

کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به تاریخ ۳۱ آذریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) بر اساس اسناد دهانی حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
شجاع الدین میر طاووسی به نایندگی از سوی شرکت آریا شبکه آفاق	رئيس هیأت مدیره	
محمد حسن شاه ساززاده به نایندگی از سوی شرکت آریا رسالت تدبیر	نائب رئيس هیأت مدیره	
علی دوایی به نایندگی از سوی شرکت مردمیه گستر آریا	عضو هیأت مدیره	
محمد حسین شاه ساززاده به نایندگی از سوی شرکت تدبیر پرداز دلما	عضو هیأت مدیره	
مهدی حاجی میر عرب از سوی شرکت آریا شابل	منیر علیل و عضو هیأت مدیره	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عالم)

تراز نامه تلفیقی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایهای جاری :	(تجدید از امده شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید از امده شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	بادداشت	دارایها
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری :								
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۴۷,۳۵۵	۱۸۲,۹۲۴	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۲,۳۳۷	۳۶,۴۹۰	۵	موجودی نقد
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵۱,۷۵۷	۱۷۵,۰۵۹	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۳,۱۲۲	۱۴۵,۸۶۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
پیش دریافتها	۷,۰۰۰	۲,۶۷۷	۱۶	پیش دریافتها	۸۷,۸۱۵	۱۰۰,۹۴۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
ذخیره مالات	۷,۳۸۱	۷,۹۰۴	۱۷	ذخیره مالات	۳۸۰,۷۰۷	۳۷۸,۲۵۹	۸	موجودی مواد و کالا
سود مهاب پرداختی	۲۷,۵۳۵	۲۷,۲۶۸	۱۸	سود مهاب پرداختی	۴۳,۹۲۱	۴۹,۱۴۰	۹	سفارشات و پیش پرداختها
تسهیلات مالی دریافتی	۲۲۶,۲۰۱	۲۱۷,۰۳۸	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی				
جمع بدھیهای جاری	۵۷۷,۲۲۹	۶۱۲,۸۷۱		جمع بدھیهای جاری	۹۴۷,۹۱۳	۷۱۰,۷۹۰		جمع دارایهای جاری
بدھیهای غیرجاری :								
تسهیلات بلند مدت بالکی	۳۹,۲۱۵	۵۸,۳۳۰	۱۹	تسهیلات بلند مدت بالکی	۱۹۹,۰۰۸	۲۰۲,۲۵۲	۱۰	دارایهای ثابت مشهود
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۴۰۰	۴۱,۷۳۴	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۱۸	۱,۵۲۷	۱۱	دارایهای نامشهود
جمع بدھیهای غیر جاری	۷۸,۶۱۵	۱۰۰,۰۹۴		جمع بدھیهای غیر جاری	۵,۳۱۵	۵,۴۶۲	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
جمع بدھیهای غیر جاری	۷۵۵,۸۷۴	۷۱۲,۵۳۵		جمع بدھیهای غیر جاری	۲۱۵,۴۱۴	۲۱۰,۳۹۹		نیاز دارایهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :								
سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰ ارزی "تمام" پرداخت شده)	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
(۱۹)	(۱۹)	۲۱-۳		اندوخته قانونی				
۱۵,۰۱۵	۱۵,۰۱۵	۲۲		سایر اندوخته ها				
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۲		سود انتباشه				
۹,۱۸۴	۹,۱۸۴			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲۰۷,۴۴۵	۲۰۸,۰۸۶			سهم اقلیت				
۳۸	۳۸	۲۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۰۷,۴۸۳	۲۰۸,۱۲۴			جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	۸۶۳,۳۲۷	۹۲۱,۰۵۹		جمع دارایها
۸۴۳,۳۲۷	۹۲۱,۰۵۹							

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

(تجدید از لایه شده)

سال میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۷/۳۱ میلیون ریال	پاداشت
۲۵۹,۹۲۰	۲۴۸,۷۶۴	۲۵
(۲۸۷,۸۹۱)	(۲۲۱,۵۴۶)	۲۶
۷۷,۰۲۹	۷۷,۲۱۸	
(۴۶,۵۲۰)	(۴۰,۲۲۰)	۲۷
(۸,۰۴۷)	۱,۷۸۵	۲۸
(۳۲,۳۸۷)	(۱۸,۵۴۵)	
۲۹,۰۴۲	۱۸,۹۸۳	
(۳۸,۶۶۷)	(۱۹,۵۰۲)	۲۹
۷,۹۴۷	۱,۴۹۱	۳۰
(۲۲,۷۲۰)	(۱۸,۰۴۱)	
۵,۳۲۲	۶۴۲	
(۴۲۰)		
۴,۹۰۲	۶۴۲	
۲۷	۳	
۲۱۷	۱۰۳	
(۱۸۷)	(۱۰۰)	
۳۰	۳	

سود خالص
بهای تمام شده کالای فروش رفته
سود ناخالص
هزینه های فروش ، انباری و حجمی
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
سود عملیاتی
هزینه های مالی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود قابل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود بگروه
سهم اقتیاد از سود خالص
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم فعالیتهای عملیاتی
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم فعالیتهای غیر عملیاتی
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم سود خالص

گردش حساب سود (زیان) ابیاثته تلفیقی

۴,۹۰۲	۶۴۲	سود خالص
(۵۹,۵۷۶)	(۲۳,۴۷۳)	سود ابیاثته در ابتدای سال
(۲۷,۱۶۰)	(۲۲,۲۹۰)	تعدیلات سنتوئی
۲۷,۴۱۷	۹,۱۸۳	سود ابیاثته در ابتدای سال - تغییر شده
۲۷,۴۱۸	۹,۱۸۵	سود قابل تخصیص سود
(۱,۱۳۴)		الدولته قابلیت
(۲۷,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۲۸,۱۱۴)		سود تخصیص داده شده طی دوره
۹,۱۸۴	۹,۱۸۵	سود ابیاثته گروه دریابان سال
۹,۱۸۴	۹,۱۸۵	سهم اقتیاد از سود (زیان) ابیاثته

از انجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شامل سود خالص سال و تعدیلات سنتوئی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

پاداشتهای توضیحی همراه ، جزو لاینک صورتهای مالی است .

(تجدید ازانه شده)

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۹,۸۸۹)	۱۴,۵۹۹	۲۲
۱,۵۵۵	۱۱۰	از فعالیتهای عملیاتی :
۱۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ذاتی از فعالیتهای عملیاتی
(۲۰,۹۹۶)	(۱۹,۵۰۲)	بازار سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۱۵۰)	(۲۶۹)	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۲۹,۵۷۲)	(۱۹,۵۵۸)	سود سهام دریافتی
(۱۴,۲۰۷)	۵۲۵	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۱۸۳)	(۱۹,۷۱۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۲۷۳)	۵۹	جریان خالص خروج وجه نقد ذاتی از بازار سرمایه گذاریها و سود
۸	۰	پرداختی بابت تأمین مالی
(۲۲۱)	۰	مالیات پر درآمد:
(۱,۹۷۹)	(۱۹,۹۵۳)	مالیات پر درآمد پرداختی
(۸۵,۳۲۶)	(۲۴,۰۸۷)	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۲۵۸,۹۳۵	۲۱۳,۴۰۷	وجوده (پرداختی) بابت خرید داراییهای ثابت مشهور
(۲۰۵,۵۰۹)	(۲۰۵,۳۶۷)	وجوده دریافتی (پرداختی) بابت فروش داراییهای نامشهور
۵۳,۴۲۶	۸,۲۴۰	وجوده پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهور
(۳۱,۹۲۰)	(۱۵,۸۴۷)	وجوده خالص از فروش داراییهای ثابت مشهور
۸۰,۳۸۴	۵۲,۳۳۷	وجوده پرداختی از بابت تحصیل سایر داراییها
۲,۸۷۱		جریان خالص (خروج) وجه نقد ذاتی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۵۲,۳۳۷	۳۶,۴۹۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

تراز نامه

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پادداشت	داراییها
بدهیهای جاری :							
۱۴۶,۵۸۶	۱۸۲,۱۵۶	۱۴	حسابها و استاد پرداختی تجاری	۵۲,۱۳۲	۳۶,۲۸۵	۵	موجودی نقد
۱۵۱,۴۲۴	۱۷۴,۷۲۳	۱۵	سایر حسابها و استاد پرداختی	۸۰,۵۹۳	۱۴۳,۳۲۱	۹	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۷,۰۰۰	۲,۶۷۷	۱۶	پیش دریافتها	۸۷,۹۹۳	۱۰۰,۸۱۸	۷	سایر حسابهای دریافتی
۷,۳۸۱	۷,۹۰۶	۱۷	ذخیره مالیات	۳۸۰,۶۴۸	۳۷۸,۲۰۰	۸	موجودی مواد و کالا
۲۷,۵۰۵	۲۷,۲۲۸	۱۸	سود سهام پرداختی	۴۳,۸۴۶	۴۹,۰۸۵	۹	مقارضت و پیش پرداختها
۲۲۶,۰۰۱	۲۱۷,۰۳۸	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی				
۵۷۶,۰۹۷	۶۱۱,۷۳۸		جمع بدھیهای جاری	۴۴۴,۹۳۲	۷۰۷,۷۰۹		جمع داراییهای جاری
بدھیهای غیرجاری :							
۳۹,۲۱۵	۵۸,۳۳۰	۱۹	تسهیلات پاندمت بلکی	۱۶۸,۹۳۴	۲۰۲,۱۷۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۳۹,۳۷۱	۴۱,۷۰۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۱۶	۱,۵۳۵	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۷۸,۵۸۶	۱۰۰,۰۴۵		جمع بدھیهای غیر جاری	۵,۳۱۵	۵,۴۹۲	۱۲	مزایله گذاریهای بلند مدت
۶۵۴,۶۸۳	۷۱۱,۷۷۳		جمع بدھیها	۲۱۶,۸۰۷	۲۱۱,۷۶۲		سایر داراییها
حقوق صاحبان سهام :							
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی ناماً پرداخت شده)				
۱۴,۸۴۴	۱۴,۸۴۶	۲۲	اندוחته قانونی				
۳,۲۹۵	۳,۲۹۵	۲۳	سایر اندוחته ها				
۸,۹۴۵	۹,۵۸۷		سود النیاشنه				
۲۰۷,۰۳۹	۲۰۷,۷۹۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۶۱,۷۳۴	۹۱۹,۴۷۱		جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	۸۶۱,۷۳۹	۹۱۹,۴۷۱		جمع داراییها

پادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورت‌های مالی است .

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۹۲۰	۲۶۸,۷۶۴	۲۵
(۲۸۷,۸۹۱)	(۲۳۱,۵۴۹)	۲۶
۷۲,۰۲۹	۳۷,۲۱۸	
(۲۴,۹۴۰)	(۲۰,۳۲۰)	۲۷
(۸,۰۴۷)	۱,۷۸۵	۲۸
(۳۲,۹۸۷)	(۱۸,۵۳۵)	
۳۹,۰۴۲	۱۸,۶۸۳	
(۳۸,۶۶۷)	(۱۹,۵۰۲)	۲۹
۴,۹۴۷	۱,۴۶۱	۳۰
(۳۳,۷۲۰)	(۱۸,۰۴۱)	
۵,۳۲۲	۶۴۲	
(۴۲۰)		
۴,۹۰۲	۶۴۲	
۲۷	۴	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴,۹۰۲	۶۴۲	سود خالص
۵۹,۳۳۷	۲۲,۴۳۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۷,۱۴۰)	(۲۲,۴۹۰)	تعديلات سیواتی
۲۲,۱۷۷	۸,۹۴۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۲۷,۰۷۹	۹,۵۸۷	سود قابل تخصیص
(۱,۱۳۴)		تخصیص سود:
(۲۷,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۲۸,۱۳۴)		سود سهام مصوب
۸,۹۴۵	۹,۵۸۷	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شامل سود خالص سال و تعديلات سیواتی می باشد، لذا صورت سود زیان جامع ارائه نگردید.
بادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورت‌های مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارانه شده)	سال	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۵			
۱۹			
(۳۰,۹۹۶)			
(۱۵۰)			
(۲۹,۵۷۲)			
	(۱۴,۲۰۹)	۵۲۵	
(۱,۱۸۳)			
(۲۷۲)			
۸			
(۲۳۱)			
(۱,۹۷۹)			
(۸۵,۰۵۳)			
		(۱۹,۶۵۳)	
۲۵۸,۹۳۵			
(۲۰۵,۵۰۹)			
۵۲,۴۲۹			
(۳۱,۴۲۷)			
۸۰,۳۸۶			
۳,۳۷۳			
۵۲,۱۳۲			
			۲۱۳,۹۰۷
			(۲۰۵,۳۶۷)
	۸,۲۴۰		
		(۱۵,۸۴۷)	
		۵۲,۱۳۲	
			۳۶,۲۸۵

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین 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 تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی از بابت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

نتایج تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت ۱-۱- کلیات

گروه تسلیل 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 طبق شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۲۲ شرکتهای شهرستان زرگان منتقل و تحت شماره ۳۷ انتقالی ثبت گردیده است و متعلق آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت محدود به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۰۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در از مرداد ۱۳۷۸ ماه این مورد معامله قرار گرفت. مرکز اصلی شرکت شیراز و محل کارخانه در زرگان فارم واقع می‌باشد.

شرکت ریوان سرام (شرکت فرعی) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طبق شماره ۳۰۰۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت ریوان سرام در تهران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت اصلی طبق ماده (۲) اسناده، شامل احداث و خرید، اصب و راه اندازی و بهره‌برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی و سرامیک، وسائل بهداشتی و چینی و منابع جابی و ابسته به آن و به طور کلی هر نوع تلبیسات و تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت می‌باشد. همچنین اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و الحد پروانه و اگزاری برای کلیه معان مورده نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسائل بهداشتی و چینی، خرید و تحصیل و انواع محصولات تولیدی شرکت و واردات انواع ملین این الات، مواد اولیه، ایزار و قطعات و تلیسات و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت، ایجاد از ماینگ، و بهره‌برداری از آن جهت انجام از مونتیهای مرتبط با کاشی و سرامیک و ارائه خدمات تخصصی به کلیه مقاضیان، که محل استقرار آن در کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ باشد. فعالیت شرکت ریوان سرام (فرعی) طبق ماده ۲ اسناده آن شرکت شامل اقلام محاز و تشکیل انواع شرکت و مباردت به هر گونه شرکت اعم از حقوقی و غیره، استفاده از تسبولات مالی و اعتباری بالکه و داخل و خارج کنور، اخذ موقت اصولی بمنظور اجرای مراحلی تولیدی جدید و با توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل مخصوصی حقوقی لازم برای این امر، تهیه خط مشی و روشهای لازم به منظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام و یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به شرکت، سرمایه گذاری در اجرام عمليات ساختهای ملفردا و یا یا فروش مشارکت سهام اشخاص حقیقی و یا حقوقی، انجام مطالعاتی مرتبط با اهداف شرکت، اجرام کلیه عملياتی 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.

۱-۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		کارکنان دائم
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۵۹	۲۵۵	۲۵۹	۲۵۵
۲۲۱	۲۲۱	۲۲۱	۲۲۱
۴۸۰	۴۷۶	۴۸۰	۴۷۶

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- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اسلام 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 نیافر ناشی از معاملات فمایین است.

۳-۲- سهم تحمیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهم اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می‌گردد.

۳-۳- سال مالی شرکت فرعی در ۲۹ اسفند ماه هرسال خاتمه می‌یابد، مضافاً اینکه شرکت فرعی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ غایق هرگونه فعالیت بوده است لذا مبانی تلفیق صورتهای مالی علیحده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ بوده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**۱- موجودی مواد و کالا**

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و پسته بندی

میانگین موزون متحرک

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون و سهم متناسبی از دستمزد و مربار

کالای ساخته شده

میانگین موزون و سهم متناسبی از دستمزد و مربار

قطعات و لوازم پذکی

میانگین موزون متحرک

سایر موجودیها

میانگین موزون متحرک

۴.۲. سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :	تلقیق گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریها برآمد:	مشمول تلقیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ابیانه در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلقیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ابیانه در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ابیانه در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریها برآمد:	اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	اکل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	مشمول تلقیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلقیق	مشمول تلقیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سایر سرمایه گذاریها برآمد و سرمایه گذاری جاری	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)

۴.۳. داراییهای ثابت مشهود

۴.۳.۱. داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعییرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و مطیع عمر مفید بالغینه داراییهای مریبوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعییرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد التضییار واحد تجارتی از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۴.۳.۲. استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آورده داراییهای مریبوط (و با در نظر گرفتن این نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستثنی مسوب استندمه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) پس از این نامه و روشهای صفحه بعد محاسبه می‌شود:

دارالى	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪ ، ۸٪ ، ۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ ، ۱۰٪ ، ۱۱٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ ، ۱۲٪ ، ۱۵٪ ، ۲۵٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲٪ ، ۱۰٪ ، ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
کوره ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪ ، ۳۰٪ ، ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ ساله ، ۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی مساهه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگشایی چهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عسل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰,۴٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴.۴. مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسانی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واحد شرایط" است.

۴.۵. تسعیر ارز

اقلام 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 می‌شود.

نحوه تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسانی می‌شود.

۴.۶. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۵. موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۰۸	۳,۹۲۰	۷,۸۱۰	۲,۱۲۲
۱۰,۹۴۸	۱,۳۰۱	۱۰,۹۴۸	۱,۳۰۱
۳,۷۹۰	۲,۷۵۷	۳,۷۹۰	۲,۷۵۷
۲۵۱	۲۸۱	۲۵۱	۲۵۱
۲۹,۵۳۵	۲۶,۱۲۹	۲۹,۵۳۵	۲۶,۱۲۹
۰	۱,۸۸۷	۳	۱,۸۹۰
۵۲,۱۲۲	۲۶,۲۸۵	۵۲,۳۳۷	۲۶,۴۹۰

۵-۱. موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۷,۴۴۶/۹۳۱ دلار آمریکا معادل ۸۳۸,۱ میلیون ریال و مبلغ ۵۵۲/۵۵۲ بورو معادل ۲۱۶ میلیون ریال است که به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تعییر گردیده و سود حاصل ارز و سپرده های بانکی در بادداشت توضیحی ۳۱ منعکس گردیده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

(تجدید از آنکه شده)

بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
گروه:				
اسناد دریافتی تجاری:				
ریالی	۶-۱	۷۷,۲۳۷	۴۸,۲۷۹	
حسابهای دریافتی تجاری:				
ریالی	۶-۲	۴۶,۹۷۲	۱۶,۴۸۶	
ارزی	۶-۲	۲۲,۹۳۸	۲۰,۶۵۴	
کسر می شود:		۷۰,۹۱۰	۳۷,۱۴۰	
ذخیره مطالبات مشکوك الوصول	۶-۱-۲	(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	۸۳,۱۲۳
شرکت اصلی:		۱۴۵,۸۶۱		
اسناد دریافتی تجاری:				
ریالی	۶-۱	۷۵,۳۶۸	۴۶,۴۱۰	
حسابهای دریافتی تجاری:				
ریالی	۶-۲	۴۶,۳۰۱	۱۵,۸۱۵	
ارزی	۶-۲	۲۲,۹۳۸	۲۰,۶۵۴	
کسر می شود:		۷۰,۲۳۹	۳۶,۴۶۹	
ذخیره مطالبات مشکوك الوصول	۶-۱-۲	(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	۸۰,۵۹۳
		۱۴۳,۳۲۱		

۱۴۰۱. استاد دریافتی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

شروع اصلی	گروه		نام مشتری	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال				
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰
۷,۶۹۰	۲۵۰	۷,۶۹۰	۲۵۰	۷,۶۹۰
۲,۶۴۹	۲۰۰	۲,۶۴۹	۲۰۰	۲,۶۴۹
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۳,۲۱۳	۱,۰۲۰	۳,۲۱۳	۱,۰۲۰	۳,۲۱۳
۴۴۹	۲۵۳	۴۴۹	۲۵۳	۴۴۹
۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸
۵۰۰	۹۶۰	۵۰۰	۹۶۰	۹۶۰
۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰
۸۷۴	۸۷۴	۸۷۴	۸۷۴	۸۷۴
۲۰۰	۵۰	۲۰۰	۵۰	۲۰۰
۲,۰۷۹	۲,۱۷۴	۲,۰۷۹	۲,۱۷۴	۲,۰۷۹
۳۰۹	۳,۱۵۱	۳۰۹	۳,۱۵۱	۳۰۹
۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰
۷۲۰	-	۷۲۰	-	۷۲۰
۵۵۰	۴۰۰	۵۵۰	۴۰۰	۵۵۰
۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸
۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸
۷۰۷	۱,۹۹۰	۷۰۷	۱,۹۹۰	۷۰۷
۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷
۵۵۵	۱,۸۰۱	۵۵۵	۱,۸۰۱	۵۵۵
۸۰۰	۲,۱۰۰	۸۰۰	۲,۱۰۰	۸۰۰
۱,۲۶۰	-	۱,۲۶۰	-	۱,۲۶۰
۵۸۹	۴۵۲	۵۸۹	۴۵۲	۵۸۹
۱۰,۷۴۵	۴۶,۰۶۴	۱۲,۶۱۳	۴۷,۹۳۳	۱۰,۷۴۵
۴۶,۴۱۰	۷۵,۳۹۸	۴۸,۲۷۹	۷۷,۲۲۷	۴۶,۴۱۰

۶-۱-۱- مبلغ ۱۰۷۵ میلیون ریال از استناد دریافتی تا تاریخ تائید صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است.

۶-۱-۲- مبلغ ۹۰۱۴ 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" وثائق و تضامین کافی از مشتریان شامل چك، مفته و در موادی استند ملکی اخذ و در شرکت موجود با توجه به توضیحات فوق و لحاظ نمودن شرایط موجود در صنعت و بازار و ساختمن و نیز تجربیات گذشته جماعت مبلغ ۲۰۸۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول چهت استناد دریافتی در حسابها ثبت و انعالی یافته است.

۶-۲- حسابهای دریافتی تجاری مسامل اقلام زیر می‌باشد:

نام مشتری	گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
	میلیون ریال					
شرکت ریوان سرام		۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۰	۰	
شرکت پرند سرام یان		۲۱۱	-	۲۱۱	۰	
شرکت بنیان و توسعه هادی		۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	
شرکت پیشگامان معماری اریا		۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	
شرکت کالاوران صنعت وطن		۱,۷۸۹	۱,۸۹۴	۱,۷۸۹	۱,۸۹۴	
مهدي شاه حیدری		۱۴۰	-	۱۴۰	۰	
رشید رسیدیان		۵۳	۵۳	۱۲۳	۱۲۳	
شورکت صنایع		۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	
نصرالله گنجعلی		۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	
مهدي گوشک		۸۸۴	-	۹۰۷	۲۳	
حسین پاکل		۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱	
عبدالله حاجی احمد		۷,۱۱۰	۸,۱۰۷	۷,۱۱۰	۸,۱۰۷	
عراق عابد حسین		۱۲,۰۰۴	۱۰,۹۱۸	۱۲,۰۰۴	۱۰,۹۱۸	
بیستون بشارت		۵۹	۲۲۴	۵۹	۲۲۴	
مهدي دادرس		۷۹۸	۳۶	۷۹۸	۳۶	
بهداري کل ناجا		۱۷۸	۱۷۸	۱۷۸	۱۷۸	
مزواريد معرق		۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	
حسن حاتمي		۳۵	۱۱۲	۳۵	۱۱۲	
ساز		۷,۵۱۳	۴۲,۰۲۱	۹,۵۲۳	۴۵,۰۲۱	
		۲۶,۴۶۹	۷۰,۲۲۹	۳۷,۱۸۳	۷۰,۹۵۳	

۶-۲-۱- مبلغ ۲۳,۷۰۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است. و مابقی مطالبات از قابلیت وصول برخوردار می‌باشد.

۷. سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		طلب از سایر اشخاص و شرکتها
خلاص	خلاص	نخیره مطالبات مشترک الوصول	مالد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۸	۱,۳۲۸	۰	۱,۳۲۸	شرکت اسن می اف scf
۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	۰	۱,۲۸۵	شرکت اینترس interser
۳۱,۶۵۹	۳۱,۶۵۹	۰	۳۱,۶۵۹	شرکت استارپیر STAREMPIRE
۱۰,۵۸۷	۱۰,۵۸۷	۰	۱۰,۵۸۷	شرکت رویال وی royal way
۳۰,۰۲۵	۳۰,۰۲۵	۰	۳۰,۰۲۵	شرکت سولاز سان solar son
۱,۴۵۴	۱,۱۹۱	۰	۱,۱۹۱	کارگران (وام و مساعد)
۶۲۱	۶۸۶	۰	۶۸۶	سود سهام دریافتی
۸	۸	(۱,۲۵۱)	۱,۲۵۱	بدهکاران راک
۳۷,۷۷۶	۵۱,۰۵۹	۰	۵۱,۰۵۹	سایر
۸۷,۴۹۳	۱۰۰,۸۱۸	(۱,۲۵۱)	۱۰۲,۰۹۹	شرکت اصلی
-	-	-	-	سطلیبات شرکت ریوان مرام
۱۲۲	-	-	۱۲۲	سایر
۸۷,۸۱۵	۱۰۰,۹۴۰	(۱,۲۵۱)	۱۰۲,۱۹۱	گروه

۸. موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه		کالای ساخته شده
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۸۱۹	۱۵۶,۳۵۷	۱۷۸,۸۷۸	۱۵۶,۴۱۹	کالای در جریان ساخت
۱,۸۲۷	۴۲,۹۵۴	۱,۸۲۷	۴۲,۹۵۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴۵,۰۲۴	۱۲۲,۹۰۰	۱۳۵,۰۲۴	۱۲۲,۹۰۰	فقط گذار
۵۱,۹۶۰	۵۱,۳۲۵	۵۱,۹۶۰	۵۱,۴۲۵	ملزومات و لوازم پذکی
۷,۲۸۹	۷,۴۰۴	۷,۲۸۹	۷,۴۰۴	ملزومات موجودیها
(۴,۲۸۲)	(۴,۰۵۰)	(۴,۲۸۲)	(۴,۰۵۰)	نخیره کاهش ارزش موجودیها
۴۸۰,۸۴۸	۴۷۸,۳۰۰	۴۸۰,۷۰۷	۴۷۸,۲۵۹	

۴-۲. وجودی مسود اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم پنکی در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ذاتی از سبل ، انتن موزی ، صنعتی تا مبلغ ۲۴۰،۰۰۰ میلیون ریال بهمه شده است.

۹. سفارشات و پیش پرداختها

بادداشت	گروه	اصلی
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه	۹-۲	۱۳۹۲/۰۶/۲۱ میلیون ریال
قطعات و لوازم پنکی	۹-۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
پیش پرداختها :		
بیمه داراییها (پیش پرداخت سال آلت)		۱,۲۴۸ میلیون ریال
مالیات بر ارزش افزوده		۱,۵۴۴ میلیون ریال
پیش پرداختها شرکتها و اشخاص :		
شرکت معنی نسوز معنیز		۳,۹۳۵ میلیون ریال
شرکت صفا شیمی رایان		۳۸۰ میلیون ریال
شرکت طور و سرامیک		۱,۲۴۷ میلیون ریال
پروانه عباسعلی		۷۵۶ میلیون ریال
شرکت هسکاران سیستم		۴۰۳ میلیون ریال
شرکت نمایندگان پنیرش و پختن پیامهای بازارگان امتالهای سدانی		۶۹۸ میلیون ریال
اداره کل بازارگانی سازمان صدا و مهندی جمهوری اسلامی		۵۳۱ میلیون ریال
شرکت معدن خاک استقلال آباده		۴۸۱ میلیون ریال
پژو زان سیر مرسوچ		۳۷۸ میلیون ریال
پروانه عباسعلی		۷۵۶ میلیون ریال
شرکت ایران مهد		۳۹۱ میلیون ریال
شرکت لیما		۱۹۹ میلیون ریال
سایر		۳,۸۹۷ میلیون ریال
		۹,۴۹۵ میلیون ریال
		۱۸,۰۱۴ میلیون ریال
		۴۳,۸۹۶ میلیون ریال
		۴۹,۰۸۵ میلیون ریال
		۴۳,۹۲۱ میلیون ریال
		۴۹,۱۴۰ میلیون ریال

۹-۱. تاریخ تبدیل صورت‌های مالی بخشی از موجودیهای موضوع سفارشات خارجی تحویل اداره گردیده و مرحله ثبت و ریالی نمودن رسیده لیزهای مربوطه در حال انجام می‌باشد.

۹-۲. سفارشات مواد اولیه مربوط به خرید رنگ و چوبه می‌باشد که متناسب با نیاز فعالیت تولید خردباری می‌شود.

۹-۳. سفارشات قطعات شامل قطعات پنکی و لوازم مورد نیاز خطوط تولید کاشی لیزهای کف و دوار می‌باشد که به ترتیب نیاز توسط واحد بازارگانی خردباری گردیده است.

شرکت کل خلنجات کاشی و سرامیک حافظه (بهمن عالم)
پادشاهی توضیعی صورتی مالی
دوره ملی ۶ماهه متبوعی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

۱۰- داراییهای ثبت مشهود

۱۰-۱- جدول بیان قائم شده و استهلاک ابتدیه داراییهای ثابت مشهود گردیده شرح زیر است:

شرط					
جهانی تمام شده - مبلغون ریال					
استهلاک ابتدیه - مبلغون ریال					
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
در اینجهی سال					
داراییهای غیر موقته شده	استهلاک غیر موقته شده	استهلاک غیر موقته شده	استهلاک غیر موقته شده	استهلاک غیر موقته شده	استهلاک غیر موقته شده
در برابر سال	طبق و متلازمات	در برابر سال	در برابر سال	در برابر سال	در برابر سال
بسیار محدود	بسیار محدود	بسیار محدود	بسیار محدود	بسیار محدود	بسیار محدود
نحوی	نحوی	نحوی	نحوی	نحوی	نحوی
مشغول	مشغول	مشغول	مشغول	مشغول	مشغول
از سیستم					
از ادار					
کمره ها					
و سیال تکمیل و تکمیل منحصر					
۱,۷۴۸	۲,۶۴۸	۱,۰۰۵	۱,۵۷۸۵	۳۶,۷۸۲	۲,۶۴۸
۱,۵۹۹۷	۱,۶۷۹۰	۰	۰	۰	۳۶,۷۸۲
۹,۵۱۳	۸,۹۱۵	۰	۰	۰	۱,۸۸۱۴
۱۵۶,۸۶۲	۱۴۳,۳۰۴	۱۱۷,۴۳۴	۱۲۳,۲۵۴	۱۰۴,۳۷۹	۱۹,۳۰۴
۲,۹۱۷	۲,۸۷۹	۰	(۱)	۰	(۱)
۱,۹۷۰	۳۷۸	۰	۱,۱۳۲	۰	۱۴۶
۵۲۵	۴۶۲	۰	۰	۰	۸,۶۵۳
۱,۵۶۵	۱,۸۴۸	۰	۰	۰	۳۷,۵۱۰
۱۹۷,۰۸۷	۲۰۰,۵۲۸	۱۹۲,۵۰۵	(۱)	۱۶۰,۴۰۴	۱۹,۵۴۷
۰۰۷	۰۰۷	۰	۰	۰	۳۷۳,۱۸۴
۱,۷۱۴	۱,۳۵۲	۰	۰	۰	۱۶۰
۱۹۹,۰۰۸	۱۹۲,۵۰۵	(۱)	۱۶۴,۰۷	۱۰۴,۰۹	۱,۷۱۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ مطریه میلیون ریال					

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عادم)

پلاداشتهای توپی صورتی مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰۰- جدول بجهی کدام شده و استهلاک ایشته دار ایشی کلیت مذکور شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح									
بهای تمام شده - میلیون ریال									
استهلاک ایشته - میلیون ریال									
ملوکه	دار ایشی	اصلی	استهلاک	استهلاک	ملوکه	ملوکه	نقل و	انتقالات و	فروده شده
در ایندی	دار ایشی	در برابن	فروده شده	انتقالات و	در برابن	در برابن	ملوکه	ملوکه	در ایندی
اصفهنه شده	دار ایشی	در برابن	فروده شده	انتقالات و	در برابن	در برابن	ملوکه	ملوکه	اصفهنه شده
۲,۹۴۸	۲,۹۴۸	-	-	-	۲,۹۴۸	-	-	-	۲,۹۴۸
۲۰,۹۵۷	۱۹,۹۹۳	۱۹,۷۹۰	-	-	۱۹,۹۹۳	۱۹,۷۹۰	-	-	۲۰,۹۵۷
۶,۵۱۳	۸,۹۱۵	-	-	-	۸,۹۱۵	-	-	-	۶,۵۱۳
۱۵۶,۸۹۲	۱۶۳,۳۰۴	۱۱۷,۶۳۳	-	-	۱۶۳,۳۰۴	۱۱۷,۶۳۳	-	-	۱۵۶,۸۹۲
۲,۹۱۷	۲,۸۷۹	۵,۸۱۷	-	-	۲,۸۷۹	۵,۸۱۷	-	-	۲,۹۱۷
۱,۶۷۰	۳۷,۵۳۲	-	-	-	۳۷,۵۳۲	-	-	-	۱,۶۷۰
۴۹۱	۴۲۸	-	-	-	۱,۲۹۳	-	-	-	۴۹۱
۱,۸۸۴	۱,۸۰۷	-	-	-	۱,۸۰۷	-	-	-	۱,۸۸۴
۱۹۷,۰۱۲	۲۰۰,۴۵۳	۱۹۲,۴۱۵	-	-	۱۹۷,۰۱۲	۲۰۰,۴۵۳	۱۹۲,۴۱۵	-	۱۹۷,۰۱۲
۳۷۲	۳۷۲	-	-	-	۳۷۲	-	-	-	۳۷۲
۲۰۷	۳۷۲	-	-	-	۲۰۷	-	-	-	۲۰۷
۱,۳۵۲	۱,۳۵۲	-	-	-	۱,۳۵۲	-	-	-	۱,۳۵۲
۱۹۸,۹۳۳	۲۰۲,۱۷۷	۱۹۲,۴۱۵	-	-	۱۹۸,۹۳۳	۲۰۲,۱۷۷	۱۹۲,۴۱۵	-	۱۹۸,۹۳۳
۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۱۷۹,۰۰۷	۳۹۴,۵۹۲	۳۷۳,۱۳۱	۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۳۷۴,۹۴۰	۳۷۴,۹۴۰	۱۹,۷۱۲
۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۱۷۹,۰۰۷	۳۹۴,۵۹۲	۳۷۳,۱۳۱	۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۳۷۴,۹۴۰	۳۷۴,۹۴۰	۱۹,۷۱۲
۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۱۷۹,۰۰۷	۳۹۴,۵۹۲	۳۷۳,۱۳۱	۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۳۷۴,۹۴۰	۳۷۴,۹۴۰	۱۹,۷۱۲
۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۱۷۹,۰۰۷	۳۹۴,۵۹۲	۳۷۳,۱۳۱	۱۹,۷۱۲	۱۹,۷۱۲	۳۷۴,۹۴۰	۳۷۴,۹۴۰	۱۹,۷۱۲

ملوکه دار ایشی میلیون ریال

استهلاک

۱۰۰۳- 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.

۱۰۰۴- کلیه اسناد مالکیت زمین و ماشین آلات بابت وام دریافتی خط تولید اکسیژن در رهن بانک ملت شعبه قصردشت می باشد.

۱۰۰۵- بخشی از اضافات داراییهای ثابت مشهود شامل انتقال، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام نزد انجار به شرح یادداشت ۱۰۰۲ بوده است.

۱۱- داراییهای ناممشهود

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نرم افزارها	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴
خطوط تلفن و حق الامتیازها	۲۲۱	۲۲۱	۲۲۳	۲۲۳
کسر می شود: استهلاک ابیانته	(۲۱۹)	(۳۰۰)	(۲۱۹)	(۳۰۰)
	۱,۶۱۶	۱,۵۲۵	۱,۶۱۸	۱,۵۳۷

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		پادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۵۵	-	۸,۳۵۵	۰	۱۲-۱	سپرده‌های سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۵۸۸	۲,۵۸۸	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۰,۹۴۳	۲,۵۸۸	۹,۴۷۳	۱,۱۱۸		

مبلغ سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بالک صادرات دریافت و به حساب بالک صادرات منظور گردید.

۱۲-۰۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌شود :

شرکت اصلی		گروه		۱۳۹۲/۰۲/۳۱					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	از زیر بازار در		بهای	ارزش	تعداد	سهام
خلاص	خلاص	خلاص	خلاص	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	میلیون ریال	تمام شده	انسی		
۸۲	۸۲	۸۲	۸۲	۲,۰۹۴	۸۲	۱,۰۰۰	۱۱۳,۸۸۴		شرکتها پذیرفته شده در بورس :
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۱,۱۲۱	۱۸	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۸۹	۷۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۲,۵۴۳	۶۸۹	۱,۰۰۰	۳۶۲,۲۰۵		شرکت گلورسازی ایران
۴	۴	۴	۴	-	۴	۱,۰۰۰	۶۵۰		فولاد مبارکه اصفهان
۷۹۳	۷۹۳	۷۹۳	۷۹۳		۷۹۳				شرکت پلرینگ ایران

ساختمان شرکتها :

۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	-	۷۱	۷۱	۱,۴۱۴	جمعیت نمائشگاههای بین‌الملی قارس
۴	۴	۴	۴	-	۴	۱,۰۰۰	۴,۱۴۲	مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۴۷۰	شرکت ریوان سرام
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کلرگلاری رسمی بهبهانیه صنعت و معدن
۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۳۲۵	۳۲۵		۳۲۵			دولتیان
۲,۵۸۸	۲,۵۸۸	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸		۱,۱۱۸			

۱۲-۰۲-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ریوان سرام به مبلغ ۱,۴۷۰ میلیون ریال (معدل ۹۸ درصد از سهم دارای حق رأی) که در مراحل تلقیق حذف گردیده است. شرکت مذکور در زمینه خرید و فروش انواع سرامیک فعالیت داشته و توسط شرکت اصلی ایجاد شده به همین دلیل هیچگونه سرفصلی در تهیه صورت‌های مالی تلقیقی ایجاد نشده است.

۱۴- سایر داراییها

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

شرح	باداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین واقع در فرودگاه شیراز موجودیهای سرمایه ای واحدهای متوقف شده	۵	۵	۲۵۲
کسر می شود: تغیر کاهش ارزش داراییهای موجودیهای متوقف شده	(۲۵۷)	(۲۵۷)	-
زمین شیراز	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸
و دیگر نظر شیراز	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
پس انداز بازنیستگی سهم شرکت	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۱,۱۹۷
	۵,۴۱۵	۵,۴۶۲	۵,۴۱۵

۱۴-۱- داراییهای ثابت واحدهای متوقف شده شامل ساختمان، اثاث و منصوبات، ملین آلات و ابزار آلات و موجودیهای سرمایه ای شامل قطعات (آسیاب و کانکسور ها، مائد لعب، گیکت پرس، پمپ هیدرولیک، شیر پمپ وغیره) مربوط به خط تولید کاشی فیزیک (قديم) می باشد که از استفاده فعلی 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 و غیرقابل بازیافت و مصرف اقصدام نموده است. لیکن در شرایط حاضر به دلیل عدم استفاده راکد و بلااستفاده می باشد. که در این خصوص مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال تغیر کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۴-۲- زمین شیراز مربوط به تهاتر مطالبات شرکت از مشتریان بوده که در سال ۱۳۸۶ به نام شرکت گردیده و به دلیل عدم استفاده در مرافق سایر داراییها بندی گردیده است.

۱۴-۳- و دیگر نظر شیراز مربوط به رهن منزل جهت مدیر عامل سابق شرکت می باشد، که تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۱۴-۴- سپرده پس انداز بازنیستگی در ارتباط با سهم شرکت معادل ۱/۲۲ درصد حقوق بنا پرستی می باشد که به عنوان سپرده در حساب تحت مرافق سایر داراییها منظور گردیده و در نهایت در زمان بازنیستگی به پرستی پرداخت خواهد شد.

۱۴- حسابها و استاد پرداختی تجاری

(تجدید ارائه شده)		پادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۳۴۷	۱۱۵,۷۶۶	
۲۷,۲۱۳	۴۵,۳۹۰	
۱۴,۷۵۹	۲۰,۹۶۴	
۸۲۹	۸۲۹	
۱۴۷,۳۵۵	۱۸۷,۳۲۶	

گروه :
استاد پرداختی تجاری
شخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید مواد اولیه
شخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
مالی

اصلی :
استاد پرداختی تجاری
شخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید مواد اولیه
شخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
مالی

۱۴-۱- مطالبات شخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با خرید مواد اولیه شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۳۴	۱۲,۳۲۰	شرکت کوهیا زاری
۱۴,۵۳۳	۲,۳۷۶	شرکت نمایران - خرید لعب و فلمنگ
۲۶۷	۲۶۷	شرکت لعب صدف بزرگ
۴۰	۴۰	معدن فربادون - خرید خاک
۱,۰۸۸	۱,۶۲۷	شرکت شیمی فر ایران
۱,۹۸۸	۲,۵۰۶	شرکت مراثیم شیمی سان
۲,۵۳۱	۲,۴۳۱	شرکت تولیدی و صنعتی بهنام معن
۶۲۸	۶۲۸	لاب صنعت مینه - خرید لعب
۲۲۵	۲۶۴	کالولین خراسان
.	.	صنایع رنگ و لعب مارال
۲۲۶	۴۴۶	شرکت رایمند صنعت اکام
۷,۵۲۲	۱۶,۱۳۵	مالی
۴۷,۴۲۳	۴۵,۳۹۰	

۱۴-۱-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۰,۱۰۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری مذکور تسویه گردید.

۱۴-۱-۲- مطالبات شخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با لوازم بسته بندی شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	فروشگاه احسان آثی عشری
۱,۴۲۰	۷,۵۶۶	صنایع بسته بندی لوح زرین
۲۰۴	۰	شرکت کاران در خشن
۵۰۹	۰	شرکت کاران ایران
۴۱۶	۶	اعلوانی کاران سازان پیشرو صنعت فارس
۴,۹۱۳	۸,۶۹۹	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست
۲,۷۲۸	۱,۲۲۵	شرکت تکاچ تجارت الالک
۱,۸۹۴	۲,۱۸۶	مالی
۱۲,۷۵۹	۲۰,۹۶۳	

۱۴-۲-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۳۴۲ میلیون ریال از بدھهای تجاری مذکور تسویه گردید.

۱۵- سایر حسابها و استاد پرداختی

شروع	پادداشت		(تجدید از الله شده)		(تجدد از الله شده)
	شروع	پادداشت	شروع	پادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۶۴	۷۶	۵,۱۶۴	۷۶		
۷,۰۵۵	۷,۲۹۷	۷,۱۴۹	۷,۳۸۸		
۵,۷۲۶	۳,۵۷۲	۵,۷۶۵	۳,۹۱۲		
۶۱۱	۶۹۳	۶۱۱	۹۹۳		
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۵-۱	
۸۰۱	۳۱۸	۸۰۱	۳۱۸		
۳۴۱	۲۳۹	۳۴۱	۲۳۹		
۸,۸۵۴	۸,۸۵۴	۸,۹۷۱	۸,۹۷۱		
۲,۸۰۴	۳,۸۴۱	۲,۸۰۴	۳,۸۴۱		
۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸		
۲,۹۲۵	۲,۸۳۱	۲,۶۲۵	۲,۸۳۱		
۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸		
۶,۰۹۹	۸,۶۷۲	۶,۰۹۹	۸,۶۷۲		
۳,۷۰۲	۱,۷۱۴	۳,۷۰۲	۱,۷۱۴		
۱,۶۹۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰		
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰		
۴۰۶	۰	۴۰۶	۰		
۴۸,۳۵۰	۴۶,۵۹۱	۴۸,۳۵۰	۴۶,۵۹۱	۱۵-۲	
۱۶,۸۲۴	۱۳,۸۲۴	۱۶,۸۲۴	۱۳,۸۲۴	۱۵-۲	
۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲		
۳۲,۸۴۲	۳۲,۸۵۲	۳۲,۹۳۰	۳۲,۹۴۰		
۱۵۱,۳۲۴	۱۷۴,۷۲۳	۱۵۱,۷۵۷	۱۷۵,۰۵۴		

۱۵-۱. مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سیزده زمین واقع در شهر از مبالغ می باشد که در مالی ۱۲۸۵ در قالب بدھی بکی از مثناهیان شرکت

اخذ گردیده است.

۱۵-۲. مبلغ بدھی به شرکت مولازمان و اطلاع تریدنگ بابت معاملات فی عابن و تامین ارز در خریدهای خارجی می باشد و به لوح فروز در تاریخ

آذار ۱۴۰۰ تسعین شده است.

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۸۶	۲۶۳	۴,۵۸۶	۲۶۳	نایندگان فروش
۲,۳۱۴	۲,۳۱۴	۲,۳۱۴	۲,۳۱۴	فروش صادرات
۷,۰۰۰	۲,۶۷۷	۷,۰۰۰	۲,۴۷۷	

۱۷- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۱۴۷	۷,۳۸۱	مالد در ابتدای سال
۴۲۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۸۳	۵۲۵	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۹,۹۸۹)	۰	تأثیه شده طی سال
۷,۳۸۱	۷,۹۰۹	

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

دوره شانزدهمین به ۱۳۹۳ ماهه میلادی

۱۷-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره ملات شرکت اصلی

۱۳۹۴/۱/۷/۶۶
مبلغون برابر ۱۳۹۳/۱/۶/۳۱ - مبلغون برابر

نحوه تخصیص

مبلغ	مبلغ (ارزی) ایرانی	در استعمال ملات	مبلغ	مبلغ (ارزی) ایرانی	در استعمال ملات	مبلغ	مبلغ (ارزی) ایرانی	در استعمال ملات
مبلغ ملی	ناید شده	ذخیره	مبلغ ملی	ناید شده	ذخیره	مبلغ ملی	ناید شده	ذخیره
۳۹,۹۴۵	۴۳,۶۴۰	۶,۴۳۴	۱۱,۱۶۰	۱۰,۶۵۹	۱,۰۶۵	-	-	برگ ذخیره
۱۳۸۶	۱۳۸۶	۱۳۸۶	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	برگ ذخیره
۵۶,۴۳۰	۵۶,۴۳۰	۵۶,۴۳۰	۱۳,۱۳۳	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	-	-	برگ ذخیره
۱۳۸۸	۱۳۸۸	۱۳۸۸	۱۲,۴۹۸	۱۲,۴۹۸	۱۲,۴۹۸	۱۱,۲۲۱	۱۱,۲۲۱	اعراض به ارجح ششمین و در حل رسیدگی بوسطه هیئت حق انتقالات ملی
۱۳۸۹	۱۳۸۹	۱۳۸۹	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷	۱۰,۸۵۷	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اعراض به ارجح ششمین و در حل رسیدگی بوسطه هیئت
۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۰,۴۳۷	۱۰,۴۳۷	۱۰,۴۳۷	۱۰,۴۳۷	۱۰,۴۳۷	برگ ذخیره
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۳۹۱	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۳	برگ ذخیره
۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	رسانی به نظر از سوی جزء ملکی
۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	آخر
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	آخر

۱۷-۳ - ملات بر حواله شرکت فرای کلبه سلیمانی قدر از مبلغ ۱۳۸۷ اقلامی و تسویه گردیده است

۱۷-۴ - مبلغ عصرگرد مبلغ ۱۳۸۸ براساس برگ تخصیص به مبلغ ۱۰,۴۳۸ رسیده که شرکت هیئت رسیده که هیئت استثناء از مبالغت ملیانی مواد

و ۱۳۸ قانون مالیاتی مستحب مبلغ اول را پرداخت نموده و از باید عذر تایید مبلغ ۱۳۸ میلیون برابر ذخیره در حسابها محفوظ شده است تا اینست او تعیین و تکلف

خر صورت تأثیره برداشت خواهد شد.

۱۷-۵ - مبالغ عصرگرد مبلغ ۱۳۹۱ برداشت نموده است و عصرگرد مبلغ ۱۳۹۱ برابر مبلغ ۱۳,۷۷۸ میلیون برابر ۰ و ۰۰۰ افغانی و برابر مبلغ ۱۳۹۱ برابر مبلغ ۱۳,۷۷۸ میلیون برابر ۰ و ۰۰۰ افغانی

تعیین گردیده که مبلغ ۱۰,۶۵۷ میلیون برابر پرداخت و مبلغ ۰ و ۱۹۱ میلیون برابر ذخیره در حسابها محفوظ شده است. همچنان برگ تخصیص به مبلغ ۱۰,۶۵۷ میلیون برابر صادر شده است که به برگ تخصیص صادر اعراض گردیده است و خر دست رسیدگی است.

۱۸. سود سهام پرداختی

	شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	۲۵۷۶۷	۲۵,۷۶۷	۲۵۷۶۷	۲۵,۷۶۷	شرکت سرمایه گسترش اریا
	۴۳	۴۲	۴۳	۴۲	شرکت اریا رسانه تدبیر
	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	۲۴	۲۴	۲۲	۲۲	شرکت بازرگانی همدانیان (سهامی خاص)
	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷	شرکت سرمایه گذاری صنعت بیمه
	۱,۲۷۷	۱,۰۱۰	۱,۲۷۷	۱,۰۱۰	اشخاص حقیقی
	۲۷۲	۲۷۲	۲۰۲	۲۰۲	سازمان
	۲۷,۵۰۵	۲۷,۲۲۸	۲۷,۵۲۵	۲۷,۲۶۸	

۱۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بانک ملت	میلیون ریال ۹۰,۵۶۰	میلیون ریال ۱۰۰,۷۶۳
بانک صادرات	۵۰,۸۰۰	۷۵,۴۲۲
بانک سامان	۵۵,۵۷۵	۵۶,۸۱۸
بانک صنعت و معدن	۳۹,۳۶۰	۵۰,۰۵۱
بانک اقتصاد نوین	۲۲,۷۹۲	۲۲,۸۰۸
سپری بلکها	۵۶,۰۴۵	-
کسری شود: سود و کارمزد سالهای ائم	(۳۹,۷۸۴)	(۳۰,۴۵۶)
حصة بلند مدت	۲۷۵,۳۶۸	۲۷۵,۴۱۶
حصة جاری	۲۱۷,۰۳۸	۲۲۶,۲۰۱
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد	میلیون ریال ۱۷۵,۹۶۳	میلیون ریال ۱۰۹,۰۵۴
وام با بهره ۲۶ تا ۲۸ درصد	-	۳۰,۹۰۸
وام با بهره ۲۳ تا ۲۵ درصد	۳۳,۵۲۱	۶۵,۹۷۶
وام با بهره ۲۱ درصد	۱۰۵,۶۶۸	۱۰۲,۹۳۴
وام با بهره ۱۱ تا ۲۰ درصد	۳۱۵,۱۵۲	۳۰۵,۸۷۲
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ج - به تفکیک زمان پندی پرداخت	میلیون ریال -	میلیون ریال ۵۲,۱۸۷
سال ۱۳۹۲	۱۴۹,۹۵۷	۱۶۰,۴۶۵
سال ۱۳۹۳	۱۰۶,۸۶۵	۵۴,۰۰۴
سال ۱۳۹۴	۵۸,۳۳۰	۳۹,۲۱۶
سال ۱۳۹۵	۳۱۵,۱۵۲	۳۰۵,۸۷۲
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
د - به تفکیک نوع وثیقه	میلیون ریال ۱۷۴,۴۱۲	میلیون ریال ۱۲۳,۹۴۶
در قبایل زمین و ساختمان و ماشین آلات	۱۴۰,۷۴۰	۱۷۱,۹۲۶
در قبایل زمین، چک، سطنه و سرده بانکی	۳۱۵,۱۵۲	۳۰۵,۸۷۲

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

۲۰. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره پاد شده مالی مال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون در ابتدای سال
۳۶,۴۷۵	۳۵,۳۷۱	۲۶,۷۰۴	۳۹,۴۰۰	پرداخت شده مالی سال
(۳,۹۱۹)	(۳,۵۵۵)	(۳,۹۵۰)	(۳,۵۸۶)	ذخیره تامین شده
۴,۶۱۵	۵۸۸۹	۶,۶۴۹	۵,۹۲۰	مابه در پایان سال
۳۶,۳۷۱	۴۱,۷۰۵	۳۹,۴۰۰	۴۱,۷۲۴	

۲۱. سرمایه

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

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۵,۹۵	۱۷۲,۷۱۴,۸۹۳	شرکت سرمایه گسترش آریا
۰,۱۵	۲۷۶,۴۰۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۰۱	۸,۶۷۳	شرکت سرمایه گذاری توانبخش دنیای اقتصاد
۰,۱۶	۲۸۷,۰۲۳	آریا رسانه تدبیر
۰,۰۱	۵,۵۰۰	شرکت سینا پارس آریا
۰,۲۷	۴۸۸,۵۰۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰,۰۳	۶۱,۰۴۵	شرکت آریا شبکه آفاق
۰,۰۵	۹۱,۵۹۴	شرکت تدبیر پردازدلسا
۳,۳۷	۶۰,۶۶,۳۵۸	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.

۲۲. اندوخته قانونی
طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصولاً جهیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قبل تخصیص ملوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۱۴,۸۴۶ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد باد شده تا زمین ملده 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال

گروه :	اندوخته قانونی
اندوخته قانونی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
مالدہ در پیمان سال	مالدہ در پیمان سال
افزایش	افزایش
۱۵,۰۱۵	۱۵,۰۱۵
۱۵,۰۱۵	۱۵,۰۱۵
۱۴,۸۴۶	۱۴,۸۴۶

۲۳. سایر اندوخته ها
سایر اندوخته ها به مبلغ ۳,۲۶۵ میلیون ریال مربوط به اندوخته اختیاطی شرکت اصلی می باشد که از سال ۱۳۷۷ در حسابها لحظه شده است.

۲۴. سهم اقلیت

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

سهم اقلیت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۳۰	۳۰
۲	۲	۲
۶	۶	۶
۳۸	۳۸	۳۸

شرکت فرعی ریاض سرام توسط شرکت اصلی ایجاد شده، لذا در صورتهای مالی تلقیقی، فاکت سرمایه می باشد.

۲۵- فروش خالص

فروش داخلی :	گروه			
	شرکت اصلی		(تجدید اولیه شده)	
	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	مبلغ میلیون ریال	مترمیغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مترمیغ میلیون ریال
فاز ۱ کاشن کاف	۱۹,۵۳۵	۷۰۰,۷۷۰	۲۲,۶۲۱	۲۲۴,۳۴۰
فاز ۲ کاشن کاف	۳۷,۰۵۴	۵۱۷,۷۸۳	۳۸,۱۲۲	۴۴۹,۹۴۷
فاز ۳ کاشن کاف	۴۳,۹۱۵	۵۸۷,۴۲۹	۳۹,۷۹۲	۴۲۰,۴۹۵
فاز ۴ کاشن دوار	۴۷,۸۲۰	۵۵۰,۴۷۹	۳۸,۲۲۱	۴۵۷,۱۰۵
فاز ۵ کاشن دوار	۴۹,۳۱۲	۷۵۹,۳۱۴	۴۰,۷۵۷	۵۰۳,۵۲۶
جمع فروش داخلی	۹۹,۷۱۸	۱۲۸,۲۸۷	۷۱,۰۹۰	۸۳,۸۸۵
فروش صادراتی :	۷۸۵,۳۶۹	۱,۷۵۰,۸۷۸	۷۰۱,۸۹۹	۱,۵۱۶,۴۸۸
فاز ۶			۱۴۰	۱,۰۰۴
کاف				
دیواری	۵۲,۴۱۸	۲۱۰,۲۹۴	۱۲,۱۲۳	۱۳۳,۰۹۳
جمع فروش صادراتی	۵۱,۲۹۲	۱,۱۷۸,۰۲۲	۵۶,۹۱۴	۵۹۵,۰۷۰
جمع کل	۱۱۳,۷۱۰	۱,۴۸۷,۷۱۹	۹۷,۲۹۰	۷۷۶,۷۹۹
برگشت از فروش و تخلفات	۴۹۳,۹۹۹	۲,۷۷۷,۷۴۷	۷۶۸,۹۸۹	۲,۲۲۳,۱۰۰
فروش خالص	(۴۹,۷۱۸)	(۲۱۰)	(۷۱,۰۹۰)	(۷۰۱,۸۹۹)
			۳۵۶,۹۲۰	۲۶۸,۷۶۴

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

درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	۱۳۹۲	
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۵٪	۲۰۵,۲۹۳	۷۵	۲۰۱,۳۷۴
۱٪	۴۶,۴۲۱	۰	۰
۳٪	۱۰۸,۳۴۹	۲۵	۴۷,۴۹۰
۱۰٪	۳۵۶,۹۲۰	۱۰۰	۲۶۸,۷۶۴

فروش داخلی دفتر تهران

فروش داخلی دفتر شیراز

فروش صادرات

- نحوه توزیع محصولات شرکت از طریق نمایندگی های فروش در مرا مرکزی کشور و با نرخ های مصوب به مشتریان بوده است.
- فروش صادرات شرکت در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ شامل کشورهای عراق، ترکمنستان، افغانستان، گرجستان به میزان جمماً "۸۱۲,۸۱۲,۱۰۴" دلار بوده است.

۲۵.۲. جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است:

درصد سود (زیان) نافالص به فروش	سود (زیان) نافالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
			میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۸۲)	(۱,۳۹۲)	۲۷,۱۲۹	۲۵,۶۳۷	کاشی کف فاز ۲
۱۷,۶۱	۱۲,۱۵۲	۵۹,۸۷۲	۶۹,۰۲۴	کاشی دیواری فاز ۲
۱۱,۱۹	۴,۹۰۶	۳۸,۹۳۷	۴۲,۸۴۳	کاشی کف فاز ۴
۲۳,۳۷	۱۵,۱۸۶	۴۹,۷۸۵	۶۴,۹۷۱	کاشی دیواری فاز ۵
۱۱,۲۹	۴,۹۶۲	۳۸,۹۹۲	۴۲,۹۵۴	کاشی کف فاز ۶
۷,۰۵	۱,۵۰۵	۱۹,۸۳۰	۲۱,۲۲۵	کاشی کف فاز ۷
	<u>۳۷,۲۱۹</u>	<u>۲۳۱,۵۴۵</u>	<u>۲۶۸,۷۶۴</u>	

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

گروه	شرکت اصلی		بادداشت		مواد مستقیم مصرفي
	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستمزد مستقیم
مواد مستقیم مصرفي	۲۰۰,۵۰۴	۱۳۳,۷۸۹	۲۰۰,۵۰۴	۱۳۳,۷۸۹	
دستمزد مستقیم	۴۸,۱۰۱	۳۲,۲۸۳	۴۸,۱۰۱	۳۲,۲۸۳	۲۶-۲
سربرابر تولید	۱۶۰,۳۳۳	۸۷,۴۸۱	۱۶۰,۳۳۳	۸۷,۴۸۱	۲۶-۲
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۲,۱۵۷)	۰	(۲۲,۱۵۷)	۰	۲۸
جمع هزینه های تولید	۳۸۵,۷۸۱	۲۵۳,۵۵۳	۳۸۵,۷۸۱	۲۵۳,۵۵۳	
(افزایش) کاهش موجودی کالای در چریان ساخت	۳,۰۴۲	(۴۱,۸۲۷)	۳,۰۴۲	(۴۱,۸۲۷)	۹
ضایعات غیر عادی	(۱۸,۲۴۹)	۰	(۱۸,۲۴۹)	۰	۲۸
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۷۰,۵۷۴	۲۱۱,۷۲۶	۳۷۰,۵۷۴	۲۱۱,۷۲۶	
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده	(۸۱,۵۳۴)	۲۲,۴۶۱	(۸۱,۵۳۴)	۲۲,۴۶۱	۹
کالای اهدانی ، مصرفي ، داخلی و برگشتنی	(۱,۱۴۹)	(۲,۶۴۱)	(۱,۱۴۹)	(۲,۶۴۱)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۸۷,۸۹۱	۲۲۱,۵۴۶	۲۸۷,۸۹۱	۲۲۱,۵۴۶	

۲۹-۱-۱. هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سربار تولید		دستمزد مستقیم		باداشت
	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۴۶	۲۱,۱۵۹	۳۵,۷۷۷	۲۴,۲۲۷	۴۹-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۹۱۵	۴,۶۴۲	۸,۴۸۹	۴,۹۴۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۵۵۱	۲,۷۱۳	۳,۶۳۵	۳,۰۸۹		مزایای پایان خدمت
۱۶,۰۹۸	۱۴,۲۴۱	—	—		آب و برق و سوخت
۱,۴۷۹	۸۷	—	—		بسنمه بلدي و گلارت
۲۲۵	۴۰۹	—	—		ابزار مصرفی
۷,۸۸۷	۴,۹۳۲	—	—		مواد غیر مستقیم
۴,۹۴۴	۳,۷۳۷	—	—		مواد غذایی رستوران
۳۰,۹۹۷	۱۶,۳۶۶	—	—		استهلاک
۴۹۷	۲۸۵	—	—		لوازم التحریر
(۹,۷۵۹)	(۷,۳۵۴)	—	—		سهم هزینه‌های اداری فروش از سربار تولید
۵۲,۶۳۳	۲۹,۵۶۹	—	—		سایر اقلام
۱۶۰,۲۲۳	۸۷,۴۸۱	۴۸,۱۰۱	۳۲,۲۸۳		

۲۹-۲-۱. افزایش حقوق و دستمزد مربوط به تأثیرات به اجرا در امدن بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می‌باشد.

پالداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴۶۰۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت قابل دسترس، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

نوع محصول	ظرفیت امسی	ظرفیت قابل دسترس	بودجه سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۳	تولید سال ۱۳۹۲
کاشی دیواری	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۹۰	۱,۵۱۰,۷۴۰	۲,۸۲۴,۲۴۷
کاشی کف	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۲۶۶	۱,۲۸۰,۰۹۱	۱,۷۶۸,۱۸۹
کاشی اکسپریوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۳,۸۷۱	۸۸,۹۶۹	۲۲۶,۹۶۸
جمع	۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۷,۲۲۷	۲,۸۷۹,۸۰۰	۴,۸۱۹,۳۰۴

۴۷. هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

گروه	شرکت اصلی		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
	۱۳۹۲ شهریور	۱۳۹۳ شهریور	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۲ شهریور	۱۳۹۳ شهریور
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۶۳۹	۱,۲۱۳	۱,۶۳۹	۱,۲۱۳	۱,۶۳۹	۱,۲۱۳
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۳۱۴	۲۴۵	۳۱۴	۲۴۵	۳۱۴	۲۴۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۸	۱۱۳	۱۰۸	۱۱۳	۱۰۸	۱۱۳
شرکت در نمایشگاهها و تبلیغات	۲,۸۲۳	۲,۱۱۸	۲,۸۲۲	۲,۱۱۸	۲,۸۲۳	۲,۱۱۸
استهلاک دارانی ثابت	۴۱۷	۱۸۵	۴۱۷	۱۸۵	۴۱۷	۱۸۵
تعیین و نگهداری دارانیها	۲۷۳	۵۶	۲۷۳	۵۶	۲۷۳	۵۶
سفر و فوق العاده ساموریت	۹۹۹	۱,۰۹۴	۹۶۶	۱,۰۹۴	۹۹۹	۱,۰۹۴
حق حضور در جلسات
خدمات خدمات - مشاوره و کارشناسی	۱,۳۰۵	۸۵	۱,۳۰۵	۸۵	۱,۳۰۵	۸۵
سایر	۶,۳۲۸	۶,۸۵۷	۶,۳۲۸	۶,۸۵۷	۶,۳۲۸	۶,۸۵۷
سهم از دوایر خدماتی و پشتیبانی	۱۵,۱۸۱	۱۲,۹۶۶	۱۵,۱۸۱	۱۲,۹۶۶	۱۵,۱۸۱	۱۲,۹۶۶
	۹,۷۵۹	۷,۳۵۴	۹,۷۵۹	۷,۳۵۴	۹,۷۵۹	۷,۳۵۴
	۲۲,۹۴۰	۲۰,۳۲۰	۲۲,۹۴۰	۲۰,۳۲۰	۲۲,۹۴۰	۲۰,۳۲۰

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	شهریور ۱۳۹۳
میلیون ریال					
(۲۳,۱۵۷)	۰	(۲۳,۱۵۷)	۰	۰	۰
(۱۸,۲۴۹)	(۱۵۲)	(۱۸,۲۴۹)	(۱۵۲)	(۱۵۲)	(۱۵۲)
۲۴,۹۵۶	۱,۹۱۱	۲۴,۹۵۶	۱,۹۱۱	۱,۹۱۱	۱,۹۱۱
۹۸	۹۰	۹۳	۹۰	۹۰	۹۰
۹۳	۰	۹۲	۰	۰	۰
(۱۸۸)	۰	(۱۸۸)	۰	۰	۰
۸,۴۰۰	(۶۲)	۸,۴۰۶	(۶۲)	(۶۲)	(۶۲)
(۸,۰۴۷)	۱,۷۸۵	(۸,۰۴۷)	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵

۲۹- هزینه های مالی

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

(تجدید ارانه شده)

سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	شهریور ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۱۲۲	۱۶,۸۶۴		
۲,۵۴۵	۲,۴۳۸		
۳۸,۶۶۷	۱۹,۳۰۲		

سود تضمین شده تمهیلات دریافتی از بانکها

هزینه های وکارمزد بانکی

۴-۲- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	.	۱۹	.	۷۹	.
(۷)	۲۹	(۷)	۷۹		
۴۸۰	.	۴۸۰	.		
۳,۳۷۳	.	۳,۳۷۳	.		
۵۵۱	۲۱۰	۵۵۱	۲۱۰		
۵۲۱	۱,۲۲۲	۵۲۱	۱,۲۲۲		
۴,۹۴۷	۱,۴۹۱	۴,۹۴۷	۱,۴۹۱		
جمع			سود مهایم		
سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			سود حاصل از فروش ضایعات		
سود (زیان) حاصل از تسعیر وجوده نقدی ارزی			سود سپرده کوتاه مدت بانکی		
سایر			جمع		

۴-۳- تغیلات سنتوائی

تغیلات سنتوائی در طی سال مالی مورد گزارش مربوط به اصلاح استباها و به شرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	شهریور ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.
(۱۰,۹۲۰)	.	(۱۰,۹۲۰)	.		
(۷,۲۵۵)	.	(۷,۲۵۵)	.		
(۸,۹۸۵)	.	(۸,۹۸۵)	.		
(۲۷,۱۶۰)	.	(۲۷,۱۶۰)	.		
پرداخت بدھی مالیات نکالیقی و حقوق عملکرد ۱۳۹۱			ذخیره مالیات مالیاتی ۸۹,۹۰		
اصلاح ماده تسهیلات			سایر		

۴-۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و تابع عطایات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین تلیل اقلام مقایسه ای بعض "با صورتهای مالی ارائه شده در مدل مالی قبل مطابقت ندارد .

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		مُجموع		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۰۴۲	۱۸,۶۸۳	۳۹,۰۴۲	۱۸,۶۸۳	سود عملیاتی
۳۱,۵۰۰	۱۶,۴۰۹	۳۱,۵۰۰	۱۶,۴۰۹	هزینه استهلاک
۶,۶۷۲	۲,۳۲۴	۲,۶۹۶	۲,۳۳۴	خالص افزایش (کاهش) بر تغییره مرابای پایان خدمت کارکنان
(۸۴,۵۱۳)	(۷۵,۸۵۳)	(۸۴,۵۱۳)	(۷۵,۸۵۳)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۸۳,۸۸۸)	۲,۴۴۸	(۱۸۶,۴۰۱)	۲,۴۴۸	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۴,۳۶۸)	(۵,۲۱۹)	(۲۰,۷۷۰)	(۵,۲۱۹)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۴۵,۹۸۴	۵۸,۸۶۹	۲۰۰,۰۴۳	۵۸,۸۶۹	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
۲۵,۱۴۷	(۴,۳۲۳)	- ۲۱,۲۸۶	(۴,۳۲۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی‌های عملیاتی
(۲,۲۸۴)	۱,۲۵۱	-	۱,۲۵۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۸۶,۵۷۹	۱۴,۵۹۹	(۳۹,۸۸۹)	۱۴,۵۹۹	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- تعهدات و پدهیهای احتمالی

- ۳۳-۱ در تاریخ ترازنامه شرکت نقد پدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.
- ۳۳-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت مبلغ ۱۳۴,۲۲۱ میلیون ریال نزد بانکها و مبلغ ۱۴۲,۸۹۵ میلیون ریال استاد نزد شرکتها دارد.
- ۳۳-۳ حسابهای انتظامی تمامًا مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

		شرح
		استاد دیگران نزد ما:
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۸,۶۵۰	۳۹۹,۲۸۳	چک و سفته مشتریان بلیت خرید کاشی
۹۱,۷۲۵	۹۱,۹۰۰	چک پیمانکاران بلیت حسن انجام کار
۵,۶۵۳	۱۰,۴۹۶	سفته کار پردازان
۲۴,۳۹۳	۳۴,۹۱۸	اوراق سهام
<hr/> ۱۳۷,۲۷۳	<hr/> ۱۳۴,۲۲۱	استاد ما نزد دیگران :
۱۴۲,۸۹۵	۱۴۲,۸۹۵	بانکها (چک و سفته بلیت وام)
<hr/> ۷۰۱,۵۸۹	<hr/> ۸۱۴,۷۰۹	شرکتها

شرکت مکار خلنجات کاشی و سرامیک خلنج (سهامی عادم)

پلداشتگاه توپریخی صورتگاهی عالی

قوله ملی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنده

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنده تأثیرگذار از تاریخ ترازنده داشته باشند و مستلزم تعديل اقام صورتگاهی ملی نبوده، رج ندانده است.

۵۴- معاملات با اشخاص وابسته

الف) صورت معاملات مشغول ملک

نوع وابستگی	نمای شخص وابسته	تاریخ ترازنده	نحوه تعین قیمت	مبلغ معامله	تاریخ ترازنده	سود (برآیند) معامله	سود (برآیند) معامله	تاریخ ترازنده	نحوه تعین قیمت	مبلغ معامله	تاریخ ترازنده
شرکت ایران شاپل	سهامدار خصو هدایت پاده فیلیپن	۱۳۹۳ شهریور	توافق فیلیپن	بلیں	۱۳۹۳ شهریور	۰	۰	۱۳۹۲	توافق فیلیپن	بلیں	۱۳۹۲
شرکت ایران رسالت تکنیک	سهامدار خصو هدایت پاده فیلیپن	۱۳۹۳ شهریور	توافق فیلیپن	بلیں	۱۳۹۳ شهریور	۰	۰	۱۳۹۲	توافق فیلیپن	بلیں	۱۳۹۲
شرکت ایران رسالت تکنیک	سهامدار خصو هدایت پاده فیلیپن	۱۳۹۳ شهریور	توافق فیلیپن	بلیں	۱۳۹۳ شهریور	۰	۰	۱۳۹۲	توافق فیلیپن	بلیں	۱۳۹۲

از این مunctane معاملات رفعی است که معامله در چار جو بیان نامه مصلحت احتمال شدم است