



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

و مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استناد محدودیت مندرج در بند ۵، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استانداردهای بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمیقاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، گاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل های موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشتهای ۵ و ۶ توضیحی) جمعاً به مبلغ ۲۸,۶۱۸ میلیون ریال و سایر حسابها و اسناد پرداختی و پیش دریافتها (یادداشتهای ۱۵ و ۱۶ توضیحی) جمعاً به مبلغ ۲۳,۵۷۲ میلیون ریال مربوط به اقلام ارزی بوده که به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر نگردیده است. با عنایت به عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از این امر بر صورتهای مالی میسر نگردیده است.

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۶ توضیحی) شامل مبلغ ۲۶,۹۸۶ میلیون ریال اسناد دریافتی (به ارزش دفتری) سررسید شده است که از بابت مبلغ ۹,۰۱۴ میلیون ریال آن ضمانت حقوقی انجام گرفته منتج به نتیجه شده است. ضمناً از بابت باقیمانده اقلام به مبلغ ۱۷,۹۷۲ میلیون ریال اقدام موثری جهت وصول صورت نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق کسری ذخیره از این بابت محرز بوده، لیکن تعیین آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۵- به موجب یادداشتهای ۵ و ۶ توضیحی، مانده حساب اسناد دریافتی و در جریان وصول بالغ بر مبلغ ۶۷,۸۵۵ میلیون ریال بوده در حالیکه براساس سیستم خزانه داری معادل مبلغ ۵۲,۳۲۵ میلیون ریال می باشد در خصوص مغایرت موجود به مبلغ ۱۴,۵۳۰ میلیون ریال توجیهات لازم ارائه نگهیده لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت مذکور در حال حاضر برای این موسسه مبسوط نمی باشد.

۶- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مالیات عملکرد شرکت (یادداشت ۱۷ توضیحی) بشرح ذیل می باشد:

۶-۱ مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۹ مبلغ ۱۴,۹۵۹ میلیون ریال از سوی مراجع مالیاتی مورد تشخیص قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۱,۴۰۵ میلیون ریال ذخیره و یا پرداخت شده است، با توجه به مراتب مزبور، تعیین میزان کسری ذخیره منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۶-۲ مالیات بر درآمد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ براساس سود ابرازی محاسبه و جمعاً مبلغ ۱۴,۱۶۹ میلیون ریال ذخیره و یا پرداخت گردیده در حالیکه بموجب برگ مالیات قطعی سال ۱۳۹۰ و گزارش حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۹۱ بدهی مالیاتی شرکت جمعاً به مبلغ ۲۹,۱۶۵ میلیون ریال تعیین شده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم سود اثبات شده و ذخیره مالیات معادل مبلغ ۱۴,۹۹۶ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۴ و ۶ و همچنین به استثنای اثر تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

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

- ۸-۱- ارسال به موقع اطلاعات مربوط به عملکرد ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۲ به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۸-۲- ارسال به موقع اطلاعات تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۹- سود هر سهم برای سال ۱۳۹۲ طبق آخرین پیش بینی و براساس تغییرات به عمل آمده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۳۰ مبلغ ۲۰۷ ریال اعلام شده، در حالیکه عملکرد شش ماهه مورد رسیدگی منتج به مبلغ ۱,۱۰۸ میلیون ریال سود خالص (سود هر سهم ۶ ریال) گردیده که توجیهات لازم در خصوص چگونگی پوشش باقیمانده سود هر سهم پیش بینی شده در ۶ ماهه دوم سال مالی به این موسسه ارائه نشده است.



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ایامه)
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی ذریع و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستور العمل اجرایی یاد شده، توجه هیئت مدیره شوکت را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستور العمل اجرایی مربوطه، جلب می نماید.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

۶ آذرماه ۱۳۹۲

حسن خدایی
۸۰۰۲۶۴

حسین بدخشانی
۸۵۱۴۲۲



Website: www.hafezfile.org, Email: info@hafezfile.org

شرکت کارخانجات غذایی و سرایشی حفظ (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۴/۰۹/۳۱		۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال	یادداشت
بدهیهای جاری :					
۱۴	۶۲,۰۸۵	۳۰,۰۵۴	حسابهای استناد دریافتی تجاری		
۱۵	۱۰۳,۰۹۴	۶۲,۲۹۹	سایر حسابهای استناد دریافتی		
۱۶	۱۰,۳۷۱	۷۸,۳۸۶	پیش دریافتها		
۱۷	۹,۰۹۲	۱۰,۲۴۴	ذخیره مالیات		
۱۸	۲۷,۰۱۷	۶۸۵	سود سهام پرداختی		
۱۹	۱۸۵,۴۸۷	۱۸۳,۹۳۷	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت		
	۳۹۹,۰۳۶	۳۱۵,۵۰۷	جمع بدهیهای جاری		
بدهیهای غیر جاری :					
۲۰	۱۸,۳۱۵	۲۳,۱۲۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		
	۴۳,۸۵۳	۲۶,۷۰۴	تخفیف و مرزهای پایان خدمت کارکنان		
	۶۲,۲۶۸	۵۱,۸۳۰	جمع بدهیهای غیر جاری		
	۴۶۲,۳۱۴	۳۷۵,۳۳۷	جمع بدهیها		
حقوق صاحبان سهام :					
۲۱	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)		
	(۱۹)	(۱۹)	سهام شرکت اسمی در شرکت های فرعی		
۲۲	۱۳,۸۷۹	۱۳,۸۷۹	الدرخفه قانونی		
۲۳	۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	سایر اقلام جنبه ها		
	۳۱,۰۹۸	۳۱,۰۹۸	سود (زیان) اندوخته		
	۲۵۴,۲۳۸	۲۵۴,۲۳۸	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
۲۴	۳۸	۳۸	سهام طلب		
	۲۵۴,۲۷۶	۲۵۴,۲۷۶	جمع حقوق صاحبان سهام		
	۶۶۰,۶۹۸	۶۶۰,۶۹۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه آییننامه صورت های مالی است.

درج شده حساب های گارانتی

جمع داراییها

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای نامشروع
داراییهای جاری بلند مدت
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

پایه داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
فروش خالص	۲۵	۱۸۹,۴۴۷	۱۹۳,۹۷۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۶	(۱۳۱,۱۰۶)	(۱۶۲,۳۰۶)
سود ناخالص		۵۸,۳۴۱	۳۱,۶۶۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۷	(۱۲,۵۲۲)	(۱۵,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	(۱۷,۱۴۰)	۴,۳۸۲
سود عملیاتی		۲۸,۶۷۹	۲۰,۹۴۸
هزینه های مالی	۲۹	(۲۸,۷۱۶)	(۱۴,۵۲۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۱,۸۵۸	۲,۱۵۴
سود قبل از مالیات		۲۶,۸۲۱	۱۱,۵۷۳
مالیات بر درآمد		(۷۱۳)	(۲,۴۳۷)
سود خالص		۲۶,۱۰۸	۹,۱۳۶
سهم اقلیت از سود خالص			۳۰
سود پایه و نقل و انتقال یافته هر سهم - فعالیت های عملیاتی		۱۵۵	۱۶۷
زیان پایه و نقل و انتقال یافته هر سهم - فعالیت های غیر عملیاتی		(۱۴۹)	(۶۴)
سود پایه و نقل و انتقال یافته هر سهم - سود خالص		۶	۱۰۳
سود خالص		۲۶,۱۰۸	۹,۱۳۶
سود پایه و نقل و انتقال یافته در ابتدای دوره		۵۹,۵۷۸	۴۲,۹۸۶
تعدیلات ستوایی	۳۱	(۲,۴۶۵)	(۷۸۴)
سود پایه و نقل و انتقال یافته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۵۷,۱۱۳	۴۲,۲۰۲
سود قابل تخصیص		۵۸,۳۴۱	۵۰,۰۳۲
تخصیص سود			
اندوخته قانونی	(۱۲۳)		(۱,۷۵۷)
سود سهام مصوب	(۳۷,۰۰۰)		(۱۵,۳۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۴۷,۱۲۳)	(۱۷,۰۵۷)
سود پایه و نقل و انتقال یافته در ابتدای دوره		۳۱,۰۹۸	۲۴,۳۱۳
سهم اقلیت از سود اندوخته			۲۵
		۳۱,۰۹۸	۲۴,۳۳۸

از آنجا که اجرای تشکیل سپرده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات ستوایی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت کارخانجات گلشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
فعالتهای عملیاتی:			
دریافت خالص از عملیات جاری (خروج) و پرداخت خالص (درآمد) عملیاتی	۳۲	۵,۹۹۹	۸۲,۲۱۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سرمایه های گوناگون	۲۳۵		۵۲۴
سود دریافتی بابت سرمایه های بلند مدت بانکی	-		۲۸۹
سود سهام دریافتی			۴
سود دریافتی بابت تسهیلات مالی	(۱۲,۳۳۱)		(۱۳,۸۱۳)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۶۸)		(۱۴,۲۲۴)
درآمد خالص (خروج) و پرداخت خالص (بازده سرمایه گذاریها و سود)		(۱۲,۰۶۴)	(۳۵,۳۳۹)
پرداخت بابت تأمین مالی:			
تسهیلات دریافتی			(۵,۲۷۰)
تسهیلات پرداختی			(۳,۵۶۶)
فعالتهای سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵۵۵)		(۱۰,۳۲۲)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای جاری نامشهود	(۱۷۹)		(۳۷۸)
وجوه حاصل از فروش سایر داراییهای ثابت			-
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود			۴
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			۱۲۵
وجوه حاصل از فروش سایر داراییها			۹۱۲
دریافت خالص (خروج) و پرداخت خالص از فعالتهای سرمایه گذاری		(۷۲۴)	(۱۰,۵۲۹)
دریافت خالص (خروج) و پرداخت خالص از فعالتهای تأمین مالی			
فعالتهای تأمین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			۳,۵۹۶
دریافت خالص (خروج) و پرداخت خالص از فعالتهای تأمین مالی			۱۹۲,۵۲۵
بازپرداخت عمل تسهیلات مالی دریافتی			(۱۸۸,۹۴۰)
دریافت خالص (خروج) و پرداخت خالص از فعالتهای تأمین مالی			۹,۰۸۱
تغییرات خالص (کاهش) و وجه نقد			۴۲,۵۷۴
وجه نقد و معادل آن در دوره			۲۲,۵۱۹
تغییرات نرخ ارز			۵,۴۹۸
مانده وجه دریافتی دوره			۸۰,۵۹۱

تأیید شده است
حسابداران

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
قزوین - رازکمه

تاریخ: ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییها			
داراییهای جاری :			
۳۹,۲۸۵	۵۲,۷۳۷	۸۰,۳۸۶	۵۲,۷۳۷
۶۹,۹۶۶	۸۴,۷۴۷	۵۶,۸۱۱	۸۴,۷۴۷
۲۸,۹۸۴	۶۵,۹۰۵	۲۷,۰۰۵	۶۵,۹۰۵
۱۰,۲۴۶	۲۳۶,۸۵۶	۱۹۴,۰۴۷	۲۳۶,۸۵۶
۵۵	۱۹,۰۱۸	۲۳,۱۴۸	۱۹,۰۱۸
۱۸۳,۹۲۷			
۳۱۶,۲۷۵	۴۵۹,۳۲۱	۳۸۱,۳۹۷	۴۵۹,۳۲۱
داراییهای غیر جاری :			
۲۳,۱۲۶	۷۹۳,۳۴۶	۷۲۹,۰۳۹	۷۹۳,۳۴۶
۳۴,۶۷۵	۱,۶۹۶	۱,۵۱۷	۱,۶۹۶
	۱۰,۹۱۴	۱۰,۹۱۴	۱۰,۹۱۴
۵۹,۸۰۱	۵,۲۳۷	۵,۱۵۸	۵,۲۳۷
۳۷۴,۱۷۶	۲۳۱,۱۸۳	۲۳۶,۶۲۸	۲۳۱,۱۸۳
۱۸۰,۰۰۰			
۱۳,۷۱۲			
۳,۲۶۵			
۵۶,۸۷۲			
۲۵۳,۸۴۹			
۶۲۸,۰۲۵	۹۸۰,۵۰۴	۶۲۸,۰۲۵	۹۸۰,۵۰۴
جمع داراییها			
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیها و حقوق صاحبان سهام :			
۶۹,۲۵۶	۱۰۵,۲۱۵	۱۰۵,۲۱۵	۱۰۵,۲۱۵
۱۰,۷۷۰	۱۰,۷۷۰	۱۰,۷۷۰	۱۰,۷۷۰
۹,۰۹۷	۹,۰۹۷	۹,۰۹۷	۹,۰۹۷
۲۷,۵۸۷	۲۷,۵۸۷	۲۷,۵۸۷	۲۷,۵۸۷
۱۸۵,۳۸۷	۱۸۵,۳۸۷	۱۸۵,۳۸۷	۱۸۵,۳۸۷
۳۹۹,۳۰۸	۳۹۹,۳۰۸	۳۹۹,۳۰۸	۳۹۹,۳۰۸
۱۸,۴۱۵			
۴۴,۸۲۴			
۶۳,۲۲۹			
۴۶۲,۵۴۷			
۱۸۰,۰۰۰			
۱۳,۸۳۵			
۳,۲۶۵			
۳۰,۸۵۷			
۲۲۷,۹۵۷			
۶۲۸,۰۲۵			
۱۸۰,۰۰۰			
۱۳,۷۱۲			
۳,۲۶۵			
۵۶,۸۷۲			
۲۵۳,۸۴۹			
۶۲۸,۰۲۵			

بهادشتهای توضیحي همراه ، جزء لا ینفك صورتهای مالی است .

تایید شده است

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵ فروش خالص	۱۸۹,۴۴۷	۱۹۲,۶۵۹	۴۷۸,۵۶۳
۲۶ بهای تمام شده کلای فروش رفته	(۱۳۱,۱۰۶)	(۱۶۱,۷۲۴)	(۳۵۵,۱۵۳)
سود ناخالص	۵۸,۳۴۱	۳۰,۹۳۵	۱۲۳,۴۱۰
۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۵۲۲)	(۱۳,۳۱۱)	(۳۱,۹۳۳)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۷,۱۴۰)	۴,۲۸۲	(۱۵,۴۲۰)
	(۲۹,۶۶۳)	(۹,۰۲۹)	(۵۷,۴۵۳)
سود عملیاتی	۲۸,۶۷۹	۲۱,۹۰۶	۶۶,۰۵۷
۲۹ هزینه های مالی	(۲۸,۷۱۶)	(۱۴,۵۳۹)	(۳۰,۷۶۲)
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۸۵۸	۲,۹۵۳	۴,۱۳۵
	(۲۶,۸۵۸)	(۱۱,۵۷۶)	(۲۶,۶۲۷)
سود خیل از مالیات	۱,۸۲۱	۱۰,۳۳۰	۳۹,۴۳۰
مالیات بر درآمد	(۷۱۳)	(۲,۴۳۷)	(۸,۱۴۸)
سود ناخالص	۱,۱۰۸	۷,۸۹۳	۳۱,۲۸۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱,۱۰۸	۷,۸۹۳	۳۱,۲۸۲
سود انباشته قراردادی دوره	۵۹,۳۳۷	۴۳,۳۸۵	۴۳,۳۸۵
تعدیلات سنواتی	(۲,۴۶۵)	-	(۷۸۳)
سود تعدیل شده در ابتدای دوره	۵۶,۸۷۲	۴۳,۳۸۵	۴۲,۶۰۲
سود قابل تخصیص	۵۷,۹۸۰	۵۱,۲۷۸	۷۳,۸۸۴
اندوخته قانونی	(۱۳۳)	-	(۱,۷۱۲)
سود سهام منسوب	(۲۷,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۰)	(۱۵,۳۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲۷,۱۳۳)	(۱۵,۳۰۰)	(۱۷,۰۱۲)
سود انباشته در پایان دوره	۳۰,۸۵۷	۳۵,۹۷۸	۵۶,۸۷۲

چونکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع به هم پیوسته سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه . جزء لاینفک صورتهای مالی است .

پرونده کارشناسی
سرمایه حساب کارشناسی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 صورت جریان وجوه نقد
 برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۲	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالتهای عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۳۲	۶,۴۲۲	۸۶,۵۷۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود دریافتی بابت سرده های کوتاه مدت بانکی	۲۳۵		۵۴۶
سود دریافتی بابت سرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی			۳۸۹
سود دریافتی			۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۲,۳۳۱)		(۲۱,۸۷۲)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۴۸)		(۱۴,۲۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی		(۱۲,۰۹۴)	(۳۵,۲۵۴)
تغییرات سرمایه مالی			
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱,۴۶۷)	(۵,۱۳۸)
فعالتهای سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵۶۵)		(۱۰,۳۵۸)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۱۴۲)		(۳۲۸)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			۱۲۵
وجوه حاصل از فروش سایر داراییها			۱۱۲
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری		(۷۴۴)	(۱۰,۴۹۹)
تغییرات خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تأمین مالی		(۸,۳۶۲)	۷۵,۵۹۴
فعالتهای تأمین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			
دریافت تسهیلات مالی	۶۰,۰۰۰		۴,۵۹۶
دریافت تسهیلات مالی	(۸۰,۶۶۷)		(۱۹۴,۵۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تأمین مالی		(۲۰,۶۶۷)	۹,۲۰۱
تغییرات افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۲۹,۰۲۹)	۴۴,۸۹۵
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۸۰,۳۸۶	۲۹,۹۹۳
تغییرات نرخ ارز		۱,۵۲۰	۵,۴۹۸
مانده وجه نقد در پایان دوره		۵۲,۳۷۷	۸۰,۳۸۶

پادداشتهای توضیحی همراه، جز، لایننگ صورتهای مالی است.

برگشت کارشناس
 محمد باقری
 نام

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

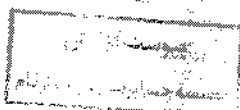
۱.۱- کلیات

گروه شامل شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت ریوان سرام شرکت فرعی آن است. شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ - سهامی عام در فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طبق شماره ۲۳۴۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکتهای شیراز منتقل و تحت شماره ۲۷ انتقالی ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۴/۰۴/۱۳ از شرکت با مسئولیت محدود به سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۲/۴/۹ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۸ در بورس 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 گستر آریا است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت معکون می باشد. شرکت ریوان سرام (شرکت فرعی) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طبق 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 شرکت 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 واحدهایی 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 گذاری اراضی، تحصیل و واگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادرات و 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 آزمایشات مرتبط با کاشی و سرامیک و ارائه خدمات تخصصی به کلیه متقاضیان که محل استقرار آن در کارخانجات کاشی و سرامیک 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، تشکیل انواع شرکت و مدیریت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی و یا مدنی و غیره، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری، اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت از داخل یا خارج و تعیین و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج کشور، اخذ موافقت اصولی به منظور 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 مشارکت سایر اشخاص حقیقی و یا حقوقی، انجام عملیاتی متعلق به شرکت با اهداف شرکت، انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد. همچنین شرکت طی دوره مالی منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱ به علت تغییر ساختار مدیریتی شرکت فرعی فاقد هرگونه عملیات می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۲ تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تقر	تقر	تقر	تقر	کارکنان دائم
۲۷۷	۲۷۴	۲۷۷	۲۷۴	
۲۰۵	۱۹۲	۲۰۸	۱۹۲	کارکنان موقت
۴۸۲	۴۶۶	۴۸۵	۴۶۶	

۲- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق از (ریوان سرام) پس از حذف معاملات و سald 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 درجینها منظور و در گزارشنامه تلفیقی به عنوان کالنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام اصلی در مالکیت شرکت فرعی منعکس می گردد.

۳-۳ محل مالی شرکت فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می یابد با این حال صورتهای مالی شرکت فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به توضیح است شرکت مذکور طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ فاقد هرگونه فعالیت می باشد.

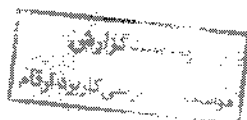
۴- خلاصه ارزشهای حسابداري

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 لزوم بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین هوزون
کالای در جریان ساخت	میانگین هوزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربل
کالای ساخته شده	میانگین هوزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربل
قطعات و لوازم یدکی	میانگین هوزون



شرکت کارخانجات ششی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲. سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاری
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترانزانه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترانزانه

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 دارایی های 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 مذافع 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 هر موردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۴۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود:

تایید و امضاء مدیر عامل
تاریخ: ۱۴۰۲/۰۹/۰۵

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارایی	ترخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله، ۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪، ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۵ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ ساله، ۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
کوره ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله، ۵ ساله، ۱۰٪، ۱۲٪	نزولی و 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 منعکس می شود. در مواردی که هر يك از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عسَل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن پسرای 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 شناسایی 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 تسعیر اعلامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزشت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵. موجودی نقد

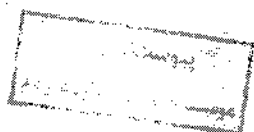
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۵۶	۷,۴۱۹	۱۰,۹۵۸	۷,۶۲۱	موجودی نزد بانکها- ریالی
۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	۸,۷۰۶	موجودی نزد بانکها- ارزی
۵,۷۴۳	۷,۸۱۸	۵,۷۴۳	۷,۸۱۸	موجودی صندوق ارزی
-	۷۶۱	۳	۷۶۴	تخواری گردانها
۵۵,۱۸۱	۲۸,۰۳۳	۵۵,۱۸۱	۲۷,۸۰۹	اسناد در جریان وصول
۸۰,۳۸۶	۵۲,۷۳۷	۸۰,۵۹۱	۵۲,۷۱۸	

۵.۱. موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شرکت اصلی، شامل مبلغ ۶۷۱,۵۵۵ دلار آمریکا معادل ۱۶,۵۲۱ میلیون ریال

و مبلغ ۱۰۰ یورو معادل ۳ میلیون ریال می باشد. سود حاصل از سپرده های بانکی در يادداشت ۳۰ صورتهای مالی

منعکس گردیده است.

۵.۲. اسناد در جریان وصول تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت کارخاتجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
گروه:			
اسناد دریافتی تجاری:			
۲۳,۷۳۲	۲۳,۰۸۰	۶-۱	ریالی
حسابهای دریافتی تجاری:			
۱۴,۶۳۶	۲۳,۷۸۵	۶-۲	ریالی
۲۳,۲۶۹	۲۲,۰۹۷	۶-۳	ارزی
۳۷,۹۰۵	۴۵,۸۸۲		
کسر می شود:			
(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	۶-۱-۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۹,۳۵۱	۸۶,۷۷۶		
شرکت اصلی:			
اسناد دریافتی تجاری:			
۲۹,۸۶۳	۳۹,۸۲۲	۶-۱	ریالی
حسابهای دریافتی تجاری:			
۱۳,۹۶۵	۲۵,۱۱۴	۶-۲	ریالی
۲۳,۲۶۹	۲۲,۰۹۷	۶-۳	ارزی
۳۷,۲۳۳	۴۷,۲۱۹		
کسر می شود:			
(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	۶-۱-۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۹,۸۱۱	۸۴,۷۲۷		

پروژه: گزارش
ارزشی کارپروژه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		نام مشتری
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰	۷۹۴	۵۱۰	-	اسناد دریافتنی شرکت فروغی از اشخاص
۱,۰۰۰	۶,۷۵۰	-	۶,۷۵۰	نصراله قاندي
۲,۸۲۲	۱,۹۵۸	۲,۸۲۲	۱,۹۵۸	شرکت محکم صنعت یاران
۹,۹۵۰	۹,۹۵۰	۹,۹۵۰	۹,۹۵۰	رمضان فرید
۱۰۰	۲۰۰	۱۰۰	۲۰۰	شوکت صیداد
-	۱,۱۳۲	-	۱,۱۳۲	محکم مهریان
۵۵۲	۱,۴۱۰	۵۵۲	۱,۴۱۰	مهدی کوشکی
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	رشید رشیدیان
۳۵۰	۳۱۰	۳۵۰	۳۱۰	مهدی شاه جیتری
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	محمدرضا نعمت زاده
۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	وحید رحیمی
۳۰۸	۹۵	۳۰۸	۹۵	علی نور مهرزایی
۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	سید احمد قائمی
۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	ابوالحسن ایزادی
-	۱,۲۲۶	-	۱,۲۲۶	اصغر عسکری
۵,۶۲۷	۱۵,۱۵۳	۵,۶۲۷	۱۹,۳۰۵	سایر
۲۱,۸۶۳	۳۹,۸۲۲	۲۲,۷۲۲	۴۳,۱۸۰	شرکت اصلی

این سند در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
در دفتر حسابرسی صادر گردیده و
مهر و امضاء حسابرس را دارد.

شرکت قرضه‌جات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

بافداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۱-۲ مبلغ ۲۹,۲۷۲ میلیون ریال از اسناد دریافتی مذکور تا تاریخ ترازنامه، سررسید شده می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول و یا تسویه نگردیده است لیکن در این ارتباط مبلغ ۹۰۰۱۴ میلیون ریال از مبلغ فوق از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری بوده که علیرغم صدور رأی قطعی در برخی موارد به دلیل عدم دسترسی به اشخاص، منجر به وصول مطالبات نگردیده است. همچنین وثایق و تضامین کاشی از مشتریان شامل چک، سفته و درمورادی اسناد ملکی نزد شرکت موجود می باشد. با توجه به توضیحات فوق و لحاظ نمودن شرایط موجود در صنعت و بازار املاک و تجربیات گذشته جمعا" مبلغ ۲,۲۸۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ثبت و انعکاس یافته است.

۶-۲- حسابهای دریافتی تجاری- ریالی شامل اقلام زیر می باشند:

شرکت اصلی		گروه		نام مشتری
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۸۹	۱,۳۲۹	-	-	شرکت ریوان سرام
۴۹۰	۳۲۰	۴۹۰	۳۲۰	شرکت پرند سرام یاس
-	۱,۵۶۷	-	۱,۵۶۷	پیشگامان معماری آریا
۲۲۰	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	مهدی شاه حیدری
۱۱۵	۴۵	۱۸۵	۴۵	رشید رشیدیان
۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	شوکت صنیاد
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	نصراله گلچمالی
۱۷۵	۶۳۳	۱۹۸	۶۳۳	مهدی کوشکی
-	۲,۴۰۲	-	۲,۴۰۲	ستاره ارمغان توس
-	۱,۱۴۲	-	۱,۱۴۲	مجتبی مهربان
۶۶۰	۵۱۳	۶۶۰	۵۱۳	حسین پاکدل
۲,۲۷۳	۵۸	۲,۲۷۳	۵۸	پیشگامان بشارت
۱,۶۵۴	۲۶	۱,۶۵۴	۲۶	مهدی دایری
۷۹۹	۷۹۹	۷۹۹	۷۹۹	بهرداری گل تاجا
۱,۶۶۳	۱۴۱	۱,۶۶۳	۱۴۱	مروارید معرفی
۷۸۸	۸۸	۷۸۸	۸۸	حسن حاتمی
-	۸,۶۲۶	-	۸,۶۲۶	بنیان توسعه و عمران هادی
۳,۴۷۸	۶,۹۴۴	۵,۴۴۵	۶,۹۴۴	سایر
۱۳,۹۶۵	۲۵,۱۱۴	۲۴,۶۳۶	۲۳,۷۸۵	

۶-۲-۱ مبلغ ۲۰,۱۱۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است. و مابقی مطالبات از قابلیت وصول برخوردار می باشد.

۶-۲-۲ مبلغ ۲۲,۰۹۷ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتی تجاری ارزی شامل ۸۹۸,۲۴۹ دلار می باشد که مبلغ ۱۸,۲۲۰ میلیون ریال از مطالبات ارزی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است.

پرونده گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷. سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده	تخیر مطالبات مشکوک الوصول
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۱۴	۷,۷۶۹	۷,۷۶۹	
۲,۸۴۰	۴,۹۴۶	۲,۹۴۶	
۸,۹۴۶	۱۹,۳۱۸	۱۹,۳۱۸	
-	۷,۱۳۴	۷,۱۳۴	
۸	۶۱۰	۶۱۰	
۱,۲۸۷	۷۲۰	۷۲۰	
۷۲۱	۹۴۲	۹۴۲	
۱,۸۸۵	۱,۳۷۲	۱,۳۷۲	
۹	-	(۱,۲۴۸)	
۹,۲۹۵	۲۳,۱۵۶	(۳)	
۲۷,۰۰۵	۶۵,۹۶۵	(۱,۲۵۱)	
۱۲۲	(۵۳۷)	(۵۳۷)	
۲۷,۱۲۷	۶۵,۴۲۸	(۱,۲۵۱)	

طلب از سایر اشخاص و شرکتها:

علی ثوابی

شرکت آریا شغل

شرکت STAREMPIRE

شرکت ROYAL way

سازمان امور مالیاتی

سود سهام دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

امین ترخیص بندر

پدھکران راکد

سایر

شرکت اصلی

سایر

گروه

۸. موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۲۸۵	۱۱۲,۴۱۶	۹۷,۲۴۴	۱۱۲,۴۷۵
۴,۸۴۹	۵,۱۶۱	۴,۸۶۹	۵,۱۶۱
۵۴,۰۴۵	۷۵,۰۴۸	۵۴,۰۴۵	۷۵,۰۴۸
۳۵,۶۵۵	۴۴,۷۰۰	۳۵,۶۵۵	۴۴,۷۰۰
۶,۴۷۶	۳,۷۹۲	۶,۴۷۶	۳,۷۹۲
(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)
۱۹۴,۰۴۷	۲۳۶,۸۵۴	۱۹۴,۹۰۶	۲۳۶,۹۱۳

کاشیهای ساخته شده

کاشیهای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

تعلقات و لوازم نقلی

بیمه‌ایر موجودیها

تخیر کاهش ارزش موجودی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه تا مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

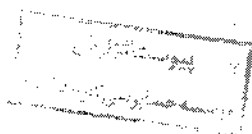
۹- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی :			
۸,۶۰۱	۴,۳۱۱	۸,۶۰۱	۴,۳۱۱
مواد اولیه			
۲,۳۵۹	-	۲,۳۵۹	-
قطعات و لوازم یدکی			
-	-	۱۵۰	۱۵۰
هیدرانت آلومینای صنعتی			
-	-	(۱۵۰)	(۱۵۰)
ذخیره کاهش ارزش هیدرانت آلومینای صنعتی			
۱۰,۹۶۰	۴,۳۱۱	۱۰,۹۶۰	۴,۳۱۱
پیش پرداختها :			
۵۱۳	-	۵۱۳	-
بیمه داراییها (پیش پرداخت سال آتی)			
پیش پرداختها شرکتها و اشخاص			
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
دفتر مشاوره مدیریت و بازرگانی بیدار (پیش پرداخته با حقوق و مزایا)			
۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲
شرکت مهر گستران میلاد آفتاب			
۳۶۷	۴۰۳	۳۶۷	۴۰۳
شرکت همکاران سیستم (خرید نرم افزار یکپارچه)			
-	۶,۹۹۶	-	۶,۹۹۶
شرکت معدنی نسوز سمیرم			
-	۴۰۰	-	۴۰۰
شرکت هنکل آلمان			
۷۵۰	۵۵۰	۷۵۰	۵۵۰
شرکت مسابذگی پذیرش و پخش پیامهای بازرگانی استانهای صندای			
۱۰,۰۱۸	۶۲۹	۱۰,۰۱۸	۶۲۹
اداره کل بازرگانی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی			
۹,۲۷۷	۵,۴۴۶	۹,۲۷۷	۵,۵۲۱
جمع			
۱۲,۱۸۸	۱۴,۷۰۷	۱۲,۲۴۳	۱۴,۷۶۲
۲۳,۱۴۸	۱۹,۰۱۸	۲۳,۲۰۳	۱۹,۰۷۳

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 ، فیکنس و غیره می باشد که متناهی یا نیاز فعالیت تولید خریداری می شود .

۹-۳- سفارشات قطعات نیز شامل قطعات یدکی و لوازم مورد نیاز براساس خطوط تولید جدید و به تناسب موجودی انبار تهیه می گردند .



شرکت گاز خلیج کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

نورده مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

۱۰-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال
	مانده	داراییهای	داراییهای	نقل و	مانده	استهلاک	استهلاک	مانده	
	در ابتدای	اضافه شده	فروخته شده	انتقالات و	در ابتدای	دوره	انباشته داراییهای	در پایان	
	دوره	طی دوره	طی دوره	سایر تغییرات	دوره	مالی	فروخته شده	دوره	
زمین	۴,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۸
ساختمان	۴۶,۶۹۶	۳۰	-	-	۱۳,۶۱۹	۱,۱۰۴	-	۱۴,۷۲۱	۲۲,۹۹۷
قاعده سیمانت	۱۸,۶۹۲	-	-	-	۷,۹۵۴	۷,۹۵۴	-	۸,۶۵۷	۱۰,۷۳۸
ماشین آلات و تجهیزات	۲۶۰,۴۸۰	۲۲۳	-	-	۷۹,۸۱۹	۱۲,۵۲۵	-	۹۲,۳۴۴	۱۸۰,۶۶۱
ابزار آلات	۸,۴۰۱	۳	-	-	۵,۲۶۱	۱۹۱	-	۵,۴۵۲	۳,۱۳۰
کوره ها	۳۷,۵۱۰	-	-	-	۳۳,۵۰۰	۱,۱۹۲	-	۳۴,۶۹۲	۲,۰۱۰
وسایل نقلیه	۱,۷۸۸	۳	-	-	۱,۱۰۱	۸۴	-	۱,۱۸۵	۶۸۷
اثاثیه و منصوبات	۵,۳۴۶	۱۳۴	(۲۰)	۳۳	۳,۵۷۹	۱۶۷	(۱۶)	۳,۷۳۰	۱,۷۶۷
	۳۷۱,۴۸۱	۳۹۳	(۲۰)	۳۳	۳۷۱,۸۸۷	۱۵,۹۵۴	(۱۶)	۳۸۰,۷۷۱	۲۱۱,۱۱۶
داراییهای نرچریان تکمیل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مشارکتهای و پیش پرداختهای سرمایه ای	۴۶۷	۵۰	(۳۱۰)	-	۲۰۷	-	-	-	۴۶۷
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۱,۹۹۹	۱۲۲	-	(۳۳)	۲,۰۸۸	-	-	-	۱,۹۹۹
	۳۷۳,۹۴۷	۵۶۵	(۳۳۰)	-	۳۷۴,۱۸۲	۱۵,۹۵۴	(۱۶)	۳۹۰,۷۷۱	۲۱۳,۴۱۱

بهره‌برداری
 ۱۸

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۱۰-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تنها ارزش ۳۴۲،۷۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۰-۴- کلیه اسناد مالکیت زمین کارخانه و قسمتی از ماشین آلات شرکت بابت وام دریافتی در رهن بانکهای ملت شعبه قصر دشت و صادرات شعبه زند می باشند.
- ۱۰-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به گردش عملیات اقلام سرمایه ای در تبار قبل از صدور پلاک دارایی می باشد.

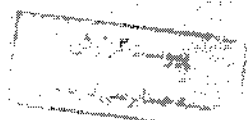
۱۱- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۳	۱,۴۱۵	۱,۳۸۳	۱,۴۱۵
۲۲۱	۲۲۱	۲۲۳	۲۲۳
(۸۷)	(۱۴۰)	(۸۷)	(۱۴۰)
۱,۵۱۷	۱,۴۹۶	۱,۵۱۹	۱,۴۹۸

نرم افزارها

خطوط تلفن و حق امتیازها

کمتر می شود : استهلاك انباشته



شرکت کارخانجات گاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت	۸,۳۲۶	۸,۳۲۶
۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲,۵۸۸	۱,۱۱۸
		۱۰,۹۱۴	۹,۴۴۴

۱۲-۱- مبالغ فوق مربوط به گواهی اوراق و سپرده های سرمایه گذاری ۲ و ۵ ساله نزد بانکهای صادرات شعبه زند شیراز و اقتصاد نوین و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ دلار (۴,۹۲۰ میلیون ریال) در ارتباط با سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) بدون سررسید 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 ۳۰ توضیحی منعکس گردیده است.

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

تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	گروه		شرکت اصلی	
			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده بورس:						
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معادن	۱۱۳,۸۸۴	۱,۰۰۰	۸۲	۱۵۳	۸۲	۸۲
شرکت کنسورسازی ایران	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸	۱۰۲	۱۸	۱۸
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶۴,۲۰۵	۱,۰۰۰	۶۸۹	۸۲۰	۶۸۹	۶۸۹
شرکت پلبرینگ ایران	۶۵۰	۱,۰۰۰	۴	-	۴	۴
			۷۹۳	-	۷۹۳	۷۹۳
سایر شرکتها:						
مجمع نمایندگان بین المللی فارس	۱,۴۱۴	۵۰,۰۰۰	۷۱	-	۷۱	۷۱
مرکز آموزشی تحقیقات صنعتی ایران	۶,۱۴۲	۱,۰۰۰	۴	-	۴	۴
شرکت ریوان سرام	۱,۴۷۰	۱,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۷۰
بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰
			۳۲۵	-	۳۲۵	۱,۷۹۵
			۱,۱۱۸	-	۱,۱۱۸	۲,۵۸۸

۱۲-۳- 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) می باشد که در مراحل تلفیق حذف گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

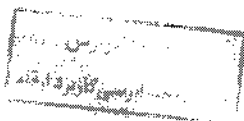
۱۳- سایر داراییها

سایر داراییها تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵	۵	زمین واقع در فرودگاه شیراز	
۲۵۲	۲۵۲	موجودیهای سرمایه ای عملیات متوقف شده	
(۲۵۷)	(۲۵۷)	کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش داراییهای متوقف شده	
-	-		
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	زمین واقع در شیراز	۱۳-۱
۳۵۰	۳۵۰	ودیعه دفتر شیراز	
۸۹۰	۹۶۹	پس انداز بازتستگی سهم شرکت	۱۳-۲
۵,۱۵۸	۵,۲۲۷		

۱۳-۱- زمین واقع در شیراز مربوط به تساهل مطالبات شرکت از مشتریان می باشد که با توجه به عدم استفاده در روال عادی عملیات ، به عنوان سایر داراییها طبقه بندی گردیده است و اسناد مالکیت زمین شیراز در سال ۱۳۸۶ به نام شرکت انتقال یافته است .

۱۳-۲- سپرده پس انداز بازتستگی در ارتباط با سهم شرکت معادل ۱/۲۴ درصد حقوق مینا پرسنل می باشد که به عنوان سپرده در حساب پیش پرداختها منظور گردیده و در نهایت در زمان بازتستگی (۲۵ تا ۳۰ سال) به پرسنل پرداخت خواهد شد.



شرکت کارخانجات کنفی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یافته‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴. حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یافته‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۹	۲۸,۰۹۶	گروه:
۱۷,۷۹۰	۲۳,۰۴۹	اسناد پرداختی تجاری
۹,۸۷۶	۱۰,۱۱۱	اشخاص حقوقی و حقیقی - بابت خرید مواد اولیه
۷۶۹	۸۲۹	اشخاص حقوقی و حقیقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
۳,۰۵۴	۶۲,۰۸۵	سایر
۱,۶۱۹	۲۸,۰۹۶	اصلی:
۱۷,۷۹۰	۲۳,۰۴۹	اسناد پرداختی تجاری
۹,۸۷۶	۱۰,۱۱۱	اشخاص حقوقی و حقیقی - بابت خرید مواد اولیه
۷۶۹	۸۲۹	اشخاص حقوقی و حقیقی - بابت خرید لوازم بسته بندی

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

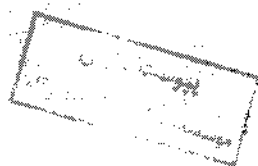
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۸	۲,۶۸۵	شرکت لعنیران - خرید لعاب و فلزهای
۱,۹۶۷	۲۷۰	شرکت لعاب صدف یزد
۲۳۹	۲۳۸	معادن فریادون - خرید خاک
۶۱۶	۴۹۶	شرکت شیمی فر ایران
۲,۱۳۸	۲,۴۴۰	شرکت سرانیم شیمی سان
۱,۱۰۳	۷۸۲	شرکت تولیدی و صنعتی بهنام معدن
۲۳۳	۵۲۱	لعاب صنعت مبد - خرید لعاب
۲۱۸	۳۸۹	گالوپل خراسان
۴۴۶	۴۴۶	شرکت رایمند صنعت آکام
-	۱۰,۹۰۴	شرکت کیمیا رازی
۹,۶۰۲	۳,۹۷۸	سایر
۱۷,۷۹۰	۲۳,۰۴۹	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۰۶۴ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری منکورتسویه گردیده است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۹	۶۴۰	فروشگاه احسان اثاثی صبری - خرید پلاستیک
۳۶۲	۳۵۷	صنایع بسته بندی پلک - خرید کارتن
۲۴۵	۲۶۰	شرکت کارتن درخشان - خرید کارتن
۱,۰۴۴	۶۸۲	تعاونی کارتن سازان پیشرو صنعت فارس
۵,۵۶۲	۵,۵۴۲	شرکت تولیدی و صنعتی ایران پلاست
۲,۰۴۰	۲,۶۴۸	سایر
۹,۸۷۶	۱۰,۱۱۱	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۱۴۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری منکورتسویه گردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۳۱	۱۵,۳۰۰	۱۳,۷۳۱	۱۵,۳۰۰	اسناد پرداختی غیر تجاری
۳۱۴	۳۶۸	۴۰۵	۳۶۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
۱,۹۴۶	۳,۶۰۴	۱,۹۸۵	۳,۶۰۴	بیمه پرداختی - کارکنان و بیمه‌کاران
۱,۲۱۲	۲۹۴	۱,۲۱۲	۲۹۴	مستحقان - پیمانکاران
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۵-۱ سپرده دریافتی در قبال زمین واقع در شیراز
۳,۴۹۷	۳,۴۹۷	۳,۴۹۷	۳,۴۹۷	ذخیره هزینه عوارض شهرداری
۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	ذخیره هزینه محیط زیست
۱۲,۷۲۷	۱۲,۷۲۷	۱۲,۸۴۲	۱۲,۷۲۷	ذخیره هزینه حساسی
۱۱۲	۴۵	۱۱۲	۴۵	سپرده های دریافتی - بابت مزایای و مناصبه
۳۰۱	۲۹۲	۳۰۱	۲۹۲	مطالبات سهامداران - فروش حق تقدم استفاده نشده
۱,۳۴۳	۱,۴۵۳	۱,۳۴۳	۱,۴۵۳	سپرده پس انداز کارکنان
۱۲۱	۱۲۱	۱۲۱	۱۲۱	اتحادیه امکان - بن کارگری
۱,۴۰۰	۲,۶۱۳	۱,۴۰۲	۲,۶۱۳	حقوق و دستمزد پرداختی
۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	محمد حسین دادا ساززاده
۱,۱۷۶	۴,۰۵۱	۱,۲۴۳	۴,۰۵۱	واریدهای نامشخص
۱,۲۵۶	۷,۳۸۱	۱,۲۵۶	۷,۳۸۱	بانک صادرات
-	۷,۵۴۰	-	۷,۵۴۰	شرکت تدبیر پرداز دلسا
۳۱۷	۴,۰۵۵	۳۱۷	۴,۰۵۵	شرکت بی اندنی
-	۱,۳۵۱	-	۱,۳۵۰	شرکت سرمایه گذار آریا (یادداشت اضافی بهات مدیره)
۱۲,۱۶۹	۳۰,۱۸۱	۱۲,۲۰۸	۲۹,۰۶۰	سایر
۶۱,۹۶۶	۱۰۵,۲۱۵	۶۲,۲۹۹	۱۰۴,۰۹۴	

۱۵-۱ 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 که در سال ۱۳۸۶ بدهی مزبور تسویه گردیده و وجود سند مالکیت پس از گذر زمان به مشتری عودت داده خواهد شد.

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۴۲	۵,۳۳۵	۲۲,۸۴۲	۵,۳۳۵	نمایندگان فروش
۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	۵,۴۴۴	فروش صادرات
۲۸,۲۸۶	۱۰,۷۷۹	۲۸,۲۸۶	۱۰,۷۷۹	

۱۶-۱ تعدیلات ناشی از پیش دریافتهای انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به مبلغ ۳۰ میلیون ریال از طریق صورتحسابهای صادره فروش تسویه شده است.

۱۶-۱ از بابت پیش دریافت فروش صادرات تا تاریخ تهیه ترازنامه به میزان ۲۲۰,۹۷۵ دلار در حسابها ثبت و براساس فاکتور فروش صادره از محل پیش دریافت مستهلك گردید.

شرکت کارخانجات کاظمی و سرافند حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

گرایش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۸۸	۱۰,۲۴۶	مانده سر ابتدای دوره
۸,۱۴۸	۷۱۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۱۰۰	-	تخصیص ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۵,۱۹۰)	(۱,۸۶۷)	تأدیه شده طی دوره
۱۰,۲۴۶	۹,۰۹۲	

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

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ بر اساس برگ قطعی مبلغ ۱۲,۴۴۸ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت ضمن اعتراض نسبت

به آن جهت استفاده از معافیت مالیاتی مواد ۱۴۳ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ آن را پرداخت نموده و تا تاریخ تهیه

صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۱۴,۹۵۹ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت ضمن اعتراض

نسبت به آن جهت معافیت مالیاتی مواد ۱۴۳ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ مالیات ابرازی طبق اظهارنامه و رسیدگی

حسابرسی مالیاتی پرداخت نموده است و مراحل جهت تعیین و تکلیف نهایی در دست بررسی میباشد.

۱۷-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ قطعی مبلغ ۱۵,۴۲۷ میلیون ریال تعیین گردیده است که تاکنون ۵,۱۲۷ میلیون ریال

طبق اظهارنامه در وجه حوزه مالیاتی تسویه و مابقی در حال رאיذنی جهت پرداخت اقساطی می باشد.

یونسف گزاف

شرکت کارخانجات قطری و سرامیک - بنگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۵ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

نوع تشخیص	۱۳۹۱/۰۶/۳۰	مالیات				۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	میلیون ریال	ماده ذخیره	تا به شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	برآیند مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای	سال مالی
برگ قطعی صادر شد	-	-	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	۱۴,۱۳۳	۹,۳۴۱	۵۶,۵۰۵	۵۲,۲۳۰	سال ۱۳۸۷
برگ قطعی صادر شد	۹,۱۰۰	۱,۶۰۰	۱۰,۸۹۸	۱۲,۴۶۸	۱۲,۴۶۸	۹,۸۳۰	۴۹,۸۷۱	۵۰,۰۶۰	سال ۱۳۸۸
اعتراض به برگ تشخیص و عدم حال رسیدگی توسط هیات حل اختلاف مالیاتی	۱۰۵	۱۰۵	۱۱,۳۰۰	-	۱۴,۹۵۹	۱۰,۸۵۷	۵۰,۴۸۹	۵۰,۴۸۹	سال ۱۳۸۹
برگ قطعی صادر شد	۸۹۳	۸۹۳	۵,۱۳۸	۱۵,۴۲۷	۱۵,۴۲۷	۵,۱۲۸	۲۲,۷۹۱	۲۵,۲۸۹	سال ۱۳۹۰
در حال رسیدگی	۸,۱۴۸	۶,۲۸۱	۱,۸۶۷	-	-	۸,۳۴۸	۴۲,۳۹۵	۴۲,۳۹۵	سال ۱۳۹۱
-	-	۷۱۳	-	-	-	۷۱۳	۲,۱۷۱	۲,۱۷۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۱۰,۴۴۹	۹,۰۹۲							

روصفا گستر

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:			
۳	۳	۳	۳
شرکت سرمایه گذاری نوآندیشان دنیای اقتصاد			
-	۲۵,۷۶۷	-	۲۵,۷۶۷
شرکت سرمایه گذاری آریا			
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
شرکت سرمایه گذاری تدبیر			
۲۳	۶۵	۲۳	۶۵
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران			
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
شرکت بازرگانی هشت‌آلوان (سهامی خاص)			
۵۷	۵۷	۵۷	۵۷
شرکت سرمایه گذاری صنعت بیمه			
۴۹۴	۱,۴۰۴	۴۹۴	۱,۴۰۴
اشخاص حقوقی			
۳۳	۲۴۶	۶۳	۲۷۶
سایر			
۶۵۵	۲۷,۵۸۷	۶۸۵	۲۷,۹۱۷

۱۸-۱- سود سهام پرداختی مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه

صاحبان سهام شرکت اصلی می باشند.

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۴۳۸	۲۲۱,۵۶۷
(۲۵,۳۷۵)	(۱۷,۷۶۵)
۲۰۷,۰۶۳	۲۰۳,۸۰۲
(۲۳,۱۲۶)	(۱۸,۴۱۵)
۱۸۳,۹۳۷	۱۸۵,۳۸۷

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات بانکی

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۰۵	۳۱,۹۰۸
-	۴۲,۷۲۲
۴۵,۹۸۷	۱۸,۰۵۰
۳۰,۲۳۶	۳۰,۲۳۶
-	۱,۴۸۲
۲۲,۸۰۲	۶۵,۶۷۰
۴,۵۲۳	۱۰,۹۳۹
۷۶,۳۸۵	۲۰,۸۶۰
۲۴۲,۴۳۸	۲۲۱,۵۶۷

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

وام با بهره ۲۵ درصد

وام با بهره ۲۳ درصد

وام با بهره ۲۱ درصد

وام با بهره ۲۰/۵ درصد

وام با بهره ۲۰ درصد

وام با بهره ۱۹ درصد

وام با بهره ۱۴ درصد

وام با بهره ۱۱ درصد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۲۴۸	۴۴,۲۴۸
۱۳۱,۶۵۱	۱۱۰,۷۸۰
۲۷,۷۱۰	۲۷,۷۱۰
۲۱,۸۸۵	۲۱,۸۸۵
۱۴,۹۴۴	۱۴,۹۴۴
۲۴۲,۴۳۸	۲۲۱,۵۶۷

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۹۴۶	۱۳۳,۹۴۶
۱۰۸,۴۹۲	۸۷,۶۲۱
۲۴۲,۴۳۸	۲۲۱,۵۶۷

د - به تفکیک نوع وثیقه

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

در قبال زمین، چک، سفته و سپرده بانکی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه حساب مربوط طی دوره به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۳	۳۶,۶۷۵	۳۰,۰۷۸	۳۶,۷۰۴	مانده در ابتدای دوره
(۹,۵۱۶)	(۱,۶۲۷)	(۹,۵۹۳)	(۱,۶۲۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۶,۱۸۸	۹,۷۷۶	۲۶,۲۱۹	۹,۷۷۶	ذخیره تا مین شده
۳۶,۶۷۵	۴۴,۸۲۳	۳۶,۷۰۴	۴۴,۸۵۳	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

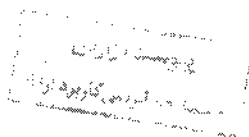
۱- سرمایه شرکت اصلی شامل ۱۸۰ میلیون سهام عادی تمام پرداخت شده می باشد که سهامداران عمده شرکت اصلی در تاریخ

ترازنامه به شرح زیر است.

در صد سهام	تعداد سهام	
۹۵,۴۳	۱۷۱,۷۸۲,۶۶۲	شرکت سرمایه گستر آریا
۰,۱۳	۲۲۶,۴۰۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۱۶	۲۸۷,۰۳۳	شرکت 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
۰,۵۲	۹۳۲,۲۳۱	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰,۰۳	۶۱۰,۴۵	شرکت آریا شبکه افق
۰,۰۵	۹۱,۵۹۴	شرکت تدبیر پرداز دلسا
۳,۴۰	۶,۱۱۳,۶۹۹	سایر سهامداران - اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی مربوط به ۱۱,۳۳۲ سهم متعلق به شرکت ریوان سرام و به مبلغ ۱۹ میلیون

ریال می باشد.



شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲. اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تقصیص سنوات قبل و سودخالص شرکت اصلی به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال در دوره مالی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده 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.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۱۳,۸۷۹	۱۴,۰۰۲	۱۲۳	۱۳,۸۷۹
۱۳,۸۷۹	۱۴,۰۰۲	۱۲۳	۱۳,۸۷۹
۱۳,۷۱۲	۱۳,۸۳۵	۱۲۳	۱۳,۷۱۲

گروه:

اندوخته قانونی

شرکت اصلی:

اندوخته قانونی

۲۳. سایر اندوخته ها

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

۲۴. سهم اقلیت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۳۰	سرمایه
۲	۲	اندوخته قانونی
۶	۶	سود (زیان) انباشته
۳۸	۳۸	

۳۰
تایید و امضاء
رئیس هیئت مدیره

شرکت کارخاتجات گلشی و سرامیک حافظه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵-۱. مشتریان عمده محصولات شرکت اصلی بر اساس صورت‌تکلیف‌های صادره به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۱	مبلغ فروش درصد نسبت به کل	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	مبلغ فروش درصد نسبت به کل	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مبلغ فروش درصد نسبت به کل	
۳۳	۱۶۰,۴۱۷	۲۵,۶۵	۴۹,۴۱۹	۲۶,۳۹	۸۷,۸۸۹	فروش داخلی دفتر تهران
۴۰	۱۹۰,۹۶۳	۴۷,۲۴	۹۱,۰۰۴	۲۲,۷۱	۴۳,۰۱۸	فروش داخلی دفتر شیراز
۲۷	۱۲۷,۲۰۳	۲۷,۱۱	۵۲,۲۳۶	۳۰,۹۰	۵۸,۵۴۰	فروش صادرات
۱۰۰	۴۷۸,۵۸۳	۱۰۰	۱۹۲,۶۵۹	۱۰۰	۱۸۹,۴۴۷	

۲۵-۱-۱. افزایش فروش شرکت اصلی نسبت به دوره مالی سال قبل ناشی از تدابیر فروش با در نظر گرفتن شرایط بازار رقابتی صورت پذیرفته است.

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

فروش خالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	درصد نسبت به فروش
۱۱,۰۴۱	۱۲,۵۹۸	(۱,۵۵۷)	(۱۴)
۲۶,۱۲۸	۲۱,۳۰۷	۴,۷۲۱	۱۸
۲۵,۰۲۹	۱۸,۸۰۳	۶,۲۲۶	۲۵
۶۰,۷۷۳	۲۳,۳۷۳	۱۷,۴۰۰	۲۹
۱۵,۱۹۷	۱۰,۳۷۸	۴,۷۱۹	۳۱
۵۱,۲۷۹	۲۴,۴۴۷	۲۶,۸۳۲	۵۲
۱۸۹,۴۴۷	۱۳۱,۱۰۶	۵۸,۳۴۱	۳۰,۸۰۰

- فرخها و تخفیفات فروش بر اساس عضویت هیات مدیره و با در نظر گرفتن شرایط رقابتی بازار تعیین و اجسوا گردیده است.

- نحوه توزیع محصولات شرکت از طریق نمایندگیهای فروش در سراسر کشور و با فروش آزاد به مشتریان بوده است.

- فروش صادراتی شرکت در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شامل کشورهای عراق، افغانستان، ترکمنستان، ازبکستان به میزان ۲۰,۳۷۹,۶۹۹ دلار بوده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

نموده مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶. بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته مربوط به شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

گروه

شرکت اصلی

تاریخ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱	تاریخ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱	تاریخ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱	تاریخ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱	تاریخ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱	تاریخ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۵,۴۴۵	۷۲,۸۸۹	۸۵,۷۲۳	۲۰۵,۴۴۵	۷۲,۸۸۹	۷۲,۸۸۹
۴۹,۳۷۰	۲۹,۸۹۳	۲۹,۸۹۳	۴۹,۳۷۰	۲۹,۸۹۳	۲۹,۸۹۳
۱۹۹,۰۷۵	۹۵,۱۸۳	۹۵,۱۸۳	۱۹۹,۰۷۵	۹۵,۱۸۳	۹۵,۱۸۳
(۴,۵۲۵)	(۲۱,۵۱۲)	(۲۱,۵۱۲)	(۴,۵۲۵)	(۲۱,۵۱۲)	(۲۱,۵۱۲)
۲۴۵,۳۴۷	۱۴۶,۸۳۵	۱۴۶,۸۳۵	۲۴۵,۳۴۷	۱۴۶,۸۳۵	۱۴۶,۸۳۵
(۳,۰۰۲)	(۲۹۲)	(۲۹۲)	(۳,۰۰۲)	(۲۹۲)	(۲۹۲)
(۱۹,۷۹۷)	(۲۵)	(۲۵)	(۱۹,۷۹۷)	(۲۵)	(۲۵)
۲۲۲,۵۴۸	۱۴۶,۵۴۳	۱۴۶,۵۴۳	۲۲۲,۵۴۸	۱۴۶,۵۴۳	۱۴۶,۵۴۳
(۴۸,۸۷۹)	(۱۵,۱۳۲)	(۱۵,۱۳۲)	(۴۸,۸۷۹)	(۱۵,۱۳۲)	(۱۵,۱۳۲)
(۱,۴۴۹)	(۲۰۵)	(۲۰۵)	(۱,۴۴۹)	(۲۰۵)	(۲۰۵)
۱۷۲,۲۱۰	۱۳۱,۱۰۹	۱۳۱,۱۰۹	۱۷۲,۲۱۰	۱۳۱,۱۰۹	۱۳۱,۱۰۹

مواد مستقیم مصرفی

مستمر در مستقیم

سر بار تولید

هزینه های جذب شده در تولید

جمع هزینه های تولید

(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت ۸

ملاحظات تغییر خطی

بهای تمام شده کالای تولید شده

(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده ۸

کاهشهای اضافی مصرفی و برکتی و سایر

بهای تمام شده کالای فروش رفته

تایید و تصدیق مدیر عامل
تاریخ: ۱۳۹۱/۰۹/۳۱

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یافته‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۳۲

۲۹-۱- در سال مالی مورد گزارش معادل ۸۱,۳۵۰ میلیون ریال، در ازای بهای متوسط شرکت اصلی خریداری شده است. تاکنون کل اصل و سود اولیه بهیچ از ۳۰ درصد به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل می باشد.

نوع مواد اولیه		کشور تامین کننده	
فریت لوکس مرالیم: $CO=100$	ایران	۳,۷۵۴	۱۱,۲٪
خاک آهک: $SiO_2=100$	ایران	۴,۲۴۴	۷,۳٪
سیلیکات زیر گروم (مسابه سنگین)	ایران	۶,۴۴۶	۲۰,۴٪
گلوله چینی آلمانیایی: ۶۰	ایتالیا	۳,۲۲۷	۱۰,۵٪
فریت لمایران: ۲۶۷۸-II	ایران	۵,۶۴۹	۱۸,۴٪
فریت آهک: ۲۵-۴۰	ایران	۲,۱۹۸	۷,۱٪
فریت چینی: ۱۰۰-۲۲۱۰۰	ایران	۲,۱۰۲	۶,۹٪
فریت لوکس کیمیا رازی: ۱۰۰-۲۲۱۰۰	ایران	۵,۴۳۰	۱۷,۱٪
		۳۰,۶۴۴	۱۰۰٪

۱۹-۱۰-۱۱: هزینه های مستقیم و سربار تولید تماماً" مربوط به شرکت اصلی و از اقلام زیر تشکیل شده است:

سریالی تولید			دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۵۹۱	۱۵,۶۶۸	۱۵,۹۵۲	۳۱,۸۱۴	۱۶,۲۷۹	۱۷,۲۹۶
۷,۷۴۳	۴,۳۱۶	۳,۴۸۸	۸,۱۹۴	۶,۵۲۸	۳,۷۸۰
۸,۳۷۶	۷,۸۱۴	۶,۶۶۷	۹,۳۴۰	۹,۰۸۵	۵,۲۳۸
۲۶,۴۸۶	۱۲,۹۳۲	۸,۵۳۱	—	—	—
۲۰,۳۹۷	۷,۶۳۶	۳۰	—	—	—
۳۲۷	۱۱۴	۷۳	—	—	—
۱۱,۸۴۰	۶,۸۷۳	۶,۳۹۰	—	—	—
۶,۷۸۳	۷۰	۶۸	—	—	—
۳۰,۹۱۲	۱۵,۸۹۳	۱۵,۷۹۴	—	—	—
۵۴۵	۲۵۶	۱۶۹	—	—	—
(۱۰,۳۵۴)	(۷۸)	(۳,۷۹۳)	—	—	—
۴۳,۱۹۱	۲۲,۶۶۹	۱۹,۶۷۳	—	—	—
۱۹۴,۹۵۷	۹۵,۱۸۴	۹۹,۰۶۶	۹۹,۳۷۰	۲۹,۸۹۳	۲۶,۴۱۴

۱۹۷۶- افزایش هزینه های مستمرد منطبق و سزایی نسبت به دوره مالی قبل که ناشی از افزایش نرخهای مستمرد طبق قوانین وزارت کار، رفاه و تأمین اجتماعی می باشد. و نیز افزایش هزینه های حامل های انرژی از بابت حذف یارانه های دولتی می باشد.

۲-۴-۲۴- هزینه های انتقالی به اداری و فروش مربوط به سهم در سایر ادارات و تشکیلاتی از ذمه ایر پشتیبانی و قوانین و مقررات موضوعه
پایه داشت ۲۲۷ میلیون می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید ۶ ماهه طبق بودجه سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
کاشی دیواری	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۰۱۳	۱,۰۷۸,۳۷۹	۴,۱۷۷,۵۰۲
کاشی کف	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۰۵۴	۵۹۴,۳۷۸	۲,۷۵۳,۲۰۹
کاشی پرسرانی	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۷۴۷	۷۳,۲۸۴	۴۱۶,۴۲۳
جمع	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۸۱۴	۱,۷۴۶,۰۴۱	۷,۳۴۷,۰۳۴

۲۷- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

گروه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد	۸۷۲	۲,۴۶۸	۲,۹۲۵	۸۷۲	۲,۹۴۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه کارکنان	۱۶۵	۲۷۳	۵۱۶	۲۲۰	۲۵۷
مزایای پایان خدمت	۱۳۳	۱,۱۵۰	۱,۲۱۶	۵۷۸	۶۳۶
حقوق و دستمزد فروش رفته صادرات (تحت ۲۷-۱)	-	۲۲۷	-	۲۳۷	-
شرکت در نمایشگاهها و تبلیغات (یادداشت ۲۷-۲)	۲,۴۳۲	۴,۵۰۳	۷,۶۰۵	۴,۵۰۳	۷,۶۰۵
استهلاک دارایی ثابت	۲۱۴	۲۱۲	۴۳۸	۲۰۱	۴۱۶
تعمیر و نگهداری داراییها	۳۹	۱۰۹	۱۶۸	۱۰۹	۱۵۵
سفر و فوق العاده مأموریت	۲۴۱	۱۵۰	۸۵۳	۱۵۰	۸۵۳
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	-	۱۲۲	۵۹	۵۹	۵۹
خرید خدمات (مشاوره ، کارشناسی ، طرح دعوی حقوقی)	۱,۱۹۰	۶۲۲	۲,۲۰۵	۶۲۲	۲,۲۰۵
سایر	۳,۴۴۳	۵,۰۷۶	۱۷,۱۸۹	۴,۴۱۸	۱۶,۳۵۳
سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی	۸,۷۲۹	۱۴,۹۲۲	۳۴,۱۷۴	۱۲,۲۲۳	۳۱,۵۷۹
	۳,۷۹۳	۷۸	۱۰,۳۵۴	۷۸	۱۰,۳۵۴
	۱۲,۵۲۲	۱۵,۰۰۰	۴۴,۵۲۸	۱۲,۳۱۱	۴۱,۹۳۳

۲۷-۱- ملات کاشی هزینه حمل و نقل محصولات مربوط به بعهده گرفتن خریداران خارجی بابت هزینه حمل محصول طبق توافق است

فیمابین از محل ذوب کارخانه می باشد.

۲۷-۲- هزینه خرید خدمات مربوط به استفاده از کارشناسان و کارکنان قراردادی می باشد.

شرکت کَرَخاتجَات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴,۵۲۵)	(۱۳۴)	(۲۱,۵۱۲)	(۴,۵۲۵)	(۷۳۲)	(۲۱,۵۱۲)
(۱۶,۷۶۷)	(۲۵)	-	(۱۶,۷۶۷)	(۲۵)	-
(۵,۰۸۶)	۲,۶۳۳	-	(۸,۷۷۸)	۲,۶۳۳	-
۱,۸۶۷	۱,۰۶۲	۹۸	۱,۸۰۹	۱,۰۶۲	۹۸
۵۲۴	۱,۱۹۸	-	۱۵۳۸	۱,۱۹۸	-
۲۸۶	(۸۲)	-	۲۸۹	(۸۲)	-
-	-	-	۳,۵۹۶	-	-
۸,۲۸۱	۲۳۰	۴,۲۷۴	۷,۸۷۱	۲۳۰	۴,۲۷۴
(۱۵,۴۲۰)	۴,۲۸۲	(۱۷,۱۴۰)	(۱۴,۹۷۰)	۴,۲۸۲	(۱۷,۱۴۰)

۲۸-۱ هزینه های جذب نشده ، مربوط به هسزینه های ثابت دستمزد و سربار خطوط تولید بوده که بر اساس ساعات توقف و

ظرفیت بلااستفاده دواير توليدي محاسبه گرشيده است .

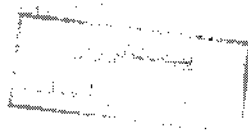
۲۸-۲ ضایعات مربوط به بهای تمام شده، ضایعات غیر قابل بازیافت انبار کالای ساخته شده می باشد .

۲۹- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۶۲	۱۴,۵۲۹	۲۸,۷۱۶

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰. خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۲۵۲	-	۴	۲۵۷	-
۸۳	۳۳	(۴)	۸۳	۳۳	(۴)
۲۸۹	۱۱۶	-	۲۸۹	۱۱۶	-
۴۰۴	۵	۲	۴۰۴	۵	۲
۵,۴۹۸	(۳۱۸)	۱,۵۷۰	۵,۴۹۸	(۳۱۸)	۱,۵۷۰
۵۴۶	۲۵۵	۲۳۵	۵۴۶	۲۶۵	۲۳۵
۶۸	-	-	۶۸	-	-
(۲,۷۵۶)	۲,۶۰۵	۵۵	(۲,۷۵۶)	۲,۶۰۵	۵۵
۴,۱۳۵	۲,۹۵۳	۱,۸۵۸	۴,۱۵۴	۲,۹۶۳	۱,۸۵۸

سود سهام

سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود سپرده بلند مدت بانکی

سود (زیان) حاصل از فروش عملیات

سود (زیان) حاصل از تسعیر وجوه نقدی ارزی

سود سپرده کوتاه مدت بانکی

درآمد اجازه

سایر

جمع

۳۱. تعدیلات سنواتی

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

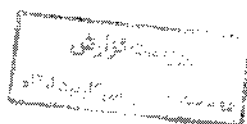
شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۸۳)	-	-	(۷۸۳)	-	-
-	-	(۲,۴۶۵)	-	-	(۲,۴۶۵)
(۷۸۳)	-	(۲,۴۶۵)	(۷۸۳)	-	(۲,۴۶۵)

پرداخت بدهی مالیات تکلیفی و حقوق عملکرد ۱۳۹۰

بابت احتساب جایزه و تخفیف سال ۹۱

۳۱-۱. 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.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

بنداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۲

۳۲. صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۰۵۷	۴۱,۹۰۶	۲۸,۶۶۸	۶۶,۱۱۴	۴۹,۰۵۰	۲۸,۶۷۹
۳۱,۶۹۳	۱۶,۰۹۳	۱۶,۰۰۷	۳۱,۳۹۵	۱۶,۱۰۴	۱۶,۰۰۷
۶,۶۷۲	۸,۴۱۵	۸,۱۴۹	۶,۶۲۶	۸,۳۳۸	۸,۱۴۹
۱,۵۶۶	(۱۵,۷۰۱)	(۶۶,۹۷۵)	(۲۰۸)	(۱۴,۶۲۱)	(۶۵,۸۰۵)
(۸۳,۸۸۸)	(۲۳,۵۶۰)	(۴۲,۸۰۷)	(۱۲,۲۷۵)	(۴۲,۷۸۶)	(۴۲,۸۰۷)
(۲,۳۶۸)	(۱۸,۲۷۱)	۴,۱۳۰	(۲,۳۶۶)	(۱۸,۳۴۴)	۴,۱۳۰
۴۵,۹۸۴	۶۳,۲۳۳	۷۶,۵۰۲	۴۶,۴۷۲	۶۲,۲۱۵	۷۵,۱۰۸
۲۵,۱۴۷	۱۲,۶۹۷	(۱۳,۵۶۵)	۲۲,۶۴۷	۱۰,۶۴۱	(۱۷,۵۱۵)
(۲,۲۸۳)	۲,۲۶۱	۵۴	(۲,۲۸۴)	۲,۲۰۰	۵۴
۱۶,۵۷۹	۴۶,۹۷۳	۶,۲۲۳	۸۶,۴۱۱	۴۵,۴۹۷	۵,۹۹۹

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

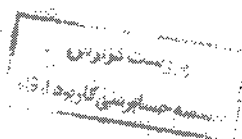
۳۳-۳ حسابهای انتظامی تماماً "مربوط به شرکت اصلی" و به شرح زیر می باشد :

شرح			۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اسناد دیگران نزد ما :			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
چک و سفته مشتریان بابت خرید کاشی			۳۰۷,۳۵۰	۲۹۵,۷۱۴	۳۰۷,۳۵۰
چک پیمانکاران بابت حسن انجام کار			۸۶,۲۹۶	۸۴,۶۵۸	۱۰۵,۵۸۵
سفته کارپردازان			۱,۵۱۳	۱,۴۹۳	۳,۵۵۳
اوراق سهام			۱,۹۳۵	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵
اسناد ما نزد دیگران :					
بانکها (چک و سفته بابت وام)			۱۳۳,۰۳۰	۱۲۰,۴۰۰	۱۳۳,۱۶۰
شرکتها			۱۲۷,۸۷۳	۲۵,۶۲۱	۱۱۵,۵۲۵
			۶۵۷,۹۹۷	۵۲۹,۵۹۳	۶۷۶,۳۵۸

۳۴. رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تأیید صورتهای مالی رخ داده باشند و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای

باشد وجود نداشته است.



شرکت کار فعالیت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۵. معاملات با اشخاص وابسته

۳-۵-۱. معاملات مشمول ماده ۹۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد

۹۷/۰۶/۳۱										نام اشخاص وابسته		نوع وابستگی		نام شخص وابسته	
ماده و ضمیمه (در صورتی)	سود (زیان) منصفانه	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله		ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) اشخاص وابسته	فرزش منصفانه معامله	مبلغ معامله		موضوع معامله	دریافت و پرداخت	حقوق مدیریت	شرکت تدبیر پرداز دلسا	محمد حسن شانه ساززاده	
			بستانکار	بدهکار				بستانکار	بدهکار						
-	-	-	-	-	(۷,۵۴۰)	-	۷,۵۴۰	۷,۵۴۰	-	دریافت و پرداخت	حقوق مدیریت	شرکت تدبیر پرداز دلسا	محمد حسن شانه ساززاده		
(۵,۳۰۰)	-	۵,۳۰۰	-	-	(۵,۳۰۰)	-	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	-	دریافت و پرداخت	حقوق مدیریت	محمد حسن شانه ساززاده	محمد حسن شانه ساززاده		

۳-۵-۲. به نظر از معاملات با اشخاص وابسته فوقی معاملات با سایر اشخاص وابسته در شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۶/۹۲ بصورت زیر ثبت شده است

تاریخ: ۳۰/۰۶/۹۲
محل: تهران