

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳-۴	صورت حساب سود (زیان) انباشته و صورت سود و زیان جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
۶ الی ۲۹	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالى

گزارش بررسى اجمالى حسابرس مستقل

به هيئت مديره شركت توليدى كاشى تكسرام (سهامى عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شركت توليدى كاشى تكسرام (سهامى عام) در تاريخ ۳۱ شهريورماه ۱۳۹۴ و صورتهائى سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براى دوره مالى مياني شش ماهه منتهى به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهائى توضيحي ۱ تا ۳۶ پيوست، مورد بررسى اجمالى اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهائى مالى ميان دوره اى با هيئت مديره شركت است و مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيرى درباره صورتهائى مالى ياد شده بر اساس بررسى اجمالى انجام شده، مى باشد.

دامنه بررسى اجمالى

۲- بررسى اجمالى اين مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسى اجمالى ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسى اجمالى اطلاعات مالى ميان دوره اى شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالى و حسابدارى و بكارگيرى روشهاى تحليلى و ساير روشهاى بررسى اجمالى است. دامنه بررسى اجمالى به مراتب محدودتر از حسابرسى صورتهائى مالى است و در نتيجه، اين مؤسسه نمى تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمى كه معمولاً در حسابرسى قابل شناسايى است، آگاه مى شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسى ارائه نمى كند.

مباني نتيجه گيرى مشروط

۳- مانده حسابها و اسناد دريافتنى تجارى، ساير حسابهاى دريافتنى، موجودى كالائى امانى و كالائى در راه و سفارشات و پيش پرداختها (شرح يادداشتهائى توضيحي ۶، ۷، ۸ و ۹) در پايان دوره مالى مورد گزارش به ترتيب شامل مبالغ ۳۸،۵۰۵، ۲،۶۵۷، ۲،۶۶۲ و ۲،۱۹۱ ميليون ريال اقلام راكد و سنوائى مى باشد كه از اين بابت صرفاً ذخيره اى به ميزان ۸۶۲/۷ ميليون ريال در حسابها منظور شده و پيگيريهاى حقوقى انجام شده توسط شركت نيز تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نگريده است. براساس بررسىهاى انجام شده، با عنايت به عدم وجود شواهد كافى در خصوص قابليت بازيافت كامل مطالبات ياد شده، احتساب ذخيره كافى براى بخش عمده اى از مبالغ فوق ضرورت دارد، ليكن با توجه به عدم دسترسى به اطلاعات و مستندات لازم بويژه نتايج كارشناسى و تجزيه و تحليل مطالبات مزبور، تعيين ميزان ذخيره لازم براى اين مؤسسه ميسر نگريده است.

۴- استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی میان دوره‌ای در خصوص افشای مناسب اطلاعات در صورتهای مالی عمدتاً در ارتباط با اقلام تشکیل دهنده و جزئیات مناسب حسابها و اسناد دریافتی و پرداختی، پیش دریافتها و مبالغ وصول و تسویه شده تا تاریخ تائید صورتهای مالی و همچنین مشتریان عمده محصولات شرکت و منابع عمده تامین کننده مواد اولیه، رعایت نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، 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.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱۷ و ۲-۳۳ انعکاس یافته، مالیات عملکرد سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی و با احتساب معافیههای مقرر محاسبه و پرداخت شده و برای دوره مالی مورد گزارش با توجه به عدم احراز درآمد مشمول مالیات، ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. ضمن اینکه به شرح یادداشتهای توضیحی ۳-۳۳ و ۴-۳۳، وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۱ و وضعیت بیمه‌ای شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرارنگرفته است و لذا تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

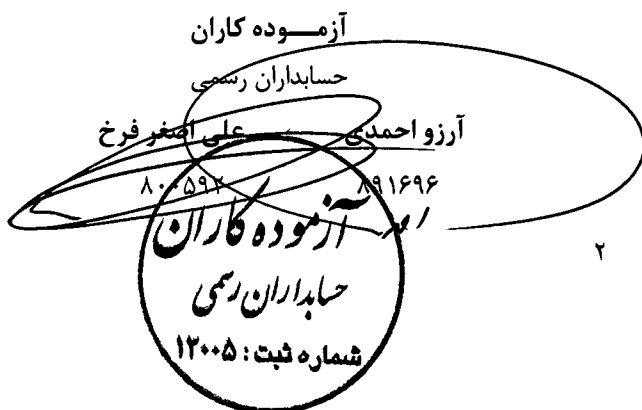
۷- با عنایت به میزان پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸، اهمیت ویژه برقراری پوشش بیمه‌ای مناسب موجودیهای شرکت بر اساس ارزشهای جاری و با در نظر گرفتن کلیه مخاطرات احتمالی را یادآور می شود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد حسابرسی قرارگرفته که در گزارش مورخ ۷ تیرماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به تعدیل بودجه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حداکثر ۲۰ روز پس از افشای آن توسط شرکت و همچنین مقررات مربوطه در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی، واحد حسابرسی داخلی، سیستم ارزیابی و مدیریت ریسک و تهیه گزارش کنترل های داخلی توسط هیات مدیره شرکت، مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و محیط سامانه های اطلاعاتی رعایت نگردیده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۴



مجمع عمومی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر می باشد:

شماره صفحه

ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت حساب سود (زیان) انباشته و صورت سود و زیان جامع	۴-۳
صورت جریان وجوه نقد	۵
یادداشت های توضیحی	۶-۲۹

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۰ به تایید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیأت مدیره



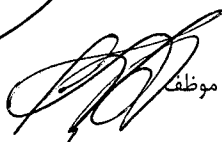
رئیس هیأت مدیره - موظف

آقای حسن همتی براتی



نائب رئیس هیأت مدیره - موظف

آقای متین همتی براتی



مدیر عامل و عضو هیأت مدیره - موظف

آقای امین همتی براتی



عضو هیأت مدیره - موظف

آقای جمهور بزرگول



عضو هیأت مدیره - غیرموظف

آقای مهدی بهارخواه

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
توازن نامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۱۰۳,۸۰۳,۱۸۷,۲۸۰	۸۶,۱۰۷,۲۲۵,۳۷۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱,۱۳۳,۲۰۷,۸۴۲	۲۰,۱۹۵,۳۳۰,۰۶۳	۴	موجودی نقد
۳۱,۷۸۰,۲۰۸,۶۲۷	۳۲,۳۷۵,۶۴۸,۵۲۷	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۲۰,۶۳۴,۰۱,۷۵۸	۱۱,۷۵۳,۴۰۳,۳۳۴	۱۵	مطالبات سهامداران	۱۰۷,۹۳۹,۶۲۲,۷۵۱	۱۳۶,۵۳۴,۶۸۰,۶۲۷	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸,۴۵۱,۶۴۵,۴۹۹	۹,۱۳۰,۰۴۸,۹۳۱	۱۶	پیش دریافتها	۶,۱۲۹,۱۷۷,۵۵۵	۹,۵۵۹,۱۵۴,۶۷۹	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱,۷۵۳,۷۵۹,۰۸۲	-	۱۷	ذخیره مالیات	۱۵۷,۹۱۳,۵۵۶,۹۵۳	۱۶۵,۶۷۳,۷۰۵,۰۷۷	۸	موجودی مواد و کالا
۴,۴۸۵,۱۴۹,۵۲۶	۷,۴۰۳,۴۱۶,۹۲۶	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۰۰,۷۸۷,۰۰۰,۸۰۲	۱۰,۸۸۹,۶۱۱,۰۶۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸	۲۲۳,۰۰۴,۸۷۶,۳۱۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی				
۳۲۳,۹۴۰,۳۰۵,۷۶۰	۳۶۹,۶۷۲,۶۱۹,۲۰۴		جمع بدهیهای جاری	۲۰۰,۰۲۹,۸۶۴,۱۲۳	۳۲۲,۳۷۹,۶۸۴,۵۱۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
		۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۶,۳۲۶,۴۹۵,۳۵۵	۳۶۲,۳۲۶,۶۹۸,۷۱۹	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۹۴۸,۱۲۹,۳۴۱	۳,۹۴۸,۱۲۹,۳۴۱	۱۱	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیها	۳۰۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۵,۲۰۳,۵۷۸,۲۴۳	۵,۲۰۳,۵۷۸,۲۴۳	۲۲	اندرجسته قانونی				
۳,۸۶۷,۹۸۶,۶۲۲	۲,۴۰۹,۵۹۳,۱۷۴		سود (زیان) انباشته				
۳۰,۴۰۵۲,۵۶۴,۸۶۵	۲۰,۲۵۹۴,۱۷۱,۴۱۷						
۶۵۰,۶۱۲,۶۷۲,۹۱۹	۶۹۸,۸۷۲,۶۹۷,۵۷۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۵۰,۶۱۲,۶۷۲,۹۱۹	۶۹۸,۸۷۲,۶۹۷,۵۷۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۱۷۲,۷۶۲,۱۴۴,۰۵۸	۲۰۵,۵۱۵,۸۵۹,۶۳۶	۳۶۷,۱۹۸,۶۶۱,۷۲۹
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۳۸,۲۱۰,۲۸۰,۲۱۸)	(۱۶۳,۹۱۸,۳۷۳,۵۳۹)	(۲۷۶,۲۹۶,۸۳۶,۱۹۴)
سود ناخالص	۳۴,۵۵۱,۸۶۳,۸۴۰	۴۱,۵۹۷,۴۸۶,۰۹۷	۹۰,۹۰۱,۸۲۵,۵۳۵
۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۳۳۰,۶۱۴,۴۳۱)	(۱۰,۰۶۲,۶۸۸,۲۹۳)	(۲۰,۰۱۹,۴۵۴,۶۲۷)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴,۲۷۱	(۴,۱۱۴,۶۶۱)	(۱۵,۲۱۰,۰۴۶)
	(۱۰,۳۳۰,۶۱۰,۱۶۰)	(۱۰,۰۶۶,۸۰۲,۹۵۴)	(۲۰,۰۳۴,۶۶۵,۰۸۹)
سود عملیاتی	۲۴,۲۲۱,۲۵۳,۶۸۰	۳۱,۵۳۰,۶۸۳,۱۴۳	۷۰,۸۶۷,۱۶۰,۴۴۶
۲۷ هزینه های مالی	(۲۴,۰۷۴,۰۱۶,۰۱۱)	(۱۰,۴۸۳,۷۶۱,۰۶۹)	(۳۱,۴۴۹,۰۰۹,۸۸۴)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۳۴۴,۱۷۸,۸۸۴	۵,۵۶۱,۳۳۵,۰۰۵	۱۱,۴۶۲,۶۴۴,۸۵۱
	(۲۲,۷۲۹,۸۳۷,۱۲۷)	(۴,۹۲۲,۴۲۶,۰۶۴)	(۱۹,۹۸۶,۳۶۵,۰۳۳)
سود خالص قبل از مالیات	۱,۴۹۱,۴۱۶,۵۵۳	۲۶,۶۰۸,۲۵۷,۰۷۹	۵۰,۸۸۰,۷۹۵,۴۱۳
مالیات بر درآمد	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۳,۷۵۹,۰۸۲)
سود خالص	۱,۴۹۱,۴۱۶,۵۵۳	۲۴,۱۰۸,۲۵۷,۰۷۹	۴۹,۱۲۷,۰۰۴,۳۳۱
۳۰ سود پایه هر سهم - عملیاتی	۸۲	۹۸	۲۳۴
۳۰ سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی	(۷۷)	(۱۷)	(۶۸)
سود هر سهم	۵	۸۲	۱۶۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱,۴۹۱,۴۱۶,۵۵۳	۲۴,۱۰۸,۲۵۷,۰۷۹	۴۹,۱۲۷,۰۰۴,۳۳۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۳,۸۶۷,۹۸۶,۶۲۲	(۴۴,۱۹۰,۷۲۳,۵۸۶)	(۴۴,۱۹۰,۷۲۳,۵۸۶)
۲۹ تعدیلات سنواتی	.	.	(۸۶۴,۷۴۷,۸۸۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۳,۸۶۷,۹۸۶,۶۲۲	(۴۴,۱۹۰,۷۲۳,۵۸۶)	(۴۵,۰۵۵,۴۷۱,۴۶۶)
سود قابل تخصیص	۵,۳۵۹,۴۰۳,۱۷۵	(۲۰,۰۸۲,۴۶۶,۵۰۷)	۴۰,۷۱۵,۶۴۴,۸۶۵
اندوخته قانونی	.	.	(۲۰۳,۵۷۸,۲۴۳)
سود سهام سال ۱۳۹۳	(۲,۹۴۹,۸۱۰,۰۰۰)	.	.
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۲,۴۰۹,۵۹۳,۱۷۵	(۲۰,۰۸۲,۴۶۶,۵۰۷)	۳,۸۶۷,۹۸۶,۶۲۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود خالص	۱,۴۹۱,۴۱۶,۵۵۳	۲۴,۱۰۸,۲۵۷,۰۷۹	۴۹,۱۲۷,۰۳۶,۳۳۱
مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود	.	.	۱۸۴,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰
سود جامع	۱,۴۹۱,۴۱۶,۵۵۳	۲۴,۱۰۸,۲۵۷,۰۷۹	۲۳۴,۱۰۸,۰۳۶,۳۳۱
تعدیلات سنوات	.	.	(۸۶۴,۷۴۷,۸۸۰)
سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال (دوره) قبل	۱,۴۹۱,۴۱۶,۵۵۳	۲۴,۱۰۸,۲۵۷,۰۷۹	۲۳۳,۲۴۳,۲۸۸,۴۵۱

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فعالیت‌های عملیاتی	ریال	ریال	ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۰۱,۲۰۴,۲۵۷	۵۴۱,۷۹۱,۰۹۸	۲۸۰,۳۰۳,۹۵۵,۰۹۸
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختنی بابت تامین مالی:	(۹,۷۵۳,۸۲۹,۹۹۳)	(۱۰,۴۸۳,۷۶۱,۰۶۹)	(۳۱,۴۴۹,۰۰۹,۸۸۴)
سود سپرده های سرمایه گذاری	(۳۱,۵۴۲,۶۰۰)	(۱,۴۶۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۱,۴۶۲,۳۲۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			
سود سهام پرداختی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۸,۹۸۴,۱۶۸,۳۳۶)	(۱۱,۳۰۴,۲۸۹,۹۷۱)	(۳۱,۳۲۵,۶۵۸,۴۶۴)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۷۵۳,۷۵۹,۰۸۲)	(۱,۶۲۵,۷۳۸,۳۶۳)	(۲,۴۹۰,۰۴۸,۲۴۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۵,۲۴۵,۹۶۸,۳۶۱)	(۴۰,۵۵۵,۶۴۵,۸۱۴)	(۸۲,۴۸۴,۸۹۵,۶۷۳)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	.	۲,۴۱۹,۸۸۹,۰۱۹
(افزایش) کاهش داراییهای نامشهود	.	.	(۲,۰۱۱,۹۹۱,۰۰۴)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۵,۰۷۵,۹۶۸,۳۶۱)	(۴۳,۵۵۵,۶۴۵,۸۱۴)	(۸۴,۷۷۶,۹۹۷,۶۵۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۵,۱۹۵,۴۱۱,۱۰۸)	(۵۱,۰۷۹,۰۶۳,۲۰۰)	(۱۱۵,۷۸۹,۱۸۷,۲۶۷)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۹۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۲۵,۸۲۰,۵۹۶	۲۹۸,۸۷۷,۸۵۱,۳۲۶
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۴۵,۵۱۸,۲۶۳,۶۹۱)	(۵۲,۸۸۳,۶۹۱,۲۶۲)	(۱۷۸,۴۵۴,۱۱۵,۹۹۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۴۷,۰۸۱,۷۳۶,۳۰۹	۵۳,۱۴۲,۱۲۹,۳۳۴	۱۲۰,۴۲۳,۷۳۵,۳۳۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۸,۱۱۳,۶۷۴,۷۹۹)	۲,۰۶۳,۰۶۶,۱۳۴	۴,۶۳۴,۵۴۸,۰۶۵
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۱,۱۳۳,۲۰۷,۸۶۲	۶,۴۹۸,۶۵۹,۷۹۷	۶,۴۹۸,۶۵۹,۷۹۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۰۱۹,۵۳۳,۰۶۳	۸,۵۶۱,۷۲۵,۹۳۱	۱۱,۱۳۳,۲۰۷,۸۶۲
مبادلات غیر نقدی	۳۲	.	۱۹۸,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۲۳ با نام شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی خاص) تشکیل و تحت شماره ۸۳۱۸ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان اصفهان به ثبت رسیده است. متعاقباً شخصیت حقوقی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۷۸/۱۲/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و مراتب در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در اصفهان، شهرک صنعتی اشترجان، خیابان یازدهم می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۳ بعنوان یکی از شرکتهای گروه کانی غیر فلزی به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار تهران در آمده و سهام آن از تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۴ به بعد در بورس معامله می شود. لازم به ذکر است در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۱۴ محل ثبت شرکت به اداره فلاورجان با شماره ثبت ۱۶۰۰ تغییر یافت.

۱-۲- موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید انواع کاشی های گرانیتی کف و دیواری (مات و براق) و محصولات مرتبط و موضوعات فرعی شامل خدمات بازرگانی موضوع بند یک و نیز انجام امور صادرات و واردات کالاها و مواد اولیه مورد نیاز شرکت، انجام کلیه اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و در چارچوب قوانین و مقررات کشور بوده و مفید و نافع باشد و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکتهای جدید می باشد. به موجب پروانه صادره توسط وزارت صنایع به شماره ۴۱۴۹۷۵ مورخ ۱۳۷۴/۰۲/۱۷ و اصلاحیه آن به شماره ۱۴۲۷۴ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۰۸ ظرفیت تولید سالیانه شرکت در سه شیفت کاری به میزان سه میلیون متر مربع انواع کاشی می باشد. توضیح اینکه ظرفیت تولید سالیانه شرکت بر اساس پروانه بهره برداری اولیه به میزان یک میلیون متر مربع انواع کاشی بوده که پس از اجرای طرح توسعه شرکت واخذ تأییدیه از سازمان صنایع و معادن استان اصفهان به میزان سه میلیون متر مربع انواع کاشی افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۹۱	۸۰	کارکنان دائم
۲۲۱	۲۱۵	کارکنان موقت
۳۱۲	۲۹۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای تمام شده تولید سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین بهای تمام شده تولید سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت درمورد بخش سریع المعامله آن به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و در مورد سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از آنها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، هنگام تحقق (در مورد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها، تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۲-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- سرفصل زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها ثبت شده است. ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت پذیرفته و در اجرای تبصره بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آیین نامه اجرایی مربوطه و مصوبه مجمع فوق العاده شرکت، مازاد تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۳ به سرمایه شرکت منظور گردیده است.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی	نرخ و روش استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آامادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ های قابل بازیافت و قابل تسویه ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت 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.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابهای ریالی :
ریال	ریال	
۶,۰۳۴,۰۵۲,۵۷۶	۵,۰۷,۳۱۳,۱۳۸	حسابهای جاری نزد بانکها
۵,۰۲۹,۴۱۰,۳۳۶	۲,۴۴۲,۴۷۴,۹۶۵	سپرده های دیداری نزد بانکها
۱۱,۰۶۳,۴۶۲,۹۰۲	۲,۹۴۹,۷۸۸,۱۰۳	
		حسابهای ارزی:
۵۰,۳۸۶,۹۰۲	۵۰,۳۸۶,۹۰۲	حسابهای جاری نزد بانکها
۱۹,۳۵۸,۰۵۸	۱۹,۳۵۸,۰۵۸	سپرده های دیداری نزد بانکها
۶۹,۷۴۴,۹۶۰	۶۹,۷۴۴,۹۶۰	
۱۱,۱۳۳,۲۰۷,۸۶۲	۳,۰۱۹,۵۳۳,۰۶۳	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بانک تجارت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت ذغال سنگ نگین طیس به میزان ۱۲۰۰۰ سهام یک هزار ریالی
۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بانک تجارت شامل ۶۷۰ برگ گواهی سپرده سرمایه گذاری ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نرخ سود ۲۲ درصد می باشد .



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها واسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۹۲۸,۶۷۱,۲۰۹	۳۳,۵۴۰,۷۴۵,۰۰۲	حسابهای دریافتنی تجاری - فروش داخلی
۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری - راکد و سنواتی
۴۹,۷۱۳,۷۹۰,۴۶۲	۵۸,۳۲۵,۸۶۴,۲۵۵	
۵۸,۲۲۵,۸۳۲,۲۸۹	۷۸,۲۰۸,۸۱۶,۳۷۲	۶-۲ اسناد دریافتنی
۱۰۷,۹۳۹,۶۲۲,۷۵۱	۱۳۶,۵۳۴,۶۸۰,۶۲۷	

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری - راکد و سنواتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۸۶۹,۷۹۴,۶۱۹	۱۴,۸۶۹,۷۹۴,۶۱۹	مشتریان داخلی
۳,۷۰۴,۱۳۳,۲۴۱	۳,۷۰۴,۱۳۳,۲۴۱	مشتریان خارجی
۴,۸۰۷,۱۷۸,۶۹۰	۴,۸۰۷,۱۷۸,۶۹۰	۶-۱-۱ شرکت آسیا سرام
۱,۴۰۴,۰۱۲,۷۰۳	۱,۴۰۴,۰۱۲,۷۰۳	مرکز توسعه صادرات (جایزه صادرات)
۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	۲۴,۷۸۵,۱۱۹,۲۵۳	

۶-۱-۱ در سال ۱۳۸۸ بخشی از تولید شرکت به صورت اجاره کارخانه شرکت آسیا سرام انجام می شده که به دلیل مشکلات ایجاد شده این امر متوقف شده و حسابهای مربوطه نیز از جمله بخشی از موجودی های مواد و کالا نزد آن شرکت راکد باقی مانده و مطالبات از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد و وصول مابقی مطالبات راکد و سنواتی نیز عمدتاً از طریق مراجع قضایی در جریان پیگیری است .

۶-۲- مبلغ ۱۶,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۸ ریال اسناد دریافتنی تجاری شرکت در پایان سال رسیدگی متشکل از چکهای برگشتی در سنوات گذشته است که اقدامات حقوقی جهت وصول آنها انجام پذیرفته است و در قبال ۱۴ میلیارد از اسناد برگشتی مذکور توقیف اموال بدهکاران صورت گرفته و همچنین در دادگاه تجدید نظر رأی به نفع شرکت صادر گردیده و در مرحله اجرای حکم می باشد .



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۹.۱۵۲.۱۶۵	۱.۴۸۸.۱۳۱.۳۱۲	۷-۱ طلب از شرکتهای گروه تکادو
۱.۲۳۹.۶۲۰.۲۳۰	۱.۰۷۷.۸۶۸.۹۲۲	۷-۲ وام مساعده کارکنان
۱.۱۸۸.۲۶۱.۵۷۲	۱.۱۸۸.۲۶۱.۵۷۲	بدهی کارکنان بابت بهای سهام شرکت
۸۸۸.۴۱۴.۱۵۶	۳.۴۹۸.۵۶۵.۱۴۱	سایراقلام
۳.۹۵۵.۴۴۸.۱۲۳	۷.۲۵۲.۸۲۶.۹۴۷	
۳.۱۶۹.۰۸۷.۲۳۴	۳.۱۶۹.۰۸۷.۲۳۴	بدهکاران راكد سنواتی
(۸۶۲.۷۵۹.۵۰۲)	(۸۶۲.۷۵۹.۵۰۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲.۳۰۶.۳۲۷.۷۳۲	۲.۳۰۶.۳۲۷.۷۳۲	
۶.۲۶۱.۷۷۵.۸۵۵	۹.۵۵۹.۱۵۴.۶۷۹	

۷-۱- طلب از شرکتهای گروه تکادو که مربوط به حسابهای فیما بین بوده، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸۹۸.۹۷۹.۱۴۷	شرکت صنایع فولاد سایا
۲۵۴.۵۲۳.۶۰۹	۲۵۴.۵۲۳.۶۰۹	شرکت تکادو یونیور سال
۱۸۷.۹۹۹.۸۶۴	۱۸۷.۹۹۹.۸۶۴	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۶۱.۷۳۸.۲۸۲	۶۱.۷۳۸.۲۸۲	شرکت ایران کشتی بحر
۲۳.۷۳۹.۵۳۲	۲۳.۷۳۹.۵۳۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو- سود سهام
۲۲.۱۴۶.۸۶۷	۲۲.۱۴۶.۸۶۷	شرکت گسترش مواد مغناطیسی تابان
۶۷.۸۳۶.۱۶۵	۱۷.۸۳۶.۱۶۵	شرکت فرآورده های نسوز پارس
۱۵.۹۶۰.۰۰۰	۱۵.۹۶۰.۰۰۰	شرکت زغال سنگ نگین طبس- سود سهام
۵.۲۰۷.۸۴۶	۵.۲۰۷.۸۴۶	شرکت مهندسی تکادو
۶۳۹.۱۵۲.۱۶۵	۱.۴۸۸.۱۳۱.۳۱۲	

۷-۲- مانده حساب وام و مساعده کارکنان شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴۷.۲۸۰.۲۳۰	۲۳۷.۳۹۲.۵۴۶	وام ضروری کارکنان
۵۹۲.۳۴۰.۰۰۰	۸۴۰.۴۷۶.۳۷۶	مساعده وجاری کارکنان
۱.۲۳۹.۶۲۰.۲۳۰	۱.۰۷۷.۸۶۸.۹۲۲	



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶,۳۳۴,۹۸۵,۴۶۳	۶۷,۷۶۴,۴۱۴,۸۲۶	کالای ساخته شده
۳۸,۶۷۸,۴۱۸,۴۲۷	۳۹,۳۶۸,۰۹۳,۷۰۴	لوازم و قطعات یدکی و مواد غیر مستقیم
۵۹,۳۶۵,۳۴۳,۶۱۳	۵۵,۰۵۶,۲۱۵,۷۲۷	مواد اولیه، خاک، رنگ و لعاب
۱۵۴,۳۷۸,۷۴۷,۵۰۳	۱۶۲,۱۸۸,۷۲۴,۲۵۷	
۸۷۲,۶۸۱,۷۷۱	۸۲۲,۸۵۳,۱۴۱	کالای امانی نزد دیگران
۲,۰۲۰,۹۳۰,۴۸۰,۳	۲,۰۲۰,۹۳۰,۴۸۰,۳	۶-۱-۱ موجودی مواد و کالا نزد شرکت آسیا سرام
۴۵۲,۸۲۲,۸۷۶	۴۵۲,۸۲۲,۸۷۶	کالای در راه
۱۵۷,۹۱۳,۵۵۶,۹۵۳	۱۶۵,۶۷۳,۷۰۵,۰۷۷	

۸-۱- موجودیهای قطعات و لوازم یدکی آسیب پذیر و مواد بسته بندی و محصولات ساخته شده تا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال در قبال حوادث ناشی از صاعقه و آتش سوزی و انفجار، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه ای بر خوردار می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات خارجی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۶۷,۱۶۴,۰۵۶	۲,۴۲۳,۰۰۱	۹-۱ مواد اولیه و لوازم مصرفی
۲,۰۶۷,۱۶۴,۰۵۶	۲,۴۲۳,۰۰۱	
		پیش پرداختها :
۵,۱۱۳,۹۰۸,۳۱۸	۸,۲۴۱,۴۵۱,۳۱۸	شرکت پرنیان سازه صدرا
۱,۷۴۷,۴۲۳,۲۱۰	۱,۷۴۷,۴۲۳,۲۱۰	شرکت گیتا
.	۲۱۳,۴۰۸,۱۲۷	شرکت شیمی کاران اسپادانا
۱۸۴,۲۶۲,۰۸۵	۱۸۴,۲۶۲,۰۸۵	شرکت امرتات
۹۶۵,۹۴۳,۱۳۳	۵۰۰,۶۴۳,۳۲۴	سایر
۸,۰۱۱,۵۳۶,۷۴۶	۱۰,۸۸۷,۱۸۸,۰۶۴	
۱۰,۰۷۸,۷۰۰,۸۰۲	۱۰,۸۸۹,۶۱۱,۰۶۵	

۹-۱- مبلغ مانده سفارشات مربوط به حق بیمه و هزینه ثبت سفارش دو فقره خرید خارجی لوازم مصرفی می باشد.

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)
گزارش مالی، سالان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی - ریال	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری - ریال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۸۶,۱۲۳,۲۷۰,۹۰۰	۰	۱۸۶,۱۲۳,۲۷۰,۹۰۰	مانده در پایان دوره مالی	۰	۰	۱۸۶,۱۲۳,۲۷۰,۹۰۰	۱۸۶,۱۲۳,۲۷۰,۹۰۰	۱۸۶,۱۲۳,۲۷۰,۹۰۰
ساختمان ها	۶۲,۸۱۴,۶۰۰,۵۸۲	۱۰,۹۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۱۷,۲۰۰,۵۸۲	مانده در پایان دوره مالی	۲,۱۸۸,۷۹۷,۵۶۵	۱۵,۳۷۱,۷۶۵,۲۰۱	۵۸,۳۴۵,۴۹۵,۴۸۱	۴۹,۵۳۱,۶۹۲,۰۴۶	۴۹,۵۳۱,۶۹۲,۰۴۶
تأسیسات	۱۵۰,۵۳۷,۷۹,۶۴۴	۰	۱۵۰,۵۳۷,۷۹,۶۴۴	مانده در پایان دوره مالی	۲۰۸,۵۷۲,۱۴۶	۱۱,۱۷۰,۰۳۸,۷۶۵	۳۸۸,۲۴۰,۸۷۹	۴۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۲۵	۴۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۲۵
ماشین آلات ابزار و تجهیزات	۱۹۱,۵۵۲,۱۶۸,۴۰۸	۶,۳۳۷,۷۱۰,۶۹۱	۱۹۷,۸۸۹,۸۷۹,۰۹۹	مانده در پایان دوره مالی	۶,۲۹۱,۶۷۲,۶۱۳	۹۶,۳۱۱,۳۵۶,۹۶۴	۱۰۱,۶۷۸,۵۲۲,۱۳۵	۱۰۱,۶۳۲,۴۸۵,۰۵۷	۱۰۱,۶۳۲,۴۸۵,۰۵۷
وسایل نقلیه	۴,۱۵۸,۳۳۳,۳۷۳	۰	۴,۱۵۸,۳۳۳,۳۷۳	مانده در پایان دوره مالی	۱,۵۵۵,۶۹۲,۱۱۰	۱,۸۸۷,۳۸۱,۳۷۲	۲,۳۷۱,۰۶۲,۰۰۱	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اثاثیه ومنوبات	۴,۵۴۷,۲۷۲,۹۴۸	۴۸۶,۴۵۷,۶۷۰	۵,۰۳۳,۷۳۰,۶۱۸	مانده در پایان دوره مالی	۲,۳۶۸,۶۸۶,۳۸۷	۲,۵۷۵,۱۵۳,۴۳۷	۲,۴۵۸,۵۷۷,۱۸۱	۲,۴۵۸,۵۷۷,۱۸۱	۲,۴۵۸,۵۷۷,۱۸۱
جمع	۴۶۴,۴۴۹,۴۳۵,۹۵۵	۱۷,۷۲۶,۷۶۸,۳۶۱	۴۸۲,۰۷۶,۲۰۴,۳۱۶	مانده در پایان دوره مالی	۹,۲۳۷,۱۰۰,۵۳۶	۱۲۷,۳۱۵,۸۴۵,۷۲۹	۳۵۴,۷۶۰,۳۵۸,۵۷۷	۳۵۴,۷۶۰,۳۵۸,۵۷۷	۳۵۴,۷۶۰,۳۵۸,۵۷۷
دارائیهای موجود در انبار	۵۴۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره مالی	۱۸,۶۶۴,۳۶۱	۴۹۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۷۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره مالی	۰	۰	۷۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۶۴,۸۸۹,۷۹۶,۲۸۸	۲۵,۲۴۵,۹۶۸,۳۶۱	۴۸۲,۱۳۵,۷۶۴,۶۴۹	مانده در پایان دوره مالی	۹,۲۴۵,۷۶۴,۹۹۷	۱۲۷,۸۰۰,۹۰۰,۹۳۰	۳۶۲,۳۲۶,۶۹۸,۷۱۹	۳۶۲,۳۲۶,۶۹۸,۷۱۹	۳۶۲,۳۲۶,۶۹۸,۷۱۹

۱-۱- بهای تمام شده زمین در پایان دوره مربوط به زمین محل کارخانه واقع در منطقه صنعتی الشترجان بوده که مساحت آن در حدود ۱۲۶ هزار متر مربع می باشد، که در سال مالی ۱۳۹۳ تجدید ارزیابی گردیده است زمین مزبور بابت وثیقه تسهیلات بانکی در رهن بانک می باشد.

۱-۲- افزایش در ساختارها شامل خرید ۲ دستگاه آبارتمان بر اساس قیمت کارشناسی جهت فعالیت شرکت در تهران و کرج می باشد.

۱-۳- افزایش در ماشین آلات ابزار و تجهیزات شامل خرید تجهیزات و تعمیرات ماشین آلات می باشد.

۱-۴- دارایی های ثابت تا مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال در قبال حوادث ناشی از صافحه و آتش سوزی و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۵- پیش پرداخت سرمایه ای بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه آبارتمان اداری بر اساس گزارش کارشناسی می باشد.



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۱۱,۹۹۱,۰۰۴	۲۰,۱۱,۹۹۱,۰۰۴	حق امتیاز شبکه فاضلاب و تصفیه خانه
۹۵۰,۱۵۹,۹۹۸	۹۵۰,۱۵۹,۹۹۸	حق انشعاب آب کارخانه
۸۸۲,۴۸۵,۹۹۹	۸۸۲,۴۸۵,۹۹۹	حق انشعاب برق کارخانه
۸۳,۱۰۲,۰۰۰	۸۳,۱۰۲,۰۰۰	حق امتیاز تلفن های ثابت و همراه شرکت
۲۰,۳۹۰,۳۴۰	۲۰,۳۹۰,۳۴۰	سایر اقلام
۳,۹۴۸,۱۲۹,۳۴۱	۳,۹۴۸,۱۲۹,۳۴۱	
۳,۹۴۸,۱۲۹,۳۴۱	۳,۹۴۸,۱۲۹,۳۴۱	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه آزادی
۳۰۸,۱۸۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
صنوع پژوهش و فناوری استان اصفهان	۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بازرگانی تکادو بین الملل	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خانه صنعت و معدن ۱		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰
اسکان آیندگان	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی مرآت پولاد	۳,۸۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰		۳,۸۰۰,۰۰۰
تکافو	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه تکادو (یادداشت ۱-۱۳)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
تهیه و تولید مواد اولیه استغلال سیاهان	۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰
رهنورد	۳۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰
مجتمع تکالوله سیاهان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		۳۵,۰۰۰
			۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰		۱۳۸,۱۸۵,۰۰۰



۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۲۶۶,۵۹۶,۶۴۶	۵۲,۷۱۳,۴۵۲,۰۳۹	۱۳-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۶۴,۵۳۶,۵۹۰,۶۳۴	۳۳,۳۹۳,۷۷۳,۲۳۱	۱۳-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
۱۰۳,۸۰۳,۱۸۷,۲۸۰	۸۶,۱۰۷,۲۲۵,۲۷۰	

۱۳-۱ اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۰۵۱,۶۰۷,۱۲۰	۱۶,۸۸۵,۳۰۰,۰۹۲	فروشنندگان مواد اولیه و لوازم کمکی تولید
۱۰,۴۰۷,۴۵۴,۸۲۲	۱۰,۷۶۶,۴۳۳,۹۹۴	فروشنندگان لوازم بسته بندی
۵,۲۳۷,۹۰۱,۲۴۴	۱۳,۷۳۶,۳۱۹,۴۰۴	فروشنندگان قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۶۹,۶۳۳,۴۶۰	۱۱,۳۲۵,۳۹۸,۵۴۹	سایر فروشنندگان
۳۹,۲۶۶,۵۹۶,۶۴۶	۵۲,۷۱۳,۴۵۲,۰۳۹	

۱۳-۲ حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۸۴۳,۱۳۰,۳۵۱	۱۴,۹۵۳,۷۷۵,۲۴۵	فروشنندگان مواد اولیه و لوازم کمکی تولید
۱۱,۵۸۳,۰۶۳,۲۸۰	۴,۳۵۷,۷۴۲,۷۸۲	فروشنندگان لوازم بسته بندی
۲۱,۵۷۵,۸۶۳,۸۰۱	۷,۳۷۷,۷۵۱,۵۹۳	فروشنندگان قطعات و لوازم یدکی
۵,۲۱۲,۱۱۸,۷۵۰	۴,۴۶۴,۶۳۱,۲۰۶	فروشنندگان خدمات
۶,۳۲۲,۴۱۴,۴۵۲	۲,۲۳۹,۸۷۲,۴۰۵	سایر فروشنندگان
۶۴,۵۳۶,۵۹۰,۶۳۴	۳۳,۳۹۳,۷۷۳,۲۳۱	

۱۴- سایر حسابها واسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰.۱۸۶.۳۸۱.۴۱۲	۳۱.۹۶۸.۷۲۱.۸۶۸	۱۴-۱
۱۹.۳۵۸.۶۵۹	۱۹.۳۵۸.۶۵۹	سایر حسابهای پرداختنی
۱.۵۷۴.۴۶۸.۵۵۶	۲۸۷.۵۶۸.۰۰۰	بدهی به شرکتهای گروه تکادو
۳۱.۷۸۰.۲۰۸.۶۲۷	۳۲.۲۷۵.۶۴۸.۵۲۷	اسناد پرداختنی غیر تجاری

۱۴-۱- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷.۶۳۲.۱۰۸.۵۵۵	۴.۳۷۰.۵۵۵.۳۸۹	حق بیمه های تکلیفی پرداختنی کارکنان و اشخاص ثالث
۴.۸۷۷.۵۱۰.۳۶۸	۵.۳۱۷.۳۷۳.۶۵۳	وجوه پس انداز کارکنان
۴.۷۱۱.۴۶۳.۳۰۵	۴.۱۰۹.۱۲۵.۰۰۰	سایر مطالبات کارکنان
۳۱۱.۸۵۴.۴۳۰	۲۲۴.۵۴۰.۶۷۰	مالیاتهای حقوق و تکلیفی پرداختنی
۲.۸۱۵.۳۹۲.۷۹۷	۵۶۱۹.۲۲۵.۰۹۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۹.۸۳۸.۰۵۲.۰۵۷	۱۲.۳۲۷.۹۰۲.۰۶۱	سایر اقلام
۳۰.۱۸۶.۳۸۱.۴۱۲	۳۱.۹۶۸.۷۲۱.۸۶۸	

۱۵- مطالبات سهامداران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۰۶۳,۴۰۱,۷۵۸	۱۱,۷۵۳,۴۰۳,۲۳۴
۱۲,۰۶۳,۴۰۱,۷۵۸	۱۱,۷۵۳,۴۰۳,۲۳۴

مطالبات حق تقدم استفاده نشده سهامداران

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۲۰۰,۳۱۷,۲۱۳	۸,۲۵۱,۱۲۴,۶۰۵
۱,۲۵۱,۴۲۸,۲۸۶	۸۷۸,۹۲۴,۳۲۶
۸,۴۵۱,۶۴۵,۴۹۹	۹,۱۳۰,۰۴۸,۹۳۱

پیش دریافت ریالی از مشتریان داخلی بابت فروش محصولات

پیش دریافت ریالی از مشتریان خارجی بابت فروش محصولات



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ الی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ریال	مالیات					سال انوره مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشیخی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
ریال						
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	(۶۶۳,۳۱۵,۹۷۱)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۷۰,۵۱۶,۳۹۷	۸۷۰,۵۱۶,۳۹۷	۱,۴۴۸,۷۸۴,۵۰۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۳۰۴,۴۱۱,۰۵۸	۱,۳۰۴,۴۱۱,۰۵۸	۲,۳۳۲,۰۹۴,۳۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱,۷۵۳,۷۵۹,۰۸۳	-	۱,۷۵۳,۷۵۹,۰۸۳	-	-	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	شش ماهه ۱۳۹۴
	۱,۷۵۳,۷۵۹,۰۸۳	-	-	-	-	

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲- ذخیره مالیات سال ۱۳۹۳ با عنایت به اینکه قسمتی از درآمدهای شرکت مربوط به فروش ساختمان و درآمد های معاف و حاصل از صادرات بوده و همچنین با توجه به اینکه شرکت در سنوات قبل دارای

زبان تأیید شده می باشد محاسبه و در حسابها منظور شده است

۱۷-۳- با عنایت به این که سود دوره ۶ ماهه اول سال ۹۴ شامل درآمدهای معاف سود سپرده بانکی و حاصل از صادرات بوده است جهت این دوره ذخیره مالیات در نظر گرفته نشده است.



۱۸- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سهام پرداختنی سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۴	۴,۴۵۳,۶۰۶,۹۲۶	۴,۴۸۵,۱۴۹,۵۲۶
سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳	۲,۹۴۹,۸۱۰,۰۰۰	.
	۷,۴۰۳,۴۱۶,۹۲۶	۴,۴۸۵,۱۴۹,۵۲۶

۱۸-۱- در خصوص سود سهام پرداختنی سنوات ۱۳۸۱ الی ۱۳۸۴ علی رغم اطلاع رسانی های انجام شده سهامداران طلبکار بابت سود سهام جهت دریافت مراجعه ننموده اند. بدیهی است در صورت مراجعه و مطالبه سهامداران مبلغ سود سهام به ایشان پرداخت خواهد شد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پاسارگاد - شعبه سعادت آباد اصفهان	۸۳,۵۲۳,۲۷۳,۳۷۴	۴۸,۱۷۳,۸۹۰,۴۰۹
بانک صادرات - شعبه میدان آزادی اصفهان	۵۹,۴۱۸,۳۸۹,۸۷۸	۵۳,۵۱۳,۶۹۸,۶۳۱
بانک تجارت - شعبه اشترجان	۴۱,۸۵۰,۵۰۷,۹۲۲	۳۸,۵۶۱,۹۳۶,۷۰۴
بانک سپه - شعبه نفت شمالی تهران	۳۷,۹۱۹,۰۳۷,۰۷۳	۱۸,۹۱۲,۴۸۸,۲۹۳
بانک ملی ایران - شعبه مرکزی اصفهان	۲۳,۶۰۷,۶۵۸,۹۲۹	۲۰,۱۸۷,۰۳۰,۰۴۴
سود و کارمزد سنوات آتی	۲۴۶,۳۱۸,۸۶۷,۱۷۶	۱۷۹,۳۴۹,۰۴۴,۰۸۱
	(۲۳,۳۱۳,۹۹۰,۸۶۰)	(۱۷,۷۴۶,۰۹۰,۰۹۳)
حصه بلند مدت تسهیلات	۲۲۳,۰۰۴,۸۷۶,۳۱۶	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸

ب: به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سال ۱۳۹۴	۲۱۳,۱۱۳,۶۱۴,۳۶۰	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸
سال ۱۳۹۵	۹,۸۹۱,۲۶۱,۹۵۶	.
	۲۲۳,۰۰۴,۸۷۶,۳۱۶	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸

ج: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۴ درصد	۷۶,۶۴۴,۲۱۶,۱۰۳	۴۰,۱۹۵,۶۶۷,۸۸۸
۲۵ درصد	۲۶,۹۵۶,۹۱۴,۲۵۷	۲۸,۴۵۷,۷۲۴,۴۵۶
۲۶ درصد	۵۶,۰۷۹,۲۶۶,۵۳۶	۸۴,۹۰۵,۶۴۳,۸۳۶
۲۷ درصد	۶۳,۳۲۴,۴۷۹,۴۲۰	۸,۰۴۳,۹۱۷,۸۰۸
	۲۲۳,۰۰۴,۸۷۶,۳۱۶	۱۶۱,۶۰۲,۹۵۳,۹۸۸

۱۹-۱- وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح جدول فوق شامل مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال چک وسفته، رهن زمین کارخانه ماشین آلات و تجهیزات کارخانه و دستگاه آپارتمان دفتر تهران می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۸۵۵,۵۶۵,۱۳۷	۲۲,۶۱۹,۸۰۳,۲۹۴	مانده ابتدای سال
(۳,۱۷۰,۷۸۶,۹۶۱)	(۶۴۱,۱۵۳,۲۰۰)	مبلغ پرداخت شده طی سال
۷,۹۳۵,۰۲۵,۱۱۸	۴,۵۴۵,۲۵۶,۸۵۶	ذخیره تأمین شده
۲۲,۶۱۹,۸۰۳,۲۹۴	۲۶,۵۲۳,۹۰۶,۹۵۰	مانده پایان سال

۲۱- سرمایه

ترکیب سهامداران شرکت و میزان سهام ایشان (سهامداران دارنده بیش از ۵٪ سهام) در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۳۰٪	۸۸,۳۵۲,۱۶۴	خانم انسیه طهرانچی
۲۲٪	۶۴,۴۹۴,۵۹۴	آقای امین همتی براتی
۱۱,۵٪	۳۴,۱۳۵,۱۲۹	آقای متین همتی براتی
۳۶,۵٪	۱۰۷,۹۹۹,۱۱۳	سایر (تعداد ۲۴,۲۱۳ شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۲۹۴,۹۸۱,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ماده اساسنامه مبلغ ۵ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان انباشته به اندوخته قانونی منتقل شده به موجب مفاد مواد یاد شده در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
مقدار (مترمربع)	مبلغ-ریال	مقدار (مترمربع)	مبلغ-ریال	مقدار (مترمربع)	مبلغ-ریال
فروش داخلی محصولات:					
۱,۱۸۷,۳۷۱	۲۰۰,۸۴۵,۶۶۵,۴۰۵	۱,۴۳۹,۳۹۵	۲۲۵,۴۳۸,۸۴۱,۳۴۰	۲,۵۴۲,۴۴۶	۴۱۱,۶۰۲,۷۲۸,۳۹۵
۷۲,۳۸۱	۱,۶۸۶,۲۶۸,۵۳۰	۱۳۰,۱۱۹	۳,۲۹۳,۹۳۹,۲۰۵	۲۳۴,۱۷۰	۵,۷۳۲,۰۵۸,۸۱۷
۱,۲۵۹,۷۵۲	۲۰۲,۵۳۱,۹۳۳,۹۳۵	۱,۵۶۹,۵۱۴	۲۲۸,۷۳۲,۷۸۰,۵۴۵	۲,۷۷۶,۶۱۶	۴۱۷,۳۳۴,۷۸۷,۲۱۲
فروش صادراتی محصولات:					
۴۷,۳۳۲	۵,۴۹۰,۱۵۴,۹۷۲	۵۷,۰۱۶	۶,۹۹۴,۷۰۹,۴۵۶	۸۴,۲۶۷	۱۰,۵۲۵,۱۹۲,۴۵۱
۴۷,۳۳۲	۵,۴۹۰,۱۵۴,۹۷۲	۵۷,۰۱۶	۶,۹۹۴,۷۰۹,۴۵۶	۸۴,۲۶۷	۱۰,۵۲۵,۱۹۲,۴۵۱
۱,۳۰۷,۰۸۴	۲۰۸,۰۲۲,۰۸۸,۹۰۷	۱,۶۲۶,۵۳۰	۲۳۵,۷۲۷,۴۹۰,۰۰۱	۲,۸۶۰,۸۸۳	۴۲۷,۸۵۹,۹۷۹,۶۶۳
۰	(۳۵,۲۵۹,۹۴۴,۸۴۹)	۰	(۳۰,۲۱۱,۶۳۰,۳۶۵)	-	(۶۰,۶۶۱,۳۱۷,۹۳۴)
۱,۳۰۷,۰۸۴	۱۷۲,۷۶۲,۱۴۴,۰۵۸	۱,۶۲۶,۵۳۰	۲۰۵,۵۱۵,۸۵۹,۶۳۶	۲,۸۶۰,۸۸۳	۳۶۷,۱۹۸,۶۶۱,۷۲۹

۲۳-۱- نرخ فروش محصولات و تخفیفات اعطایی به تناسب کشش بازار و بر اساس فروش نقدی و حجم فروش توافقات فی مابین با مشتریان توسط هیات مدیره شرکت تعیین گردیده و همراه با برخی از اختیارات تفویض شده به مدیر عامل شرکت به مورد اجرا گذاشته شده است.

۲۳-۲- مبلغ خالص فروش محصولات در دوره ۶ ماهه جاری در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، به میزان ۲۹,۷۵۴ میلیون ریال (حدود ۱۴ درصد) کاهش یافته است، که حاصل کاهش مبلغ ۴۰,۳۶۳ میلیون ریال در مقدار و افزایش مبلغ ۱۰,۶۰۹ میلیون ریال در نرخ می باشد.

۲۳-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل می باشد:

نام محصول	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
سرامیک لعابدار	۱۷۲,۷۶۲,۱۴۴,۰۵۸	(۱۳۸,۲۱۰,۳۸۰,۲۱۸)	۳۴,۵۵۱,۸۶۳,۸۴۰	۲۰
جمع	۱۷۲,۷۶۲,۱۴۴,۰۵۸	(۱۳۸,۲۱۰,۳۸۰,۲۱۸)	۳۴,۵۵۱,۸۶۳,۸۴۰	۲۰



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مواد اولیه مصرفی	۴۲,۶۴۲,۲۶۱,۵۳۰	۴۷,۶۵۱,۵۵۶,۸۷۷	۸۸,۰۵۹,۷۴۱,۶۴۵
دستمزد مستقیم	۲۵,۶۷۲,۹۱۹,۴۴۲	۲۱,۳۸۰,۸۶۱,۱۵۱	۴۵,۶۰۰,۶۶۸,۷۶۳
سربار تولید	۸۱,۴۳۴,۲۵۵,۳۹۶	۹۳,۸۴۸,۰۶۴,۳۷۲	۱۷۷,۲۴۶,۶۱۵,۸۳۱
جمع هزینه های تولید	۱۴۹,۷۴۹,۴۳۶,۳۶۸	۱۶۲,۸۸۰,۴۸۲,۴۰۰	۳۱۰,۹۰۷,۰۲۶,۲۳۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۶,۳۳۴,۹۸۵,۴۶۳	۲۱,۸۶۲,۱۹۱,۷۵۴	۲۱,۸۶۲,۱۹۱,۷۵۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۶۷,۷۶۴,۴۱۴,۸۲۷)	(۲۰,۷۷۳,۲۰۵,۱۷۸)	(۵۶,۳۳۴,۹۸۵,۴۶۳)
کالای نمونه	(۱۰۹,۷۳۱,۰۵۷)	(۴۶,۹۸۰,۷۷۶)	(۱۲۲,۱۸۵,۸۷۴)
خالص، کسری و اضافات و ضایعات انبار (یادداشت ۲۶)	۴,۲۷۱	(۴,۱۱۴,۶۶۱)	(۱۵,۳۱۰,۴۶۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳۸,۲۱۰,۲۸۰,۲۱۸	۱۶۳,۹۱۸,۳۷۳,۵۳۹	۲۷۶,۲۹۶,۸۳۶,۱۹۴

۲۴-۱- مقدار تولید انواع محصولات در سال جاری و مقایسه آن با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر است:

تولید کوره:	واحد شمارش	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
		سالیانه	عملی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
محصولات لعابدار	متر مربع	۳,۰۰۰,۰۰۰	متناسب به سائز	۱,۴۰۸,۴۱۲	۳,۰۹۳,۷۸۲	۱,۶۰۷,۲۱۶

۲۴-۲- بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ-ریال	مقدار (کیلوگرم)
انواع مواد لعاب	۱,۴۵۷,۴۶۳	۲۱,۳۲۸,۴۷۸,۴۹۴	۱,۶۹۲,۴۲۷
انواع خاک	۳۵,۰۳۱,۳۲۷	۱۳,۴۶۱,۰۷۳,۹۷۵	۳۹,۷۷۶,۰۵۱
مواد شیمیایی و واسطه	۲۶۶,۵۲۹	۵,۳۳۵,۱۲۷,۸۴۷	۱۹۸,۲۳۸
انواع رنگ	۴,۹۰۷	۲,۵۱۷,۵۸۱,۲۱۴	۳,۸۹۳
	۳۶,۷۶۰,۲۲۶	۴۲,۶۴۲,۲۶۱,۵۳۰	۴۱,۶۷۰,۶۰۹
		۴۷,۶۵۱,۵۵۶,۸۷۷	۷۸,۵۷۷,۲۹۰
		۸۸,۰۵۹,۷۴۱,۶۴۵	



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۴- دستمزد مستقیم به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۶۵,۰۹۹,۵۹۸	۱۴,۱۴۷,۰۳۸,۲۵۲	۱۸,۹۳۶,۷۳۹,۱۲۴
۷,۸۰۵,۵۴۹,۶۰۷	۴,۵۴۶,۹۹۷,۳۶۳	۳,۴۱۶,۹۵۹,۵۵۵
۴,۴۰۸,۰۴۷,۲۴۱	۱,۹۱۸,۱۳۰,۳۹۲	۲,۲۲۱,۲۰۲,۱۶۵
۱,۸۲۱,۹۷۲,۳۱۷	۷۶۸,۶۹۵,۱۴۴	۱,۰۹۸,۰۱۸,۵۹۸
۴۵,۶۰۰,۶۶۸,۷۶۳	۲۱,۳۸۰,۸۶۱,۱۵۱	۲۵,۶۷۲,۹۱۹,۴۴۲

حقوق، دستمزد و مزایا
حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر هزینه های کارکنان

۴-۲۴- سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۴۶۷,۵۴۲,۱۰۸	۱۲,۸۱۲,۰۱۲,۶۹۲	۱۳,۷۱۲,۸۱۱,۰۹۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۵۵۵,۸۶۷,۶۱۰	۴,۱۱۷,۹۰۷,۰۰۵	۲,۴۷۴,۳۵۰,۰۲۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳,۱۳۷,۵۷۸,۷۹۰	۱,۷۳۷,۱۲۰,۵۵۵	۱,۶۰۸,۴۵۶,۷۴۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۹۶,۸۵۱,۲۷۸	۶۹۶,۱۵۵,۰۳۷	۷۹۵,۱۱۶,۹۱۶	سایر هزینه های کارکنان
۳۲,۴۵۷,۸۳۹,۷۸۶	۱۹,۳۶۳,۱۹۵,۲۸۹	۱۸,۵۹۰,۷۳۴,۷۶۹	
۴,۰۶۷۲,۵۷۹,۶۰۰	۲,۰۰۰۷,۷۵۵,۰۰۹	۲,۰۹۳۴,۴۰۱,۸۱۴	۱-۴-۲۴ ملزومات بسته بندی
۲۶,۶۲۷,۸۴۸,۴۶۹	۱۲,۲۲۵,۶۹۱,۹۹۴	۴,۹۳۵,۳۱۰,۰۷۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۲۰,۵۴۳,۱۶۹,۱۶۹	۱۰,۵۲۰,۱۰۶,۵۹۰	۱۰,۰۳۷,۶۵۴,۹۳۲	آب، برق و سوخت
۱۵,۰۷۲,۶۱۵,۲۲۸	۷,۱۹۶,۱۳۷,۹۰۲	۷,۶۳۳,۷۴۱,۸۵۱	۲-۴-۲۴ مواد غیر مستقیم تولید
۱۰,۹۰۲,۴۲۹,۶۶۳	۵,۳۴۳,۵۶۸,۶۲۸	۶,۸۹۳,۶۲۲,۰۶۰	هزینه استهلاک
۸,۳۱۵,۴۳۴,۱۷۱	۴,۶۳۱,۹۰۹,۴۶۳	۴,۱۵۹,۳۷۹,۹۶۷	حمل و نقل و بارگیری
۵,۰۵۴,۸۹۳,۲۸۲	۲,۶۲۸,۹۱۳,۶۷۸	۲,۱۱۰,۳۴۰,۲۷۰	هزینه رستوران
۱,۷۷۴,۱۸۹,۶۳۰	۱,۷۶۳,۶۸۹,۶۳۰	.	حق الزحمه خدمات پیمانکار شیرینگ
۴,۱۶۶,۱۹۰,۲۷۰	۱,۰۲۱,۶۴۲,۰۲۳	۱,۰۷۶,۳۵۰,۸۵۶	هزینه ملزومات ، پوشاک و بهداشتی درمانی کارکنان
۳,۵۹۶,۳۴۱,۴۶۰	۲,۰۰۶,۴۰۹,۷۰۸	۱,۸۹۶,۳۷۹,۵۲۴	هزینه سفر و سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۱۰,۹۷۲,۲۱۴,۴۱۴	۴۴۱,۴۳۱,۰۰۹	۷۲۵,۰۶۶,۰۵۱	تعمیر و نگهداری ساختمان ها
۳۰۳,۸۸۱,۸۶۰	۱۰۹,۹۶۸,۸۳۱	۶۲۰,۴۰,۷۳۶	تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اخذ تاییدیه های آموزشی و کیفی محصولات از مراجع استاندارد داخلی و بین المللی
۶,۲۶۵,۴۸۸,۸۲۹	۶,۵۶۵,۶۲۹,۶۱۸	۲,۳۴۴,۲۳۲,۴۹۶	سایر اقلام
۱۷۷,۲۴۶,۶۱۵,۸۳۱	۹۳,۸۴۸,۰۶۴,۳۷۲	۸۱,۴۳۴,۲۵۵,۳۹۶	



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۴-۲۴ - ملزومات بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	واحد
۱۶.۷۵۹.۶۶۲.۳۴۷	۲.۶۵۱.۵۴۷	۸.۲۲۱.۶۶۳.۶۰۳	۱.۴۳۰.۰۰۵	۸.۵۳۶.۹۶۷.۲۵۹	۱.۱۸۳.۹۷۹	عدد انواع کارتن
۹.۶۲۳.۷۵۸.۳۴۲	۵۵.۸۸۳	۴.۵۹۶.۰۶۵.۵۶۳	۲۷.۱۹۷	۴.۹۵۳.۱۷۲.۵۴۸	۲۷.۸۳۲	عدد پالت
۱۲.۰۴۰.۰۲۲.۵۵۳	۱۸۱.۳۲۵	۶.۰۴۰.۴۷۱.۵۷۰	۹۴.۰۱۶	۶.۱۰۹.۳۳۹.۳۶۴	۸۸.۴۶۸	کیلوگرم پلاستیک شیرینگ
۱.۴۹۱.۲۶۷.۴۸۲	۲۴.۸۹۳	۹۴۹.۶۳۴.۶۱۹	۱۳.۵۹۲	۵۴۱.۷۶۱.۱۱۵	۱۱.۴۸۲	کیلوگرم تسمه پلاستیکی
۷۵۷.۸۶۸.۸۷۶	.	۱۹۹.۹۱۹.۶۵۴	.	۷۹۳.۱۶۱.۵۲۸	۱.۱۷۰.۲۸۳	سایر اقلام (عمدتاً نبشی و چسب مایع)
۴۰.۶۷۲.۵۷۹.۶۰۰		۲۰.۰۰۷.۷۵۵.۰۰۹		۲۰.۹۳۴.۴۰۱.۸۱۴		

۲-۴-۲۴ - تفکیک مواد غیر مستقیم تولید بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸.۹۴۸.۰۳۴.۷۰۶	۵۰.۱۳.۳۸۲.۹۶۷	۳.۸۴۰.۹۲۴.۸۶۷
۶.۰۲۲.۸۵۶.۱۷۱	۲.۱۸۲.۷۵۴.۹۳۵	۳.۷۸۳.۳۷۵.۳۹۵
۱۰۱.۷۲۴.۳۵۱	.	۹.۴۴۱.۵۸۹
۱۵.۰۷۲.۶۱۵.۲۲۸	۷.۱۹۶.۱۳۷.۹۰۲	۷.۶۳۳.۷۴۱.۸۵۱

گلولة آلبیتی

انواع الماسه - مصرفی در اسکوترینگ و پولیش کاشی

سنگ ساب - مصرفی در اسکوترینگ و پولیش کاشی



۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه های اداری و عمومی :
۶,۱۳۵,۹۰۰,۱۸۴	۲,۷۱۹,۰۶۴,۵۰۷	۳,۸۴۹,۴۹۸,۷۱۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۵۵۳,۵۹۸,۰۹۰	۸۷۳,۹۳۴,۱۰۰	۵۳۶,۶۰۵,۴۳۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۸۷۷,۵۳۷,۴۵۹	۳۶۸,۶۶۵,۱۷۱	۲۸۷,۸۵۴,۳۱۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۳,۷۸۷,۵۹۹	۱۴۷,۷۴۳,۴۱۱	۱۵۲,۸۸۵,۷۴۳	سایر هزینه های کارکنان
۸,۹۱۰,۸۲۳,۳۳۲	۴,۱۰۹,۴۰۷,۱۸۹	۴,۸۲۶,۸۴۴,۲۰۸	هزینه استهلاک
۱,۸۴۲,۸۵۶,۶۶۵	۵۷۳,۰۹۸,۴۸۳	۱,۹۷۴,۳۰۴,۱۸۹	ایاب و ذهاب کارکنان و مأموریت کارکنان
۱,۲۶۶,۵۵۳,۵۹۸	۲۴۶,۶۶۷,۸۸۶	۶۴۱,۷۴۵,۵۴۷	خرید ملزومات اداری
۶۷۲,۰۲۷,۱۶۱	۲۰۵,۹۸۸,۹۸۲	۱۷۲,۱۲۹,۹۱۸	حق حضور اعضا غیر موظف هیات مدیره
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۲,۹۴۶,۰۱۸,۹۳۱	۱,۴۵۹,۴۴۵,۳۵۰	۵۹۱,۴۸۶,۶۷۸	
۱۵,۶۶۸,۲۷۹,۶۸۷	۶,۶۰۹,۶۰۷,۸۹۰	۸,۲۲۱,۵۱۰,۵۴۰	
			هزینه های فروش :
۱,۰۲۵,۷۴۹,۵۹۹	۶۷۹,۷۶۶,۱۲۷	۶۶۳,۲۷۳,۰۱۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۱۷,۳۶۴,۵۶۷	۲۱۸,۴۸۳,۵۲۵	۱۲۰,۸۰۰,۱۸۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۲۲,۵۸۲,۶۴۱	۹۲,۱۶۶,۲۹۳	۶۷,۷۰۳,۰۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۵۹۰,۷۱۵	۳۶,۹۳۵,۸۵۳	۴۲,۶۰۹,۰۴۲	سایر هزینه های کارکنان
۱,۴۳۵,۲۸۷,۵۲۲	۱,۰۲۷,۳۵۱,۷۹۸	۸۹۴,۳۸۵,۲۵۰	هزینه های نمایشگاهی، بازاریابی و تبلیغات
۷۸۴,۰۶۸,۶۵۹	۱,۵۷۹,۴۷۵,۴۴۵	۱۰۳,۵۱۲,۷۸۴	هزینه صادرات (گمرک و ترخیص)
۴۰۳,۸۴۹,۸۰۸	۱۴۶,۲۴۰,۰۰۰	۶۸,۳۸۷,۶۱۶	هزینه استهلاک
۳۸۷,۴۲۲,۰۴۲	۹,۱۱۵,۷۵۱	۳۷۷,۸۳۸,۷۴۸	نمونه های ارسالی
۱۱۲,۱۸۵,۸۷۴	۴۶,۹۸۰,۷۷۶	۱۰۹,۷۳۱,۰۵۷	هزینه رستوران
۱۰۰,۸۱۷,۸۱۲	۸۶,۰۸۲,۳۶۲	۳,۱۶۱,۷۸۱	ایاب و ذهاب و مأموریت کارکنان
۸۰,۸۶۰,۲۹۷	۴۵,۳۹۹,۳۳۱	۷۱,۱۶۵,۳۶۸	پست و تلفن
۴۹,۳۱۱,۰۷۵	۲۵,۹۵۳,۱۵۶	۳۵,۹۹۴,۶۲۴	سایر
۹۹۷,۳۷۱,۸۵۱	۴۸۶,۴۸۱,۷۸۴	۴۴۴,۹۲۶,۶۶۳	
۴,۳۵۱,۱۷۴,۹۴۰	۳,۴۵۳,۰۸۰,۴۰۳	۲,۱۰۹,۱۰۳,۸۹۱	
۲۰,۰۱۹,۴۵۴,۶۲۷	۱۰,۰۶۲,۶۸۸,۲۹۳	۱۰,۳۳۰,۶۱۴,۴۳۱	

شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۵.۲۱۰.۴۶۲)	(۴.۱۱۴.۶۶۱)	۴.۲۷۱
(۱۵.۲۱۰.۴۶۲)	(۴.۱۱۴.۶۶۱)	۴.۲۷۱

خالص (کسر) و اضافه انبار

۲۷- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۹.۸۱۲.۴۵۳.۶۰۸	۹.۹۲۸.۹۸۹.۵۶۱	۲۳.۶۵۷.۱۳۲.۵۵۷
۸۱.۶۱۰.۲۳۰	۵۳.۶۶۷.۴۰۰	۲۶.۵۱۶.۱۵۴
۱.۵۵۴.۹۴۶.۰۴۶	۵۰۱.۱۰۴.۱۰۸	۳۹۰.۳۶۷.۳۰۰
۳۱.۴۴۹.۰۰۹.۸۸۴	۱۰.۴۸۳.۷۶۱.۰۶۹	۲۴.۰۷۴.۰۱۶.۰۱۱

سود تسهیلات بانکی

کارمزد های بانکی

سایر هزینه های مالی (هزینه های ترهین و خرید سفته)

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۰.۰۰۲.۵۹۹.۵۴۰	۴.۹۹۳.۳۶۷.۷۷۷	.
۸۸۷.۲۶۰.۳۰۰	۴۴۵.۰۰۶.۳۰۰	۱۹۵.۰۴۱.۰۰۰
۱.۵۸۵.۶۷۱.۴۲۰	۶۴۱.۷۹۱.۰۹۸	۸۰۱.۲۰۴.۲۵۷
۹۸۷.۱۱۳.۵۹۱	(۵۱۸.۸۳۰.۱۷۰)	۳۴۷.۹۳۳.۶۲۷
۱۱.۴۶۲.۶۴۴.۸۵۱	۵.۵۶۱.۳۳۵.۰۰۵	۱.۳۴۴.۱۷۸.۸۸۴

سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود

فروش ضایعات

سود سپرده های بانکی

سایر

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۸۶۴.۷۴۷.۸۸۰)	.	.
(۸۶۴.۷۴۷.۸۸۰)	.	.

بابت مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۸



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۰.۸۶۷.۱۶۰.۴۴۶	۳۱.۵۳۰.۶۸۳.۱۴۳	۲۴.۲۲۱.۲۵۳.۶۸۰
(۱.۷۵۳.۷۵۹.۰۰۸۲)	(۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.
۶۹.۱۱۳.۴۰۱.۳۶۴	۲۹.۰۳۰.۶۸۳.۱۴۳	۲۴.۲۲۱.۲۵۳.۶۸۰
۲۹۴.۹۸۱.۰۰۰	۲۹۴.۹۸۱.۰۰۰	۲۹۴.۹۸۱.۰۰۰
۲۳۴	۹۸	۸۲
(۱۹.۹۸۶.۳۶۵.۰۳۳)	(۴.۹۲۲.۴۲۶.۰۶۴)	(۲۲.۷۲۹.۸۳۷.۱۲۷)
.	.	.
(۱۹.۹۸۶.۳۶۵.۰۳۳)	(۴.۹۲۲.۴۲۶.۰۶۴)	(۲۲.۷۲۹.۸۳۷.۱۲۷)
۲۹۴.۹۸۱.۰۰۰	۲۹۴.۹۸۱.۰۰۰	۲۹۴.۹۸۱.۰۰۰
(۶۸)	(۱۷)	(۷۷)
۱۶۷	۸۲	۵

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

خالص سود (زیان) عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود (زیان) عملیاتی هر سهم

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

خالص سود (زیان) غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم

سود هر سهم



۳۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۰,۸۶۷,۱۶۰,۴۴۶	۳۱,۵۳۰,۶۸۳,۱۴۳	۲۴,۲۲۱,۲۵۳,۶۸۰	سود عملیاتی
۱۳,۱۳۲,۷۲۵,۹۰۴	۵,۹۲۵,۷۸۲,۸۶۲	۹,۲۴۵,۷۶۴,۹۹۷	هزینه استهلاک
۴,۷۶۴,۲۳۸,۱۵۷	۳,۲۴۰,۳۷۳,۳۶۴	۳,۹۰۴,۱۰۳,۶۵۶	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۶,۹۸۴,۱۱۰,۱۲۷)	(۸,۸۳۴,۹۲۵,۲۹۹)	(۷,۷۶۰,۱۴۸,۱۲۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۵۹,۸۹۱,۶۶۰)	۲,۶۸۷,۵۴۵,۵۷۸	(۸۱۰,۹۱۰,۲۶۳)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۲,۵۹۵,۵۶۷,۲۲۹)	(۷,۷۱۷,۰۴۱,۳۳۷)	(۳۱,۸۹۲,۴۳۶,۷۰۰)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۱,۹۵۲,۲۹۹,۳۹۴)	(۶,۸۲۲,۲۷۴,۷۱۸)	(۱۷,۵۱۰,۵۲۰,۶۳۴)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۵,۴۴۲,۶۷۴,۸۹۰)	(۱۳,۸۹۴,۳۲۰,۳۸۹)	۶۷۸,۴۰۳,۴۳۲	(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۸۷۴,۳۷۳,۸۹۱	(۷۰۹,۲۱۲,۲۵۶)	۵۴۲,۹۷۴,۶۲۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۸۰۳,۹۵۵,۰۹۸	۵,۴۰۶,۶۱۰,۹۴۸	(۱۹,۳۸۱,۵۱۵,۳۲۹)	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۴,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	افزایش سرمایه در قبال مطالبات و مازاد تجدید ارزیابی
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	واگذاری آپارتمان در قبال تسویه بدهی
۱۹۸,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	



شرکت تولیدی کاشی تکسرام (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

۳۳-۱- مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال چک و سفته و همچنین رهن زمین و ماشین آلات کارخانه و ۵ دستگاه آپارتمان دفتر تهران جهت تضمین تسهیلات و اعتبارات دریافتی از بانکها و همچنین تضمین به سایرین جهت ظهر نویسی اسناد تضمینی می باشد .

۳۳-۲- در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ احتمال ایجاد بدهی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی مشخص خواهد شد .

۳۳-۳- در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم مربوطه سال های ۹۱ و ۹۲ و ۹۳ احتمال ایجاد بدهی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی مشخص خواهد شد .

۳۳-۴- بدهی در خصوص حق بیمه کارکنان و قراردادهای پیمانکاری سنوات قبل و مازاد بر مبالغ عمل شده در حسابهای شرکت و جرائم مربوط به آنها ، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد .

۳۳-۵- تعهدات سرمایه ای با اهمیت در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ به شرح زیر بوده است:

نام شرکت/ شخص طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	ارزش منصفانه (میلیون ریال)	سود و زیان	ماتده طلب (بدهی) در ۹۴/۰۶/۳۱	ماتده طلب (در ۹۳/۱۲/۲۹)
الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹:							
حسن همتی براتی	رئیس عامل	پیش پرداخت بابت فروش	۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	.	.	.

ب. معاملات با سایر اشخاص وابسته:

دردوره گزارش معاملاتی با سایر اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۶- وضعیت ارزی

در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ شرکت فاقد دارایی و بدهی ارزی پولی با اهمیت بوده و درآمد حاصل از صادرات محصولات به صورت ریالی دریافت شده و خریدهای خارجی به صورت ریالی انجام پذیرفته است.

