

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۳۸ الی ۶	۲-۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- رسیدگی‌های انجام شده نسبت به سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته (موضوع یادداشت توضیحی ۵) مؤید آنست که شرکت علیرغم خرید نرم افزار بهای تمام شده و شروع استقرار آن، فاقد سیستم کامل و مدون تعیین بهای تمام شده (استاندارد مصرف مواد به تفکیک هر محصول) بوده و تفکیک ضایعات غیر عادی از عادی و همچنین هزینه اوقات تلف شده به درستی شناسایی و در صورت‌های مالی انعکاس نیافته است. بر اساس روش مورد عمل شرکت، کلیه هزینه‌های ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل نیروی انسانی موثر در تولید بعنوان بخشی از بهای تمام شده کالای ساخته شده محاسبه شده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه‌های جذب نشده در تولید می‌بایستی از بهای تمام شده کسر و تحت سرفصل جداگانه‌ای در صورت‌حساب سود و زیان به عنوان هزینه دوره منعکس گردد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم، تعیین آثار ناشی از هزینه‌های جذب نشده و تفکیک ضایعات غیر عادی از عادی بر ارقام صورت‌های مالی، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

(۱)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۴- آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل (طرح توسعه ساختمان و ماشین آلات اسلب) و تاریخ بهره برداری و مخارج لازم برای تکمیل به تفصیل در یادداشت مزبور افشاء گردیده است. بهره برداری نهایی از دارایی در جریان تکمیل در تاریخ پیش بینی شده مستلزم تکمیل و پیشرفت پروژه در دوره زمانی مقرر می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش

به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، معافیت مربوط به صادرات محصولات تولیدی و طرح توسعه اسلب و آورده نقدی سهامداران در سنوات مالی قبل از این بابت در محاسبه مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش در نظر گرفته شده است. و مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش از این بابت به مبلغ صفر ابراز گردیده است. مفاد این بند بر اظهارنظر این مؤسسه تأثیری نداشته است

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت های سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ تیر ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- ❖ طرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- ❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- ❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- ❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می توانند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- ❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۴۴ اساسنامه به ترتیب درخصوص تعیین حدود و اختیارات توسط هیئت مدیره شرکت و ارسال نسخه ای از صورتجلسه مزبور جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی کشور به مرجع ثبت شرکت ها.
- ۹-۲- مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۳۳ اساسنامه به ترتیب در خصوص صدور اوراق سهام یا گواهی نامه موقت سهم و در نتیجه اخذ و نگهداری سهام وثیقه مدیران و ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام.
- ۹-۳- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت تناسب و یکنواختی آورده صاحبان سهام.
- ۹-۴- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده و مفاد مواد ۲۴ و ۵۶ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در زمان مقرر جهت تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان.
- ۹-۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی.
- ۹-۶- مفاد تبصره ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص درج عبارت عنوان کامل شرکت طبق روزنامه رسمی و درج عبارت "سهامی خاص" بر روی کلیه اوراق، اطلاعیه ها و آگهی های شرکت.
- ۱۰- تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات انجام شده در خصوص اخذ اسناد مالکیت یک قطعه زمین کارخانه از سازمان موقوفات یزد، دو قطعه زمین کارخانه به پلاک های ثبتی ۷۱۷ و ۷۳۰ و همچنین یک واحد آپارتمان واقع در تهران به نتیجه نرسیده است. همچنین فروش ۳ دانگ از یک واحد آپارتمان در میدان فردوسی تهران بدون اخذ نظریه کارشناسی، برگزاری مزایده و با ارزش دفتری به احدی از سهامداران (آقای ابوالقاسم رضانی زاده) فروخته شده است. مضافاً خرید یک دستگاه خودرو لکسوس بدون اخذ نظریه کارشناسی در حساب ها منظور گردیده است.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات انجام شده عمدتاً بر اساس روابط خاص فی مابین شرکت و اشخاص وابسته صورت گرفته است.
- ۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارز با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین رویه های قابل اتکای مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و عدم معرفی نماینده واحد مبارزه با پولشویی شرکت به سازمان ذیربط، تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، عدم طراحی سازو کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۱۸ تیر ۱۴۰۲

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید مهدی میرحسینی
ناصر ایران نژاد
شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱





شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کاشی پرسپولیس

PERSEPOLIS TILE

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای محمد شفیعی دهنوی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
خانم محبوبه رضائی زاده	نایب رئیس هیات مدیره-موظف	
خانم مهدیه رضائی زاده	رئیس هیات مدیره-موظف	
آقای محمد سهیلی	عضو هیات مدیره-موظف	
آقای سید حسین حسینی کالی آباد	عضو هیات مدیره	



WWW.PERSEPOLISTILE.IR

INFO@PERSEPOLISTILE.IR

Sales Office & Factory : Yazd - Mehriz city, Iran | P.O.BOX 173

Tel : +98 35 32 53 0518-20 | +98 35 31 99

Fax : +98 35 32 53 0061

Tehran office : Resalat road , Banihashem street , Nesibi alley,

next to Shahed road , first floor of Almas Construction Group,

Tehran - Iran , Postal Code : 16658 - 73113

Tel : +98 21 75345 Fax : +98 21 2632 92 95

دفتر فروش و کارخانه: یزد، شهرستان مهریز صندوق پستی: ۱۷۳

تلفن: ۰۵۱۸-۳۲۵۳۰۵۱۸ +۹۸ ۳۵ ۳۱۹۹ ، +۹۸ ۳۵ ۳۱۹۹

فکس: ۰۵۶۱-۳۲۵۳۰۵۶۱ +۹۸ ۳۵ ۳۲۵۳

دفتر تهران: بزرگراه رسالت، خیابان بنی هاشم، کوچه نصیبی، نیش کوچه شاهد،

ساختمان الماس، بلوک C طبقه اول صندوق پستی: ۱۶۶۵۸-۷۳۱۱۳

تلفن: ۰۷۵۳۴۵ +۹۸ ۲۱ ۷۵۳۴۵

فکس: ۰۲۶۳۲۹۲۹۵ +۹۸ ۲۱ ۲۶۳۲۹۲۹۵

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۴ درآمدهای عملیاتی	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۴,۴۸۱,۷۴۴,۶۳۹,۰۴۶
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۲۶۲,۱۳۳,۹۷۰,۶۳۵)	(۳,۵۷۶,۴۳۰,۶۴۹,۲۰۳)
سود ناخالص	۲,۲۰۹,۱۹۵,۴۱۷,۲۲۹	۹۰۵,۳۱۳,۹۸۹,۸۴۳
۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۰۵,۰۴۵,۹۳۰,۸۴۴)	(۱۴۵,۲۸۰,۰۳۱,۳۰۶)
۷ سایر درآمدها	۵,۲۲۰,۲۷۳,۳۷۳	۵۰۸۵,۵۷۱,۴۲۹
۸ سایر هزینه ها	(۱۴۴,۳۰۰,۴۵۲,۹۹۹)	(۲۸,۱۹۲,۴۰۰,۸۶۸)
سود عملیاتی	۱,۷۶۵,۰۶۹,۳۰۶,۷۵۹	۷۳۶,۹۲۷,۱۲۹,۰۹۸
۹ هزینه های مالی	(۶۴۸,۶۰۱,۴۵۱,۳۵۷)	(۶۴۰,۸۹۴,۱۱۱,۰۶۳)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸,۰۱۴,۴۷۶,۱۶۵	۶,۹۱۸,۵۶۰,۶۱۳
سود قبل از مالیات	۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۱۰۲,۹۵۱,۵۷۸,۶۴۸
۲۱ هزینه مالیات بر درآمد:	-	(۱۷,۰۴۷,۰۵۲,۹۸۴)
سود خالص	۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۸۵,۹۰۴,۵۲۵,۶۶۴



Handwritten signatures in blue and green ink.

انجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس نزد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۱۲۸,۵۰۳,۹۰۹,۶۹۲	۶,۵۳۲,۰۶۹,۰۲۲,۴۸۳
۱۲ دارایی های نامشهود	۶۹,۵۸۱,۴۹۸,۵۴۵	۶۸,۰۱۳,۷۸۶,۴۷۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۱۹۸,۰۸۵,۴۰۸,۲۳۷	۶,۶۰۰,۰۸۲,۸۰۸,۹۵۸
دارایی های جاری :		
۱۳ پیش پرداخت ها	۸۴۶,۹۰۳,۸۶۰,۴۷۵	۱۱۹,۰۷۴,۰۵۱,۹۶۰
۱۴ موجودی مواد و کالا	۴,۸۰۱,۶۰۷,۳۶۹,۸۸۱	۳,۳۰۱,۳۰۷,۲۵۶,۶۷۰
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۸۳,۸۷۱,۴۷۰,۱۵۳	۴۱۷,۳۵۹,۲۴۶,۹۵۷
۱۵ موجودی نقد	۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	۳۱۱,۰۶۱,۴۰۰,۸۶۶
جمع دارایی های جاری	۶,۵۵۹,۷۲۵,۶۱۱,۶۱۲	۴,۱۴۸,۸۰۱,۹۵۶,۴۵۳
جمع دارایی ها	۱۶,۷۵۷,۸۱۰,۶۱۹,۸۴۹	۱۰,۷۴۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۱۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷ سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۸,۱۹۶,۰۲۱,۴۴۷
سود انباشته	۱,۰۸۳,۱۵۶,۷۷۱,۹۶۸	۲۲,۵۷۹,۴۶۲,۱۱۲
جمع حقوق مالکانه	۶,۱۴۸,۰۷۶,۹۰۹,۹۹۳	۳,۶۲۰,۷۷۵,۴۸۳,۵۵۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵	۲۲,۶۱۸,۷۹۰,۵۷۲
۲۰ پرداختی های بلندمدت	۲,۶۰۷,۳۸۱,۴۱۲,۱۳۸	۹۸۶,۴۳۸,۰۴۲,۴۲۴
۲۲ تسهیلات مالی بلندمدت	۲۵۵,۴۰۱,۳۰۰,۲۸۰	۸۸۲,۳۵۳,۵۴۵,۶۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۹۰۲,۹۳۰,۶۴۷,۶۶۳	۱,۸۹۱,۴۱۰,۳۷۸,۵۹۹
بدهی های جاری		
۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۵۸۱,۲۱۲,۴۸۳,۲۶۹	۲,۱۴۲,۳۲۲,۳۰۷,۵۰۲
۲۱ مالیات پرداختی	۴۷۰,۸۱۴,۸۱۱,۳۲۷	۱۲۷,۸۱۷,۶۷۶,۶۲۱
۲۲ تسهیلات مالی	۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۴۶,۲۶۲	۲,۵۲۰,۴۷۰,۰۱۹,۰۷۲
۲۳ ذخایر	۵۰,۹۲۴,۰۲۸,۱۶۰	۷۱,۶۶۳,۱۰۹,۱۰۵
۲۴ پیش دریافت ها	۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۲۳,۱۷۵	۳۶۴,۴۲۵,۷۹۰,۹۵۳
جمع بدهی های جاری	۷,۷۰۶,۸۰۳,۰۶۲,۱۹۳	۵,۲۲۶,۶۹۸,۹۰۳,۲۵۳
جمع بدهی ها	۱۰,۶۰۹,۷۳۳,۷۰۹,۸۵۶	۷,۱۱۸,۱۰۹,۲۸۱,۸۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۷۵۷,۸۱۰,۶۱۹,۸۴۹	۱۰,۷۴۸,۸۸۴,۷۶۵,۴۱۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the initials 'R.T.'.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۷۶۸,۶۱,۲۷۹,۲۸۴	۶۳,۰۵۹,۸۸۰,۲۹	۵,۰۰۱,۲۹۹,۲۵۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۹۰۴,۵۲۵,۶۶۴	۸۵,۹۰۴,۵۲۵,۶۶۴	-	-	-
(۱۱۵,۴۶۴,۹۱۲,۶۶۵)	(۱۱۵,۴۶۴,۹۱۲,۶۶۵)	-	-	-
(۲۹,۵۶۰,۳۸۷,۰۰۱)	(۲۹,۵۶۰,۳۸۷,۰۰۱)	-	-	-
(۷,۷۲۵,۴۰۸,۷۲۴)	(۷,۷۲۵,۴۰۸,۷۲۴)	-	-	-
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۱۹۴,۶۲۲,۱۹۲)	۳,۱۹۴,۶۲۲,۱۹۲	-	-
۳,۶۳۰,۷۷۵,۴۸۳,۵۵۹	۲۲,۵۷۹,۴۶۲,۱۱۲	۸,۱۹۶,۰۲۱,۴۲۷	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۱۸۰,۹۰۵,۱۲۳)	(۱۷,۱۸۰,۹۰۵,۱۲۳)	-	-	-
۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	-	-	-
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۴۸,۰۷۶,۹۰۹,۹۹۳	(۵۶,۷۲۴,۱۱۶,۵۷۸)	۵۶,۷۲۴,۱۱۶,۵۷۸	-	-
-	۱,۰۸۳,۱۵۶,۷۷۱,۹۶۸	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



یادداشت های توضیحی، بخش حیاتی نابینای صورت های مالی است.

R.O.S

۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی

سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)

سود خالص تجدید آرایه شده سال ۱۴۰۰

تقسیم سود

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

تقسیم سود

سود خالص سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱.۱۶۸.۲۰۷.۴۴۳.۶۳۵	۹۲۸.۵۲۴.۵۷۳.۰۳۵	۲۶ ورود نقد حاصل از عملیات
(۱۰.۷۵۵.۷۳۱.۰۰۰)	(۱۲۷.۸۱۷.۶۷۶.۶۲۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱.۱۵۷.۴۵۱.۷۱۲.۶۳۵	۸۰۰.۷۰۶.۸۹۶.۴۱۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲.۷۸۵.۱۴۹.۱۰۱.۷۴۳)	(۴.۲۱۱.۰۹۱.۲۰۴.۱۴۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۴.۹۰۳.۰۴۹.۳۵۰)	(۳۰۳۵.۸۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱.۵۲۶.۹۹۳.۸۳۲	۴.۴۳۹.۴۳۰.۰۴۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۶.۱۴۰.۰۷۱.۷۸۸	۵.۲۰۹.۵۴۱.۷۹۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت
۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۹۷۲.۰۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی
(۲.۸۳۰.۵۸۵.۰۸۵.۴۷۳)	(۴.۲۰۰.۵۰۶.۰۳۲.۳۰۴)	دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک
(۱.۶۷۳.۱۳۳.۳۷۲.۸۳۸)	(۳.۳۹۹.۷۹۹.۱۳۵.۸۹۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی :
۴.۰۲۶.۰۳۳.۲۲۳.۱۲۵	۶.۶۰۸.۹۴۴.۰۱۳.۷۴۸	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۳.۸۰۹.۵۰۰.۳۶۲.۵۳۸)	(۵۰۳۶.۴۲۲.۸۸۰.۲۹۴)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۰۱.۸۷۸.۰۳۶.۶۶۶)	(۶۹۰.۲۴۱.۲۸۴.۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴.۹۹۴.۲۸۳.۵۳۳.۰۳۷	۵.۹۲۳.۴۴۷.۱۶۸.۳۴۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳.۲۲۷.۹۸۰.۴۶۶.۹۳۰)	(۳.۲۸۹.۶۴۶.۷۷۰.۹۷۲)	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
۱.۷۸۰.۹۵۷.۸۹۰.۰۲۸	۳.۵۱۶.۰۸۰.۲۴۶.۱۲۷	خالص پرداخت های نقدی به سهامداران
۱۰۷.۸۲۴.۵۱۷.۱۹۰	۱۱۶.۲۸۱.۱۱۰.۲۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰۳.۲۳۶.۸۸۳.۶۷۶	۳۱۱.۰۶۱.۴۰۰.۸۶۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱۱.۰۶۱.۴۰۰.۸۶۶	۴۲۷.۳۴۲.۵۱۱.۱۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سنگ های تزئینی کسری با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۱۷۶۰۵۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۷ به صورت سهامی خاص و طی شماره ۷۷۰۱ در اداره ثبت شرکت های استان یزد به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۶ نام شرکت به مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد تغییر یافته است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در استان یزد - شهرستان مهریز کیلومتر ۲۵ جاده یزد کرمان واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث ساختمان های شرکت، اقدام به خرید و ورود ماشین آلات تولید سنگ مصنوعی و انواع کاشی و سرامیک و واردات قطعات یدکی ماشین آلات، مواد اولیه و صادرات محصولات تولید شده و بالاخره اقدام به هر گونه فعالیت تولیدی و بازرگانی که در ارتباط با موضوع شرکت باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۹۰/۵۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت در خصوص کاشی با ظرفیت ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ متر مربع و سنگ مصنوعی به وزن ۲۳,۰۰۰ تن (معادل ۵۲۲,۰۰۰ مترمربع) به ترتیب در سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ آغاز شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال های مورد گزارش تولید انواع سرامیک بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۵۳۵	۶۲۱	کارکنان تولیدی
۱۵	۱۵	کارکنان خدماتی
۱۴۶	۱۶۰	کارکنان اداری
۶۹۶	۷۶۰	

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

بکارگیری استاندارد های فوق الذکر تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش شرکت نخواهد داشت.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	روپیه-دلار-یورو	۶۷۲۰-۵۳۸۰۰۰-۵۸۵۰۰۰	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	دلار-یورو	۵۳۸۰۰۰-۵۸۵۰۰۰	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	روپیه-دلار-یورو-یوان-درهم	۶۷۲۰-۵۳۸۰۰۰-۵۸۵۰۰۰-۷۹۲۰۰-۱۴۹۵۰۰	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش ها به شرح صفحه بعد محاسبه می شود:



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب های منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۲۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکاگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره سخت و زیان آور برای سال های قبل به مبلغ ۳۰.۱۵۱ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰.۴۴ میلیون ریال در نظر

۳-۱۰- مالیات بردرآمد:

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(صالح به ریال)

واحد	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	متر مربع	ریال	متر مربع	ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
سرمایک	متر مربع	۵,۸۲۱,۷۵۴	۴,۸۸۴,۱۱۲,۳۰۱,۸۷۷	۳,۱۴۴,۶۱۹,۳۱۶,۳۹۲
ضایعات سرمایه	متر مربع	۴,۴۰۲,۲۵۳	۱۷,۵۴۲,۵۰۳,۳۰۰	۲۰,۲۶۳,۲۲۲,۰۰۰
گرانول	کیلوگرم	۲۷,۴۱۴,۵۰۰	۲۶,۴۹۹,۰۴۹,۱۸۰	۸۴,۱۲۶,۶۸۰,۰۰۰
		۳۷,۶۴۰,۵۰۷	۵,۲۴۸,۱۵۳,۸۵۴,۳۵۷	۳,۲۴۹,۰۱۰,۱۱۸,۲۹۳
صادراتی:				
سرمایک	متر مربع	۲,۴۰۲,۴۹۳	۳,۲۶۰,۳۲۹,۷۳۳,۸۹۰	۱,۲۴۸,۱۷۱,۰۶۶,۳۱۳
		۲,۴۰۲,۴۹۳	۳,۲۶۰,۳۲۹,۷۳۳,۸۹۰	۱,۲۴۸,۱۷۱,۰۶۶,۳۱۳
فروش ناخالص:				
برگشت از فروش و تخفیفات		-	(۳۷,۱۵۴,۲۰۰,۳۸۳)	(۱۵,۴۳۶,۵۲۵,۵۶۰)
فروش خالص		۴۰,۰۴۳,۰۰۰	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۴,۴۸۱,۷۴۴,۶۳۹,۰۴۶

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درآمد عملیاتی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل	ریال
اشخاص وابسته	-	-	۶۳۶,۸۴۲,۴۰۰	۰٪
سایر اشخاص	۱۰۰٪	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۴,۴۸۱,۱۰۷,۷۹۶,۶۴۶	۱۰۰٪
		۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۴,۴۸۱,۷۴۴,۶۳۹,۰۴۶	۱۰۰٪

۴-۱-۱- فروش به سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴۸,۰۵۸,۸۱۷,۸۸۲	۱,۲۴۴,۵۲۵,۴۰۰,۹۹۱	بابری حسین - یزد
-	۴۶۰,۰۶۸,۱۵۳,۳۷۸	(عراق) حامد ناصر
-	۳۳۸,۲۶۸,۸۲۲,۹۷۷	حامد ناصر سرخان الموسوی
-	۲۶۶,۲۲۲,۷۶۳,۲۷۴	چاچانیوز
-	۲۴۴,۹۵۲,۴۱۱,۹۰۹	مهدی تقدس - لژییک
-	۲۳۴,۵۱۳,۲۳۰,۰۰۰	شرکت کاشی خورشید
۱۲۵,۰۶۸,۰۳۸,۱۳۸	۲۲۰,۶۹۷,۲۶۴,۲۵۹	مراد محمد - بهبهان
۱۱۲,۱۱۷,۲۷۵,۶۱۹	۲۱۲,۵۶۷,۹۸۶,۳۲۹	شرکت اعتماد کالی سپهر ابرائیان - هرمزگان
-	۲۰۱,۱۶۰,۲۰۴,۶۰۸	الفلمی - عراق
-	۱۸۳,۵۶۳,۰۲۷,۵۸۸	زرین کالی متین البرز
۹۶,۸۲۵,۰۰۹,۳۷۱	۱۴۶,۲۶۴,۸۹۶,۱۳۳	رنو الدولیه
۷۱,۳۸۵,۹۹۲,۳۵۰	۱۳۹,۶۸۶,۲۲۶,۹۸۵	شرکت لیان سرام نوید
۵۸,۷۳۷,۱۱۲,۵۷۵	۱۲۲,۷۱۴,۳۷۸,۰۴۱	گلنار خوزانی بهروز - خمینی شهر
-	۱۳۱,۶۰۱,۹۸۸,۶۳۲	علی مه آبادی
۳۳,۱۶۵,۵۶۵,۵۷۲	۱۱۶,۶۴۰,۸۹۳,۴۱۶	(گرجستان) زارا
۴۰,۴۷۷,۶۶۳,۱۹۰	۱۱۳,۸۷۴,۹۳۰,۹۲۷	ملک زاده امیررضا - بندرعباس ۹۱۷-۹۱۲۹۴۱
۹۸۵,۸۳۵,۵۶۵,۵۹۷	۴,۳۸۶,۳۲۲,۵۷۸,۳۷۷	نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(صالح به ريال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۸۵,۸۳۵,۵۶۵,۵۹۷	۴,۳۸۶,۳۳۲,۵۷۸,۳۷۷	نقل از صفحه قبل
-	۱۱۱,۱۵۳,۴۴۴,۰۸۳	کومپانیای آوویر سلیمانیه
۱۰,۸۶۰,۱۲۵,۷۰۶	۱۰,۶۰۰,۸۶۰,۷۰۴	(کاشی نقش جهان) غلامحسین زارع بیدکی
۳۱,۸۷۵,۶۲۳,۵۶۵	۱۰,۵۷۸,۴۸۰,۷۳۲	بابایی علی - بابل
-	۹۹,۱۸۹,۵۳۸,۴۸۴	کومپانیای آوویر اربیل
۶۷,۳۵۵,۳۰۱,۸۲۵	۹۷,۵۲۳,۷۱۹,۲۰۹	کریم هندجانی
۴۴,۴۰۵,۶۴۹,۴۷۷	۸۸,۰۳۷,۵۱۳,۱۹۶	(عراق) محمد صالح علاوی
۱۶,۱۹۲,۲۲۷,۹۹۴	۸۶,۳۰۸,۷۲۹,۱۲۳	(آذربایجان) شرکت ناتورا
۲۸,۳۳۵,۳۶۷,۶۲۳	۸۴,۰۸۹,۳۵۵,۳۲۹	آیت اله اسلامی
-	۸۱,۳۸۸,۴۴۷,۷۱۲	(دبی) لینکس سرمایهکا للتجاره ذ.م.م
۴,۵۷۷,۲۸۹,۹۸۹	۷۳,۸۶۳,۱۱۵,۳۸۷	(ازبکستان) جهانگیر جبارف
-	۷۳,۴۴۱,۱۹۰,۱۵۶	سرام پخش پردیس رایان
۶۵,۷۵۳,۱۴۹,۱۲۵	۷۲,۳۹۹,۴۴۳,۴۲۲	اطلس آذین البرز
-	۶۹,۷۳۳,۰۳۵,۱۱۹	اسماعیل محمد عبدالله - عراق
۴۰,۴۹۴,۹۹۱,۴۴۳	۶۹,۲۶۰,۱۲۲,۷۲۶	شرکت بارسس (نورتن) - لارمنستان
۱۱,۴۰۵,۹۷۱,۲۰۰	۶۷,۴۵۱,۶۶۷,۴۶۷	بهمن اصفری
۲۲,۹۰۷,۳۵۵,۰۴۰	۶۶,۷۱۱,۸۴۴,۸۶۰	محمد جعفر خوشخو
-	۶۶,۶۶۹,۶۳۶,۲۸۵	سیحان پور مقدس
-	۶۳,۴۵۳,۸۴۳,۸۲۵	شاهکار تجارت آباد گران
۵۹,۴۱۶,۷۴۰,۰۰۰	۵۳,۴۴۹,۰۷۰,۵۵۸	(عراق) حسن هاشم حسن
-	۵۲,۲۰۸,۶۸۳,۳۷۰	قندساز شمشهد
۳۲,۰۶۵,۴۴۹,۴۳۰	۴۹,۰۳۹,۱۲۳,۱۱۰	غفاری نیا - بابل
۲۵,۶۵۳,۴۵۱,۴۴۰	۴۷,۲۰۲,۹۲۳,۶۵۵	(سید یحیی طباطبایی میرک آباد) پرسپولیس تهران
-	۴۶,۹۰۷,۹۳۰,۳۰۹	الصدور العربیه التجاره و المقاولات
۳۷,۲۳۹,۸۶۰,۸۲۵	۴۶,۷۷۵,۰۸۷,۸۶۰	حامد امیری
۲۱,۶۹۲,۷۰۱,۱۲۵	۴۵,۸۸۵,۱۵۱,۳۳۷	(زند) امهدی زاده گزویی - حسین جان
۳۳,۲۱۵,۴۵۳,۰۰۰	۴۵,۰۵۰,۲۷۲,۳۸۲	نوری سعید - زنجان
۳۶,۸۲۵,۴۴۴,۵۰۳	۴۴,۳۸۵,۵۱۶,۹۸۵	ابوالفضل منصوری علی آباد
-	۴۳,۶۰۷,۲۰۳,۳۹۰	زمانیان
۳۷,۲۴۲,۶۴۵,۷۵۰	۴۲,۶۴۸,۳۵۰,۱۲۵	(دزفول) چوب تراش زاده محمد جواد
-	۴۱,۷۱۶,۳۲۵,۶۳۲	(سایزهای خاص) سرام پخش پردیس رایان
۴۶,۷۱۵,۷۳۳,۶۷۵	۴۱,۶۰۹,۸۱۷,۳۶۸	(کرمان) آکاد اسدی - محسن
۲۱,۷۷۸,۹۳۸,۱۰۰	۴۰,۹۴۸,۷۸۶,۶۰۸	حسینی ورده فی سید مجتبی
-	۳۹,۵۲۴,۳۲۶,۰۰۰	شرکت کاشی گلچین مید
۳۰۰,۴۳,۸۹۸,۰۴۰	۳۹,۳۲۹,۵۶۶,۶۲۵	صمدی فورگ
۳۶,۹۴۷,۳۳۸,۴۴۰	۳۹,۱۷۹,۲۶۲,۸۶۰	رجا علیرضا - شیراز
۲۴,۷۳۷,۰۰۹,۱۳۰	۳۸,۸۴۹,۴۲۰,۶۶۰	مصطفی منصوری علی آباد
-	۳۸,۲۸۴,۴۴۵,۳۵۵	علیرضا سلطان زاده
۱۴,۳۲۲,۰۸۶,۳۵۰	۳۸,۱۵۵,۱۳۷,۶۶۳	علی صباغچی
-	۳۷,۹۲۷,۷۰۴,۹۶۶	جلیلی - عراق
۱,۹۲۵,۶۴۸,۴۶۸,۳۹۲	۶,۷۸۱,۳۳۷,۱۲۷,۱۲۳	نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس نزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۰
نقل از صفحه قبل		۶,۷۸۱,۳۳۷,۱۳۷,۱۳۳	۱,۹۲۵,۶۴۸,۴۶۸,۳۹۲
(سایزهای خاص) پانچاپنجه -		۳۶,۷۰۶,۹۷۷,۵۶۸	-
احمد عجم		۳۳,۳۸۸,۵۶۹,۸۱۰	۲۳,۱۳۹,۳۷۹,۸۲۸
(همدان) مصطفی زرین وفا		۳۲,۸۳۱,۳۹۲,۶۰۹	-
عراق - عمر بها- رشید		۳۳,۶۶۱,۱۸۶,۶۱۳	۵,۹۶۸,۴۴۲,۸۸۰
(نار) میرکی اناری- اکبر		۳۲,۴۵۲,۹۷۹,۴۲۵	-
مسکن پرسنل تپ ۱۸ ال مدیر		۳۰,۵۷۷,۷۴۴,۸۱۳	-
منصوراصانلو		۲۹,۹۷۰,۳۴۲,۶۵۵	۲۳,۰۴۲,۳۷۹,۳۹۵
محسن شکری		۲۹,۷۲۰,۶۱۵,۵۰۵	۱۲,۶۳۲,۳۲۰,۳۵۰
پایه نعمت ا. - لرستان		۲۸,۶۴۴,۹۴۱,۱۸۶	۲۳,۶۶۵,۶۸۵,۷۶۰
سعيد طلاشي		۲۸,۳۵۳,۲۰۰,۸۷۵	۲۶,۶۵۹,۱۴۶,۱۹۵
(عراق) بهاب عبدالکریم		۲۷,۶۷۳,۰۳۳,۰۹۷	۱۹,۱۹۳,۲۴۵,۱۷۷
شرکت کاشی ونوس		۲۶,۸۵۳,۲۳۲,۱۸۰	-
(قطر) انصار گالری		۲۵,۶۰۶,۳۳۶,۳۲۰	۲۱,۸۶۴,۶۴۱,۸۵۰
محمد باقرزاده		۲۵,۱۵۲,۳۲۸,۳۵۰	۱۹,۹۵۸,۲۸۴,۳۶۵
علیرضا پورحیدری بفروشی		۲۴,۸۶۰,۸۳۹,۵۷۸	۲۱,۹۱۶,۷۰۳,۸۰۲
حسین ابراهیمی میمند		۲۴,۸۰۳,۴۳۲,۰۱۰	۲۰,۸۹۸,۳۰۶,۸۵۵
زارع بیدکی احمد - کاشی نقش جهان		۲۴,۵۷۹,۲۴۱,۳۴۰	-
(آذربایجان) یوسف اغلو		۲۴,۲۴۷,۲۱۷,۰۹۵	-
سایر		۱,۱۷۰,۸۷۸,۹۰۳,۱۰۲	۲,۳۳۸,۱۵۷,۷۳۴,۰۹۷
		۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۴,۴۸۱,۷۴۴,۶۳۹,۰۴۶

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		فروش خالص:	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص ریال	بهای تمام شده ریال	درآمد عملیاتی ریال	سرمایک
۲۳	۲۶	۲,۱۰۷,۸۲۰,۳۹۱,۰۴۳	(۶,۰۱۷,۰۱۰,۰۴۷,۶۴۱)	۸,۱۲۴,۸۳۰,۳۳۸,۶۸۴	گزلول
-	۲۹	۱۰۱,۳۷۵,۱۲۶,۱۸۶	(۲۴۵,۱۲۳,۹۲۲,۹۹۴)	۳۶۶,۴۹۹,۰۴۹,۱۸۰	
۲۳	۲۶	۲,۲۰۹,۱۹۵,۵۱۷,۲۲۹	(۶,۲۶۲,۱۳۳,۹۷۰,۶۳۵)	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیولیس یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی		یادداشت	۱۴۰۱	(مبالغ به ریال)
			۱۴۰۰	
حقوق، دستمزد و مزایا	۶-۱		۱۱۳,۷۸۱,۰۵۷,۹۱۸	۵۴,۱۸۸,۹۴۰,۰۴۱
ثبتی، حقوقی و کارشناسی	۶-۲		۱۶,۲۳۴,۲۴۲,۲۵۴	۷,۷۳۱,۶۵۹,۳۴۸
استهلاک			۴۰,۳۸۸,۲۸۴,۷۴۰	۱۹,۳۳۵,۱۷۳,۰۶۲
آموزش و تحقیقات			۳۶,۸۴۹,۴۴۴,۴۹۰	۱۷,۵۴۹,۷۷۳,۵۰۹
حق بیمه سهم کارفرما			۲۰,۰۵۹,۰۱۲,۴۰۰	۹,۵۵۳,۳۳۰,۰۳۸
مژومات و اقلام عمومی مصرفی			۱۹,۳۸۵,۰۳۸,۲۰۰	۹,۳۳۲,۳۴۰,۸۵۰
پذیرایی و پذیرخانه			۱۳,۱۴۸,۴۴۸,۳۳۲	۶,۲۶۲,۰۳۰,۶۵۷
تعمیر و نگهداری			۱۳,۶۴۲,۶۴۷,۸۸۰	۶,۰۲۱,۱۴۰,۰۷۸
هدایا - کمک و امانت، آگهی و تبلیغات و بازاریابی			۱۰,۷۴۰,۹۰۸,۶۸۳	۵,۱۱۵,۴۴۴,۹۸۸
سفر و اقامت			۴,۵۰۶,۶۱۶,۲۶۱	۲,۱۴۴,۳۰۴,۱۶۴
حمل و بارگیری			۴,۳۱۷,۳۳۴,۷۳۷	۲,۰۵۶,۱۵۷,۶۵۵
سوخت و انرژی			۳,۷۳۰,۶۵۹,۲۷۶	۱,۷۷۶,۷۴۹,۷۹۹
بیمه			۳,۳۰۱,۰۲۰,۳۰۴	۱,۵۷۲,۱۳۱,۵۵۳
گمرکی			۲,۴۱۰,۹۳۸,۶۵۵	۱,۰۵۳,۹۷۳,۳۵۴
آب مصرفی			۱,۳۳۱,۷۴۶,۰۹۱	۶۳۴,۲۵۲,۴۰۰
ارتباطات			۲۹۳,۶۶۹,۱۰۳	۱۳۹,۸۶۱,۷۴۶
ISO گواهینامه			۶۳,۸۸۶,۵۳۶	۳۰,۴۴۶,۳۶۲
سایر			۲,۰۶۰,۹۹۵,۰۸۵	۹۸۱,۵۶۱,۷۹۲
			۳۰۵,۰۴۵,۹۳۰,۸۴۴	۱۴۵,۲۸۰,۰۳۱,۳۰۶

۶-۱ دلایل افزایش در حقوق بابت بالا رفتن نرخ دستمزد طبق قانون کار و افزایش اضافه کاری بدلیل طرح توسعه می باشد.

۶-۲ عمده مبالغ هزینه های ثبتی و حقوقی بابت هزینه های کارشناسی، تمدید کارت بازرگانی، سفته و واگذاری سند و فک رهن و هزینه های ارزیابی و عوارض شهرداری می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس نزد (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۱۲۹,۹۰۵,۵۳۴	۲۵۶,۹۹۴,۷۸۶		۷- سایر درآمدها
۳,۹۵۵,۶۶۵,۸۹۵	۴,۹۶۳,۲۷۸,۵۸۷		ضایعات
۵,۰۸۵,۵۷۱,۴۲۹	۵,۲۲۰,۲۷۳,۳۷۳		اضافات انبارگردانی
			۸- سایر هزینه ها
۲۳,۶۶۸,۱۳۰,۵۴۱	۷۵,۵۹۵,۵۲۴,۱۲۳	یادداشت	
۴,۵۲۴,۲۷۰,۳۲۷	۷,۳۶۸,۳۳۲,۵۲۰	۸-۱	زیان تسعیر ارز
-	۶۱,۳۳۶,۵۹۶,۳۵۶	۸-۲	کسری انبار
۲۸,۱۹۲,۴۰۰,۸۶۸	۱۴۴,۳۰۰,۴۵۲,۹۹۹		سربار جذب نشده

۸-۱- زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از بستن کارهای تامین کنندگان خارجی بوده که به دلیل افزایش نرخ ارز در پایان سال شناسایی شده است.

۸-۲- کسری انبار عمدتاً به دلیل افزایش در خرید مواد اولیه جهت طرح توسعه و به تبع آن افزایش در اکت ناشی از رطوبت مواد اولیه در فصل زمستان بوده که منجر به کسری انبارگردانی شده است.

هزینه های مالی			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۱۵,۸۸۲,۱۴۶,۵۳۱	۵۹۸,۳۵۳,۱۴۰,۹۵۵	۹-۱	سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی
۱۶,۳۲۱,۶۵۳,۰۶۵	۳۳,۴۸۰,۵۴۵,۴۴۳		هزینه تاخیر و دیرکرد
۶,۶۷۹,۰۳۶,۴۵۳	۱۴,۶۳۱,۱۷۳,۹۶۹		هزینه کارمزد خدمات مالی بانکی
۷۷۵,۵۹۹,۶۶۷	۷۷۲,۷۸۴,۰۰۰		تعمیر و سفته
۱,۳۲۵,۶۷۵,۳۴۷	۱,۴۶۳,۸۰۷,۹۹۰		سایر
۶۴۰,۸۹۴,۱۱۱,۰۶۳	۶۴۸,۶۰۱,۴۵۱,۳۵۷		

۹-۱- دلیل افزایش بهره نسبت به سال قبل بابت تسهیلات دریافت شده می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر اقلام:			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۱۴۰,۰۷۱,۷۸۸	۵,۲۰۹,۵۴۱,۷۹۵		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۵۲۶,۹۹۳,۸۳۲	۴,۴۳۹,۴۳۰,۰۴۵	۱۰-۱	سود فروش دارایی های ثابت
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰		درآمد اجاره
(۳,۵۴۸,۵۰۵,۰۰۰)	۴,۳۹۳,۵۰۴,۳۲۵		سایر
۶,۹۱۸,۵۶۰,۶۱۳	۱۸,۰۱۴,۴۷۶,۱۶۵		

۱۰-۱- اهم سود حاصل از واگذاری دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد

شرح اموال	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود حاصل از واگذاری دارایی
پژو پارس	۱,۲۷۹,۹۹۹,۹۹۹	۶۶۲,۲۱۰,۰۴۴	۶۱۷,۷۸۹,۹۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۲۱۰,۰۴۵



شرکت مجتمع کاشی و سنگ یرسبولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

عنوان	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته (مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱
طرح توسعه ساختمان اسلب	۲۵٪	۶۰٪	۱۴۰۲/۰۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۳۵۲,۵۱۸,۳۷۴	۱۲۲,۸۱۱,۳۳۸,۷۴۱
طرح توسعه ماشین آلات اسلب	۴۳٪	۸۰٪	۱۴۰۲/۰۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۴۴۲,۶۵۱,۷۹۵	۲۵۵,۴۳۸,۹۹۱,۰۲۸
				۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۸۱۵,۱۷۰,۱۶۹	۳۷۸,۲۵۰,۳۳۹,۷۶۹

۱۱-۱۲-۱- مبالغ زیر بابت تفاوت تغییر در نرخ ارز بدهی ها که مربوط به دارایی های در جریان تکمیل بوده به حساب مزبور منظور شده است:

تسمیر ارز	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	-	۲۶۸,۹۰۹,۴۹۲,۸۴۳
	-	۲۶۸,۹۰۹,۴۹۲,۸۴۳

۱۱-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام شخص	یادداشت	موضوع	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ساکمی		کوره اسلب	-	۱,۳۴۴,۸۲۹,۶۱۷,۲۶۶
دیاموند		پرسی اسلب	-	۱,۱۸۵,۰۸۹,۸۷۲,۶۰۰
دیاموند		اسکوتر چمبر	۱۹۹,۰۳۶,۱۰۱,۷۰۱	۱۰۲,۳۸۹,۰۰۹,۰۷۷
ادینگ		اسکوتر چمبر	-	۹۳,۱۶۹,۷۵۹,۷۰۴
دیاموند		بالمیل جکو	۵۰,۶۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۴۰,۴۳۵,۸۹۰
اطلس		ماشین آلات	-	۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
دیاموند		بالمیل بیج	۱۷,۷۶۷,۸۷۴,۰۴۹	۱۵,۵۹۲,۱۰۲,۶۴۳
دیاموند		لودانلود	۶,۷۲۴,۲۴۴,۵۵۶	۶,۷۲۴,۲۴۴,۵۵۶
سازمان موقوفات یزد و کرمان	۱۱-۱۳-۱	خرید زمین	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایستایش تردینگ		اسکوتر چمبر	-	۲,۹۱۳,۹۸۰,۰۰۰
iniciativas		پسته بندی	-	-
دیاموند		پرس فرانسه	-	-
آرسه		پسته بندی	-	-
دیاموند		پسته بندی اسلب	-	-
دیاموند		کوره اسلب	۵۰۰,۷۳۶,۷۷۹,۵۵۰	-
دیاموند		تالو اسلب	۲۸,۵۶۵,۹۲۱,۷۵۰	-
دیاموند		ایرلس	۵,۹۹۷,۲۰۰,۰۶۹	-
سایر			۱۳۳,۵۳۳,۸۹۰,۷۰۶	-
دیاموند		ماشین آلات	۲۴۷,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر			-	۵۰,۱۵۲,۵۵۶,۷۲۳
			۱,۴۲۱,۰۷۹,۸۰۲,۶۴۰	۲,۹۴۳,۴۴۲,۵۷۷,۴۸۹

۱۱-۱۳-۱- پیش پرداخت مزبور مربوط به قسمتی از زمین کارخانه بوده که سند آن هنوز به طور قطعی منتقل نشده و مراحل قانونی آن در جریان می باشد.

۱۱-۱۳-۲- تا تاریخ تالیف صورت های مالی، مبلغ ۱۳۱,۷۲۴ میلیون ریال از موضوع پیش پرداخت های سرمایه ای تحویل شده است.

۱۱-۱۴- اموال شرکت در تاریخ تالیف صورتهای مالی به مدت یکسال تا میزان ۱۴,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			۱۲- دارایی های نا مشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۶,۸۹۹,۹۸۴,۸۰۵	۴,۳۹۴,۸۰۳,۲۰۵	۱۲,۵۰۵,۱۸۱,۶۰۰	بهای تمام شده:
۵۴,۹۰۳,۰۴۹,۳۵۰	۷۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۱۸,۸۴۹,۳۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۱,۸۰۳,۰۳۴,۱۵۵	۵,۱۷۹,۰۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	افزایش
۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۴,۸۳۸,۸۳۴,۱۵۵	۸,۲۱۴,۸۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته:
۳,۱۱۹,۰۸۶,۱۶۰	۳,۱۱۹,۰۸۶,۱۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۷۰,۱۶۱,۵۲۰	۶۷۰,۱۶۱,۵۲۰	-	استهلاک
۳,۷۸۹,۲۴۷,۶۸۰	۳,۷۸۹,۲۴۷,۶۸۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۶۸,۰۸۷,۹۳۰	۱,۴۶۸,۰۸۷,۹۳۰	-	استهلاک
۵,۲۵۷,۳۳۵,۶۱۰	۵,۲۵۷,۳۳۵,۶۱۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۹,۵۸۱,۴۹۸,۵۴۵	۲,۹۵۷,۴۶۷,۵۹۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۶۸,۰۱۳,۷۸۶,۴۷۵	۱,۳۸۹,۷۵۵,۵۲۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱- افزایش در نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار جدیدمان و نرم افزار وب وجوه و نرم افزار نگهداری می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۳- پیش پرداخت ها
			پیش پرداخت های خارجی:
		۱۳-۱	خرید قطعات
۹۸,۸۴۰,۸۲۰,۷۲۲	۷۳۷,۴۸۹,۱۵۶,۶۳۷		خرید مواد اولیه
-	۱۸,۶۷۸,۵۳۰,۱۶۴		
۹۸,۸۴۰,۸۲۰,۷۲۲	۷۵۶,۱۶۷,۶۸۶,۸۰۱		
			پیش پرداخت های داخلی:
		۱۳-۱	خرید مواد اولیه
۶,۴۰۹,۵۲۴,۸۲۰	۲۷,۷۰۱,۵۴۱,۲۹۷		خرید خدمات
۴,۷۲۹,۶۰۰,۵۸۴	۱۵,۹۹۴,۸۳۷,۷۰۰	۱۳-۲	اجاره
۳,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۱,۰۸۳,۳۳۴		خرید قطعات
۲,۹۹۸,۴۸۴,۰۰۰	۳۹,۰۰۵,۰۵۳,۰۸۰		بیمه دارائی ها
۲,۱۰۰,۱۲۱,۸۳۴	۱۹۷,۶۲۴,۶۵۸		سایر
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶,۰۳۳,۶۰۵		
۲۰,۲۳۳,۲۳۱,۲۳۸	۹۰,۷۳۶,۱۷۳,۶۷۴		
۱۱۹,۰۷۴,۰۵۱,۹۶۰	۸۴۶,۹۰۳,۸۶۰,۴۷۵		

۱۳-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات تحویل گردیده است.

۱۳-۲- عمده مبلغ بابت شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره و موسسه حسابرسی می باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۴- موجودی مواد و کالا
			کالای ساخته شده
۱,۴۳۳,۷۳۳,۴۶۰,۹۴۲	۲,۵۳۱,۹۳۶,۷۶۰,۴۴۹		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۳۵۶,۹۶۷,۵۰۷,۸۰۸	۱,۵۲۴,۵۶۷,۲۲۸,۸۸۶		قطعات و لوازم یدکی
۵۹۳,۸۷۰,۵۲۰,۶۷۵	۶۷۷,۶۰۰,۳۲۰,۹۱۳	۱۴-۱	سایر موجودی ها
۱۶,۷۳۵,۷۶۷,۲۴۵	۶۷,۵۰۳,۰۵۹,۶۳۳		
۳,۳۰۱,۳۰۷,۲۵۶,۶۷۰	۴,۸۰۱,۶۰۷,۳۶۹,۸۸۱		

۱۴-۱- سایر موجودی ها شامل کالای امانی ما نزد دیگران و موجودی کالای در راه می باشد.

۱۴-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۵- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۵-۱	۲۷۰,۵۲۴,۶۷۳,۵۹۶	۲۶۷,۴۴۱,۲۱۵,۶۴۷
۱۵-۲	۷,۳۰۳,۲۹۲,۶۰۰	۱۳,۲۳۴,۲۳۶,۰۸۴
	۱۱,۸۲۱,۳۵۲,۸۵۲	۴۶۴,۶۸۲,۷۳۵
۱۵-۳	۵۹۷,۶۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۱,۸۲۱,۰۴۵
۱۵-۳	۱۳۷,۰۹۵,۵۴۲,۰۵۵	۶۶۹,۴۳۵,۳۵۵
	۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	۳۱۱,۰۶۱,۴۰۰,۸۶۶

۱۵-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۹۶,۲۲۳,۶۷۸,۱۸۵	۷۶,۵۰۵,۵۸۰,۹۷۵	بانک صادرات
۵۲,۷۸۳,۵۴۷,۲۱۱	۲۷,۰۵۵,۲۴۰,۸۶۵	بانک ملت
۴۰,۴۷۶,۷۸۶,۳۸۸	۴۸,۸۱۶,۴۶۶,۶۴۳	بانک ملی
۳۷,۱۹۹,۳۷۸,۸۵۶	۱۵,۷۸۳,۹۵۲,۰۱۱	بانک صنعت و معدن
۲۸,۰۵۷,۲۹۴,۷۱۰	۳۳,۵۶۲,۶۷۹,۹۲۷	توسعه صادرات
۱۶۹,۸۲۴,۱۶۱	۱۳,۰۵۹,۵۲۶	بانک ایران زمین
۵,۶۵۰,۶۰۷,۱۷۷	۱۵,۶۹۲,۰۹۵,۶۲۶	بانک سینا
۴,۱۰۱,۰۷۱,۹۴۳	۱۸,۴۶۴,۳۰۶,۰۶۱	بانک سپه
۲,۵۴۷,۳۰۱,۴۳۷	۶۲۱,۶۸۳,۷۸۵	بانک رفاه
۲,۲۰۶,۴۶۵,۳۱۳	۱۳۶,۰۳۷,۶۵۹	بانک توسعه تعاون
۱,۰۹۵,۴۶۸,۳۱۵	۲۰,۴۹۶,۴۵۰,۰۷۶	بانک تجارت
۱۱,۶۹۰,۰۰۰	-	بانک آینده
۱,۵۶۰,۰۰۰	-	بانک سامان
-	۱۰,۱۱۶,۷۷۱,۷۰۴	سپرده کوتاه مدت سپهر
-	۶۹,۰۴۲,۱۴۱	موسسه اعتباری کوثر
-	۳۱۱,۶۴۸	بانک کارآفرین
۲۷۰,۵۲۴,۶۷۳,۵۹۶	۲۶۷,۴۴۱,۲۱۵,۶۴۷	

۱۵-۲- موجودی نزد بانک ها- ارزی به شرح ذیل میباشد:

ارز	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵۹۶,۰۰۰	۳۴۹,۱۰۴,۶۰۰	۳۰۴,۴۲۴,۱۸۹
۱۲,۹۲۶	۶,۹۵۴,۱۸۸,۰۰۰	۱۲,۸۷۲,۱۲۳,۳۱۵
-	-	۵۷,۶۸۸,۵۸۰
۱۳,۵۲۲,۰۰۰	۷,۳۰۳,۲۹۲,۶۰۰	۱۳,۲۳۴,۲۳۶,۰۸۴

۱۵-۳- موجودی ارزی صندوق و تنخواه شامل ۲۴۷,۷۸۱ دلار و ۵۱۰ یورو و ۲۶,۴۵۰ درهم می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسولیس نژاد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	ریالی	یادداشت
۸۱,۴۶۰,۱۱۴,۵۰۰	۲۱۳,۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۳,۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۸۱,۴۶۰,۱۱۴,۵۰۰	۲۱۳,۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۳,۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	
۱۳۱,۲۴۰,۱۲۹,۳۱۵	۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۰	۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۱۸,۹۳۷,۲۱۹,۶۹۹	۱۶-۱-۲
۱۳۱,۲۴۰,۱۲۹,۳۱۵	۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۰	۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۱۸,۹۳۷,۲۱۹,۶۹۹	
۲۱۲,۷۰۰,۲۴۵,۸۱۵	۳۳۲,۷۱۱,۳۲۰,۴۹۲	۰	۳۳۲,۷۱۱,۳۲۰,۴۹۲	۳۳۲,۳۱۱,۲۷۹,۶۹۹	
۳۳,۷۵۳,۷۹۵,۰۰۰	۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۴
۳۳,۷۵۳,۷۹۵,۰۰۰	۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۲,۲۷۲,۲۴۳	۲۸۲,۶۸۸,۸۱۴	۰	۲۸۲,۶۸۸,۸۱۴	۲۸۲,۶۸۸,۸۱۴	۱۶-۱-۶
۵,۵۹۶,۳۷۷,۸۸۸	۱۲۱,۷۰۴,۰۴۰,۷۵۲	۰	۱۲۱,۷۰۴,۰۴۰,۷۵۲	۱۲۱,۷۰۴,۰۴۰,۷۵۲	۱۶-۱-۳
۳۱۰,۳۱,۹۵۴,۱۶۳	۳۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰	۰	۳۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰	
۰	۳۶,۲۱۷,۱۴۹,۰۸۳	۰	۳۶,۲۱۷,۱۴۹,۰۸۳	۳۶,۲۱۷,۱۴۹,۰۸۳	
۷۰,۹۲۷,۲۲۶,۸۲۸	۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲	۰	۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲	۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲	۱۶-۱-۵
۲۲,۰۶۷,۵۲۴,۶۲۰	-	۰	-	-	
۱۸۰,۹۰۲,۰۶۱,۱۴۲	۲۱۵,۳۳۰,۹۹۹,۶۶۱	۰	۲۱۵,۳۳۰,۹۹۹,۶۶۱	۲۱۵,۳۳۰,۹۹۹,۶۶۱	
۶۱۷,۲۵۹,۲۴۶,۹۵۷	۴۸۳,۸۷۱,۳۷۰,۱۵۳	۰	۴۸۳,۸۷۱,۳۷۰,۱۵۳	۴۸۳,۸۷۱,۳۷۰,۱۵۳	

تجاری:

استاد دریافتی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتی:

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها:

استاد دریافتی:

اشخاص وابسته

حساب های دریافتی:

کارکنان (وام و مساعده)

(ارزش افزوده) سازمان امور مالیاتی

سپردها

اشخاص وابسته - شرکت معنی آزاد تجارت مهرنگار اسپانیا

طلب از سایر اشخاص

سایر



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری- مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرام پخش پردیس رایان
-	۷۷,۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	یاوری حسین
-	۲۳,۰۲۶,۸۶۰,۰۰۰	علی مه آبادی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شاهکار تجارت آباد گران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرسپولیس تهران (سید یحیی طباطبایی میرک آباد)
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت لیان سرام نوید
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	رضا و مهرداد محمدی و سعید کیامرثی
۱۲,۴۳۰,۱۱۶,۵۰۰	-	سایر
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ذکا اسدی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مهدی زاده گزونی
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسین ابراهیمی میمند
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حامد امیری
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اطلس آذین البرز
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	محمود عباسیان سورکی
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سید جواد حسین نژاد
۸۱,۴۶۰,۱۱۶,۵۰۰	۲۱۳,۳۷۴,۰۶۰,۰۰۰	

۱۶-۱-۱-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، مبلغ ۸۷,۹۶۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۶-۱-۲- دریافتی های تجاری سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۴,۳۳۷,۷۰۱,۳۶۵	زمانیان
-	۳,۹۴۷,۵۸۵,۳۸۷	قندساز - شهید
-	۳,۵۴۷,۵۳۲,۶۵۷	حسین پالیک
-	۲,۶۷۷,۴۶۴,۴۲۰	محمد کاظم دیماسی-تهران
-	۲,۰۱۰,۰۸۳,۴۸۰	زرین کالای متین البرز
۱۴,۹۹۰,۳۱۹,۵۹۶	۹۰۴,۰۷۳,۵۳۴	کریم هندجانی
-	۸۵۱,۴۳۷,۵۹۲	امین خدا بنده شهرکی
-	۵۳۸,۵۶۳,۷۶۰	شرکت اعتماد کالاسپهر ایرانیان- آذربایجان شرقی
۱۱۶,۳۴۹,۹۰۹,۷۱۹	۵۲۲,۸۶۸,۳۹۷	سایر
۱۳۱,۳۴۰,۱۲۹,۳۱۵	۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	

۱۶-۱-۲-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، مبلغ ۸,۶۴۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری وصول شده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		۱۶-۱-۳ سپرده ها بشرح ذیل تفکیک میگردد:	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳-۱	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مسعود شاپوری
-	۶,۶۵۴,۷۴۸,۰۰۰		بانک ملی ۶۰۰۴
-	۲,۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰		بانک ملی - واحد ارزی
-	۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰		جاری سیبا ۹۰۰۱ ملی یزد
۱۶,۵۲۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۰,۰۰۰		صندوق ضمانت صادرات ایران
۱,۰۱۵,۴۳۴,۱۶۳	-		اداره کل گمرک استان یزد
۳۷,۰۳۱,۹۵۴,۱۶۳	۴۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰		

۱۶-۱-۳-۱ مبلغ سپرده صندوق قرض الحسنه با مجوز های مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش مبلغ وام کارکنان تا مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۶-۱-۴ مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی اشخاص وابسته مربوط به شرکت آدرین و مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته - آرادتجارت مهرنگار و مابقی برای سایر اشخاص می باشد.

۱۶-۱-۵ طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ولی خیر اندیش
-	۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰	قطعه بندی زمین دهنو
-	۱,۳۹۲,۳۰۰,۰۰۰	امامی - الیاس
-	۱,۰۲۸,۴۱۵,۰۰۰	بهین کوره چینان پردیس
۷۰,۹۲۷,۴۲۶,۸۲۸	۵۰۰,۵۱۸,۰۱۲	سایر
۷۰,۹۲۷,۴۲۶,۸۲۸	۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲	

۱۶-۱-۶ تقریباً کل مبلغ بابت طلب از سازمان امور مالیاتی از محل اعتبار ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به مبلغ ۱۲۷,۱۱۰ میلیون ریال رسیده است. همچنین ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت و برگ تشخیص صادر شده که این مجتمع ۱۱۸,۸۲۳ میلیون ریال بستانکار می باد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی بانام "تماما" پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۹۵٪	۳۳,۰۸۴,۰۰۰	۴۵.۹۵٪	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	آقای محسن رضائی زاده
۲۸.۸۵٪	۲۰,۷۷۲,۰۰۰	۲۸.۸۵٪	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	آقای ابوالقاسم رضائی زاده
۷.۰۵٪	۵,۰۷۶,۰۰۰	۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	خانم مهدیه رضائی زاده
۷.۰۵٪	۵,۰۷۶,۰۰۰	۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	خانم محبوبه رضائی زاده
۷.۰۵٪	۵,۰۷۶,۰۰۰	۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	خانم مهناز رضائی زاده
۴.۰۵٪	۲,۹۱۶,۰۰۰	۴.۰۵٪	۴,۰۴۹,۹۹۷	خانم طاهره دهقان دهنوی
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	محمد شقیعی دهنوی
۰٪	.	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	محمد سهیلی
۰٪	.	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	سید حسین حسینی کافی آباد
۱۰۰٪	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ درخصوص تفویض اختیارات افزایش سرمایه به هیئت مدیره و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران افزایش یافته است و مراتب طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ به شماره ۲۲۶۹۱ در اداره ثبت اسناد و املاک به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۸,۱۹۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به ریال			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴,۲۷۲,۵۲۱,۴۵۵	۲۲,۶۱۸,۷۹۰,۵۷۲		مانده در ابتدای سال
(۱۱,۹۶۷,۳۶۳,۱۴۳)	(۲۵,۸۵۶,۸۲۰,۷۸۶)		پرداخت شده طی سال
۲۰,۳۰۵,۱۵۸,۳۱۲	۴۳,۳۸۵,۹۶۵,۴۵۹	۱۹-۱	ذخیره تأمین شده
۲۲,۶۱۸,۷۹۰,۵۷۲	۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵		مانده در پایان سال

۱۹-۱ علت افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل، افزایش قانونی حقوق کارکنان نسبت به سال قبل، افزایش سوابق پرسنل و تعداد کارکنان می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به ریال

یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰
	رنالی	ارزی	جمع	
۲۰-۱-۱	۱,۳۴۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	-	۱,۳۴۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	۵۷۶,۴۵۳,۲۱۷,۵۲۷
	۱,۳۴۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	-	۱,۳۴۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	۵۷۶,۴۵۳,۲۱۷,۵۲۷
۲۰-۱-۲	۶۶۰,۷۹۳,۵۸۱,۸۵۶	۳۱۴,۰۸۸,۱۰۴,۸۹۹	۹۷۴,۸۸۱,۶۸۶,۷۵۵	۵۵۰,۶۷۵,۸۰۷,۵۹۵
	۶۶۰,۷۹۳,۵۸۱,۸۵۶	۳۱۴,۰۸۸,۱۰۴,۸۹۹	۹۷۴,۸۸۱,۶۸۶,۷۵۵	۵۵۰,۶۷۵,۸۰۷,۵۹۵
	۲,۰۲۵,۶۷۹,۱۵۳,۷۰۲	۳۱۴,۰۸۸,۱۰۴,۸۹۹	۲,۳۳۹,۷۶۷,۲۵۸,۶۰۲	۱,۱۲۷,۱۲۹,۰۲۵,۱۲۲
۲۰-۱-۳	-	-	-	۸۳۱,۱۴۲,۰۹۲,۶۵۱
	-	-	-	۸۳۱,۱۴۲,۰۹۲,۶۵۱
۲۰-۱-۴	۹۲,۳۱۰,۳۸۸,۲۰۸	-	۹۲,۳۱۰,۳۸۸,۲۰۸	۱۸,۴۵۳,۱۷۷,۹۵۹
	۷,۹۰۷,۹۰۵,۰۶۱	-	۷,۹۰۷,۹۰۵,۰۶۱	۳,۳۷۸,۴۲۴,۴۵۱
۲۰-۱-۵	۳۸,۷۷۴,۸۴۳,۳۰۳	-	۳۸,۷۷۴,۸۴۳,۳۰۳	۱۰,۶۷۳,۴۰۰,۰۵۳
۲۰-۱-۶	۵۸,۴۳۸,۴۴۴,۸۲۲	-	۵۸,۴۳۸,۴۴۴,۸۲۲	۶۶۰,۷۸۶,۹۵۸
۲۰-۱-۷	-	-	-	۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰-۱-۸	۴۴,۰۱۳,۶۴۴,۲۶۳	-	۴۴,۰۱۳,۶۴۴,۲۶۳	۳۵,۱۳۷,۴۰۲,۲۹۸
	۲۴۱,۴۴۵,۲۴۴,۶۶۷	-	۲۴۱,۴۴۵,۲۴۴,۶۶۷	۱۸۴,۰۵۰,۱۸۹,۷۱۹
	۲۴۱,۴۴۵,۲۴۴,۶۶۷	-	۲۴۱,۴۴۵,۲۴۴,۶۶۷	۱,۰۱۵,۱۹۳,۲۸۲,۳۷۰
	۲,۲۶۷,۱۲۴,۳۷۸,۳۷۰	۳۱۴,۰۸۸,۱۰۴,۸۹۹	۲,۵۸۱,۲۱۲,۴۸۳,۲۶۹	۲,۱۴۲,۲۲۳,۳۰۷,۵۰۲

۲۰- برداشتن های تجاری و سایر برداشتن ها
۲۰-۱- برداشتن های کوتاه مدت:

تجاری:
اسناد برداشتنی:
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های برداشتنی:
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر برداشتنی ها:
اسناد برداشتنی:
سایر اخصای
حساب های برداشتنی:

هزینه های برداشتنی
سازمان امور مالیاتی
سازمان تامین اجتماعی بیمه اسفند
بستکاران - کارکنان
بدهی به سهامداران
سایر

۲۰-۱-۱- اسناد برداشتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۰-۱-۱-۱	۴۴۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰-۱-۱-۲	۱۷۶,۱۵۵,۲۳۵,۷۱۸	-
۲۰-۱-۱-۳	۱۳۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰-۱-۱-۴	۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰-۱-۱-۵	۵۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰-۱-۱-۶	۴۷,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰-۱-۱-۷	۳۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۵,۱۸۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۲,۵۳۱,۹۸۰
	۱۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۸,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰
	۸,۵۳۰,۳۳۰,۰۰۰	-
	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۵۰,۶۸۲,۱۱۵,۷۱۸	۲۷۷,۴۵۰,۰۳۱,۹۸۰

شرکت کیمیای رازی
موسسه مالی و اعتباری کوثر (مکثر)
صنعتی معذنی همدی توس
گنلهاد(شرکت سلیکات شرق
کارتن فیروزه پارس
هنر فن ایرانیان آریا
شرکت اتیلین کویر یزد
آلومین سرام نگین
پارس سلیکات گوهران میند
شرکت به بند یزد
(S.R.S) شرکت اس پارس پارس
(غلامرضا نیک عهد)تامین اس کاف ایران
مولدنیروی میکا
(هسین نوری)کارگاه چوب بری و پالت
قالبسازی ستیریولادپارسپان
(کارتن فیروزه پارس)مدرن کارتن صنعت سبز
تراشکاری عدل
(چابو پهلوی)فروشگاه سیلور تسمه و بلبرینگ
درسا آریا پاس
هما ماشین ایستاییس
شرکت سیلیس موج سپید
نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس یزد (سهایی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
نقل از صفحه قبل	۱,۱۵۰,۲۸۱,۱۱۵,۷۱۸	۲۷۷,۳۵۰,۳۱۱,۹۸۰
(پاسین شکاری) گروه صنعتی کبیر	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت هیوند آراد فرناک	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت تعاونی نهمدو پنجاه اثر نخته سیاندواب	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سپهر بتن نیلگون یزد	۶,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهین پست آریان	۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۴,۸۲۰,۰۰۰
شرکت پردیس لعاب	۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مسعود شاپوری	۶,۱۹۸,۷۵۰,۰۰۰	-
(امیرحسین راهی) فولاد ایران	۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سعه صنعت افق	۵,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
(ابوطالب زارع) دک رول	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
اشخاص وابسته - رضایی زاده ابوالقاسم	۵,۱۲۸,۹۶۶,۰۰۰	-
کارتن پلاست هدیش ایستاس	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۱۴۰,۷۰۸,۱۴۰,۱۲۹	۲۴۲,۹۵۸,۳۶۵,۵۵۷
	۱,۳۴۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	۵۷۶,۴۵۲,۲۱۷,۵۳۷

- ۲۰-۱-۱-۱- بافت خرید جوهر و فریت از شرکت کیمیا رازی که تا تاریخ تأیید صورت مالی ۳۵۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۲۰-۱-۱-۲- بافت تقسیم تسهیلات از موسسه مالی و اعتباری کوثر که تا تاریخ تأیید صورت مالی ۲۲,۹۱۲ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۲۰-۱-۱-۳- بافت خرید خاک از شرکت همدی توس که تا تاریخ تأیید صورت مالی ۵۵,۶۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۲۰-۱-۱-۴- بافت خرید خاک از شرکت سیلیکات شرق که تا تاریخ تأیید صورت مالی ۶۶,۱۵۷ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۲۰-۱-۱-۵- بافت خرید کارتن از شرکت کارتن فیروزه که تا تاریخ تأیید صورت مالی تغییر نداشته است
- ۲۰-۱-۱-۶- بافت خرید دو دستگاه لیفتراک از شرکت هنر فن آریا که تا تاریخ تأیید صورت مالی تغییر نداشته است
- ۲۰-۱-۱-۷- بافت خرید نایلون شرینگ و روپوشی از شرکت اتیلان کویر یزد که تا تاریخ تأیید صورت مالی تغییر نداشته است

۲۰-۱-۱-۸- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲۸۳,۹۰۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است.

صالح به دنبال

۲۰-۱-۲- حساب های پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	
۹۴,۶۹۶,۳۳۳,۷۸۶	۱۳۲,۸۲۴,۰۷۹,۴۹۱	-	۱۳۲,۸۲۴,۰۷۹,۴۹۱	شرکت کیمیا رازی
-	۸۴,۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۰-۱-۲-۲ حمل و نقل بین المللی زنجیره
۳۶,۱۶۰,۲۷۴,۹۷۶	۷۵,۶۷۷,۰۵۰,۳۵۶	۷۵,۶۷۷,۰۵۰,۳۵۶	-	۲۰-۱-۲-۳ anTrading CO LTD - NADE
-	۶۲,۶۵۸,۴۶۰,۵۴۲	-	۶۲,۶۵۸,۴۶۰,۵۴۲	(مجید عیدی) معدن مرصع
۶۰,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۸,۷۵۳,۹۸۷	۵۰,۰۱۸,۷۵۳,۹۸۷	-	۲۰-۱-۲-۴ شرکت - SMALTICERAM ESPHNA
۸۹,۴۳۵,۴۹۲,۶۶۳	۴۰,۰۶۷,۷۷۷,۶۰۲	۴۰,۰۶۷,۷۷۷,۶۰۲	۴۰,۰۶۷,۷۷۷,۶۰۲	(کارتن فیروزه پارس) کارتن صنعت سبز
-	۳۰,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۰-۱-۲-۵ شرکت RCL
-	۲۶,۶۰۸,۳۶۴,۰۰۰	۲۶,۶۰۸,۳۶۴,۰۰۰	۲۶,۶۰۸,۳۶۴,۰۰۰	ماشین سازی ابتکار صنعت تاهان
-	۲۳,۳۹۷,۷۲۳,۹۸۵	۲۳,۳۹۷,۷۲۳,۹۸۵	۲۳,۳۹۷,۷۲۳,۹۸۵	(همین دابوری) کارگاه چوب بری و پالت
-	۲۰,۹۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۹,۸۰۰,۰۰۰	آلومین سرام نگین
-	۱۹,۸۹۷,۱۳۷,۹۳۴	۱۹,۸۹۷,۱۳۷,۹۳۴	۱۹,۸۹۷,۱۳۷,۹۳۴	معدن خاک چالوشه ۳
-	۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	۲۰-۱-۲-۶ AIRPOWER - شرکت ایرپاور
-	۱۵,۸۰۲,۷۲۹,۵۲۵	۱۵,۸۰۲,۷۲۹,۵۲۵	۱۵,۸۰۲,۷۲۹,۵۲۵	فولاد گستر یزد
۹۸,۱۱۶,۰۴۰,۵۱۹	۱۳,۵۴۴,۰۰۶,۹۱۴	۱۳,۵۴۴,۰۰۶,۹۱۴	۱۳,۵۴۴,۰۰۶,۹۱۴	صنعتی معدنی همدی توس
-	۱۲,۴۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	DIAMONDINTERNATIONALGENERAL TRADING FZ-LLC
-	۱۱,۸۶۴,۳۵۵,۳۱۱	۱۱,۸۶۴,۳۵۵,۳۱۱	۱۱,۸۶۴,۳۵۵,۳۱۱	شرکت آب منطقه ای استان یزد
۲۶,۶۶۴,۳۹۲,۰۶۵	۱۱,۸۴۳,۹۴۹,۳۷۶	۱۱,۸۴۳,۹۴۹,۳۷۶	۱۱,۸۴۳,۹۴۹,۳۷۶	(کتاب) شرکت سیلیکات شرق
-	۱۱,۵۴۹,۸۹۲,۷۵۰	۱۱,۵۴۹,۸۹۲,۷۵۰	۱۱,۵۴۹,۸۹۲,۷۵۰	صنعت فیم گستر یزد
-	۱۱,۲۱۷,۵۴۵,۴۶۵	۱۱,۲۱۷,۵۴۵,۴۶۵	-	شرکت اطلس
۳,۴۴۳,۰۷۲,۷۰۰	۱۰,۹۳۳,۲۳۸,۷۰۰	۱۰,۹۳۳,۲۳۸,۷۰۰	۱۰,۹۳۳,۲۳۸,۷۰۰	شرکت قالب سازی پارمیس صنعت
۴,۳۲۲,۲۳۳,۲۴۹	۱۰,۲۷۴,۲۱۷,۷۹۹	۱۰,۲۷۴,۲۱۷,۷۹۹	۱۰,۲۷۴,۲۱۷,۷۹۹	شرکت سیلیس موج سپید
-	۹,۶۴۴,۷۹۶,۸۳۹	۹,۶۴۴,۷۹۶,۸۳۹	-	isatstrading
۳۵۸,۸۴۸,۴۴۹,۹۵۸	۶۹۵,۱۷۲,۲۵۲,۶۲۵	۲۹۳,۹۵۶,۶۱۸,۶۹۶	۴۰۱,۲۱۵,۷۳۳,۹۲۹	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسولیس، نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲ حساب های پرداختی تجاری ادامه :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۳۵۸,۸۴۸,۴۴۹,۹۵۸	۶۹۵,۱۷۲,۳۵۲,۶۳۵	۲۹۲,۹۵۶,۶۱۸,۶۹۶	۴۰۱,۲۱۵,۷۳۳,۹۲۹
-	۸,۸۲۴,۱۸۹,۵۵۱	-	۸,۸۲۴,۱۸۹,۵۵۱
-	۸,۸۰۵,۱۴۹,۴۴۲	-	۸,۸۰۵,۱۴۹,۴۴۲
-	۸,۷۲۱,۸۱۹,۸۸۵	-	۸,۷۲۱,۸۱۹,۸۸۵
-	۸,۴۹۹,۱۹۷,۰۰۰	-	۸,۴۹۹,۱۹۷,۰۰۰
-	۸,۳۳۴,۳۴۰,۰۰۰	-	۸,۳۳۴,۳۴۰,۰۰۰
۴,۲۰۰,۰۵۶,۰۰۰	۸,۱۹۱,۷۹۲,۰۰۵	-	۸,۱۹۱,۷۹۲,۰۰۵
-	۷,۹۱۹,۱۲۹,۰۳۹	-	۷,۹۱۹,۱۲۹,۰۳۹
-	۷,۵۵۵,۲۹۷,۷۷۵	-	۷,۵۵۵,۲۹۷,۷۷۵
-	۷,۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	-
-	۷,۲۳۲,۷۲۵,۹۰۰	-	۷,۲۳۲,۷۲۵,۹۰۰
-	۷,۱۹۹,۹۰۱,۹۰۱	-	۷,۱۹۹,۹۰۱,۹۰۱
-	۶,۶۶۲,۳۹۴,۲۵۰	-	۶,۶۶۲,۳۹۴,۲۵۰
-	۶,۵۹۰,۶۱۰,۰۰۰	-	۶,۵۹۰,۶۱۰,۰۰۰
-	۵,۳۸۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۸۴,۶۰۰,۰۰۰
-	۵,۳۰۰,۸۳۹,۷۵۰	-	۵,۳۰۰,۸۳۹,۷۵۰
۵۵۰,۵۲۵,۰۹۶	۴,۹۸۰,۸۶۵,۰۶۰	-	۴,۹۸۰,۸۶۵,۰۶۰
-	۴,۹۲۵,۷۰۰,۰۲۶	۴,۹۲۵,۷۰۰,۰۲۶	-
-	۴,۶۵۶,۷۵۰,۰۱۰	-	۴,۶۵۶,۷۵۰,۰۱۰
۵,۱۸۶,۴۰۴,۸۷۶	۴,۵۱۴,۸۷۵,۶۷۶	-	۴,۵۱۴,۸۷۵,۶۷۶
-	۴,۳۲۲,۴۲۵,۹۲۰	-	۴,۳۲۲,۴۲۵,۹۲۰
-	۴,۲۰۹,۳۸۴,۰۰۰	-	۴,۲۰۹,۳۸۴,۰۰۰
۳,۰۴۲,۵۹۹,۷۵۲	۴,۰۲۶,۹۰۲,۷۷۴	-	۴,۰۲۶,۹۰۲,۷۷۴
-	۳,۸۰۷,۷۹۰,۰۷۰	۳,۸۰۷,۷۹۰,۰۷۰	-
-	۳,۷۹۳,۰۰۹,۹۴۴	-	۳,۷۹۳,۰۰۹,۹۴۴
-	۳,۷۴۸,۰۱۱,۰۵۳	-	۳,۷۴۸,۰۱۱,۰۵۳
۳,۳۸۸,۳۲۵,۰۰۰	۳,۵۵۵,۷۱۲,۰۰۰	-	۳,۵۵۵,۷۱۲,۰۰۰
-	۳,۲۷۸,۱۹۵,۱۹۱	-	۳,۲۷۸,۱۹۵,۱۹۱
-	۳,۲۰۵,۵۲۷,۶۰۰	-	۳,۲۰۵,۵۲۷,۶۰۰
۴,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۹,۲۸۰,۰۰۰	-	۳,۱۶۹,۲۸۰,۰۰۰
۴,۶۵۲,۰۰۹,۲۰۱	۳,۰۴۳,۹۰۹,۲۰۲	-	۳,۰۴۳,۹۰۹,۲۰۲
-	۳,۰۰۳,۳۲۸,۰۰۰	-	۳,۰۰۳,۳۲۸,۰۰۰
-	۲,۶۹۳,۶۲۵,۰۶۱	-	۲,۶۹۳,۶۲۵,۰۶۱
-	۲,۶۸۹,۳۶۲,۵۶۴	-	۲,۶۸۹,۳۶۲,۵۶۴
۱۶۱,۵۴۵,۷۱۱,۸۴۷	۹۹,۳۴۶,۳۹۲,۰۸۰	۳,۸۲۱,۹۶۶,۱۰۷	۹۵,۲۲۴,۴۲۵,۹۷۳
۵۵۰,۶۷۵,۸۰۷,۵۹۵	۹۷۴,۸۸۱,۶۸۶,۷۵۵	۳۱۴,۰۸۸,۳۷۴,۸۹۹	۶۶۰,۷۹۳,۳۱۰,۳۵۵

- ۲-۱-۲-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۴۶۰,۵۱۶ میلیون ریال از حساب های پرداختی تسویه شده است.
- ۲-۱-۲-۲ مبلغ پستکاری بابت کرایه حمل ماشین آلات اسلب به مبلغ ۱۴۵,۰۸۰ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۵۸۵,۰۰۰ ریال تسعیر شده است.
- ۲-۱-۲-۳ عمده مبلغ پستکاری بابت خرید ماشین آلات تانو به مبلغ ۸۵۴,۵۰۹ یوان می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۷۹,۲۰۰ ریال تسعیر شده است.
- ۲-۱-۲-۴ مبلغ پستکاری بابت خرید مواد اولیه رنگ به مبلغ ۸۵۵,۰۰۰ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۵۸۵,۰۰۰ ریال تسعیر شده است.
- ۲-۱-۲-۵ مبلغ پستکاری بابت خدمات حمل و نقل دریایی به مبلغ ۵۱۹,۰۰۰ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۵۸۵,۰۰۰ ریال تسعیر شده است.
- ۲-۱-۲-۶ مبلغ پستکاری بابت خرید قطعات به مبلغ ۳۳,۷۴۴ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۵۸۵,۰۰۰ ریال تسعیر شده است.



شرکت مجتمع گاشی و سنگ برسولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به ریال

۱۴۰۰	۱۴۰۱
—	—
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
۱۱,۵۶۲,۲۵۳,۰۰۰	—
۳۱,۶۹۵,۸۷۳,۶۵۱	—
—	—
۷,۸۸۴,۹۶۶,۰۰۰	—
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
۸۳۱,۱۴۲,۹۲۶,۶۵۱	—

۲-۱-۳ سایر اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:

سایر اشخاصی:
مالیات عملکرد
شرکت گاز
اداره امور مالیاتی
سایر
اشخاص وابسته:
رضائی زاده ابوالقاسم
مجتمع تولیدی فولاد نورد محسن یزد

۲-۱-۴ هزینه های پرداختی به مبلغ ۹۲,۳۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گاز و اداره برق می باشد.

۲-۱-۵ بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه اسفند ماه می باشد که تاکنون تسویه شده است.

۲-۱-۶ مبلغ ۵۸,۴۳۸ میلیون ریال بدهی به کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد پرداختی اسفندماه و ذخائر پرسنلی می باشد.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
—	۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۱-۷ بدهی به سهامداران بترج ذیل می باشد:

ابوالقاسم رضائی زاده

۲-۱-۸ سایر پرداختی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳,۵۶۹,۰۱۸,۴۴۱	۱۳,۴۷۲,۱۱۹,۵۴۷
۲۴,۰۵۶,۲۳۶,۸۵۳	—
—	۷,۸۹۹,۴۹۳,۲۱۹
—	۴,۲۷۰,۲۵۱,۴۲۲
—	۳,۰۴۴,۱۲۵,۸۳۷
—	۲,۵۲۷,۸۵۵,۱۹۹
—	۱,۶۸۱,۹۴۷,۰۸۰
—	۹۵۷,۶۹۸,۲۰۰
—	۶۳۰,۳۴۵,۰۰۰
—	۶۲۱,۵۳۳,۷۷۲
—	۶۱۵,۶۶۶,۴۰۰
—	۶۰۹,۱۸۸,۴۰۷
۷,۵۱۲,۱۴۷,۰۰۴	۷,۶۷۴,۶۹۰,۶۸۰
۴۵,۱۳۷,۴۰۲,۲۹۸	۴۴,۰۱۳,۶۴۴,۴۶۳

صندوق قرض الحسنه پرسنل
سپرده تامین اجتماعی و حسن انجام کار
واریزی ناشخص
اسماعیل فلاحتی
ولی خیر اندیش
صنعت فقیه گستر یزد
اسناد اسماعیل فلاحتی
موسسه مینی بوسرانی شرون شهری باسر
شرکت سیستم سرمایه ای ایرانیان
راه وساختمان راسخ بنایزد
جرنقیل حامد پور
شرکت آراین ساخت کویر
سایر

۲-۲-۱ پرداختی های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سایر اشخاصی:	—	—
تأمین کنندگان خارجی - ارزی	۵۶۱,۲۸۶,۸۳۰,۳۳۹	۷۲۹,۶۲۶,۱۲۶,۴۶۰
اسناد پرداختی	—	۱۸۶,۴۰۴,۴۹۷,۵۳۳
اشخاص وابسته:	۵۶۱,۲۸۶,۸۳۰,۳۳۹	۹۱۶,۰۳۰,۶۲۳,۹۹۳
آقای رضائی زاده ابوالقاسم	۵۵,۶۲۲,۸۶۶,۴۲۱	۴۵۹,۵۲۲,۷۲۳,۲۹۵
آقای رضائی زاده محسن	۳۳۵,۷۹۳,۹۵۶,۷۲۶	۱,۰۰۲,۳۷۱,۸۸۹,۹۷۶
دندان دهنوی طاهره	۷۰,۷۵,۴۷۳,۵۳۳	۲۵,۱۱۹,۲۲۰,۱۱۸
رضائی زاده محبوبه	۱۳,۰۵۳,۷۸۹,۸۵۵	۲۶,۳۶۵,۵۳۴,۱۰۳
رضائی زاده مهديه	۱۳,۱۲۵,۹۲۱,۳۶۶	۲۴,۴۷۴,۴۱۰,۷۲۰
رضائی زاده مهناز	۱۰,۴۵۹,۲۲۴,۱۹۴	۴۳,۳۷۶,۹۹۰,۹۳۳
	۴۲۵,۱۵۱,۲۱۲,۰۹۵	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵
	۹۸۶,۴۳۸,۰۴۳,۴۳۴	۲,۶۰۷,۳۸۱,۴۱۲,۱۳۸

۲-۲-۱-۱ تأمین کنندگان خارجی مربوط به خرید از شرکت دیپانویبانت دستگاه درایر و برس ۱۹۵۵۶/۸۲۰۰ به مبلغ ۸۱۲,۱۱۵ پورو ماشین آلات اسلب تانو پولیش O1IRT1V7AAT به مبلغ ۴۶۹,۳۱۳ پورو می باشد.

۲-۲-۲ مبلغ اسناد پرداختی بلندمدت بابت اموال و تسویه بدهی به موسسه کوثر سابق می باشد.

۲-۲-۳ گردش حساب بدهی به سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۰,۴۲۲,۱۸۰,۸۳۶	۴۵,۱۵۱,۲۱۲,۰۹۵
۴,۹۱۵,۴۵۳,۱۳,۸۱۵	۵,۹۳۳,۴۴۷,۱۶۸,۳۴۲
(۳,۲۲۷,۹۸۰,۴۶۶,۹۳۰)	(۳,۳۸۹,۶۶۶,۷۷۰,۹۷۲)
(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۳,۰۵۶,۲۸۴,۳۰۴	۱۲,۳۸۹,۱۷۸,۶۸۰
۴۲۵,۱۵۱,۲۱۲,۰۹۵	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵

مقدار ابتدای سال
واریز طی سال
پرداخت طی سال
افزایش سرمایه
سایر تعدیلات



شرکت معتمد کاشی و سنگ برسیولیس، بود (سهامی خاص)
 داده‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- مالیات پرداختنی

نوع و تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		مالیات بر مال		درآمد مشمول مالیات برآزری	سود برآزری	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده برداشتی	برداشتی	فصلی	تشخیصی	برآزری			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۸۷۳	۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۸۷۳	۱۶,۹۶۶,۹۱۵,۳۷۳	-	-	۳,۶۹۶,۸۰۲,۱۲۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷,۰۴۲,۷۸۰,۳۸۲	۱۷,۰۴۲,۷۸۰,۳۸۲	۱۷,۰۴۲,۷۸۰,۳۸۲	۳,۵۹۷,۶۹۸,۸۵۹	۱۰,۳۹۰,۷۱۸,۴۲۶	۱۳,۲۸۷,۵۳۸,۱۶۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶,۵۹۴,۹۱۲,۲۰۱	۲۶,۵۹۴,۹۱۲,۲۰۱	۲۶,۵۹۴,۹۱۲,۲۰۱	۲,۴۱۸,۵۷۲,۸۱۶	۳۷,۰۹۳,۵۶۴,۱۳۸	۴۹,۸۱۶,۳۶۰,۱۵۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۴۲۱,۴۹۲,۴۱۸	-	۲۵,۳۷۵,۳۷۵,۶۲۰	۲۵,۳۷۵,۳۷۵,۶۲۰	۳۵,۱۷۷,۳۳۳,۴۱۸	۱۰,۷۵۵,۷۳۰,۱۲۱	۶۹,۲۳۳,۳۱۴,۳۴۹	۸۸,۰۰۹,۸۱۷,۵۳۹	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۱۰,۲۳۹,۱۸۴,۲۰۳	-	۱۷,۰۴۷,۰۵۲,۰۰۰	-	۶۴,۱۳۸,۵۳۳,۳۲۷	۱۷,۰۴۷,۰۵۲,۸۴۴	۶۸,۱۸۸,۱۲۱,۹۲۶	۱۰,۲۹۵,۱۵۷,۶۶۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۲,۶۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۱۴۰۱
	۱۳۷,۸۱۷,۶۶۶,۶۲۱	۴۷,۰۸۱,۴۸۱,۳۳۷							

۲۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۱-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ تا توجه به سود برآزری و اصال مغایرت‌های قانونی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.
 ۲۱-۳ در رعایت استاندارد ۳۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۱ اجرا گردیده است با عنایت به بکارگیری نرخ‌های استهلاک مطابق مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم و عدم وجود سایر موارد با اهمیت موثر بر تفاوت‌های موقت مالیات، در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی یا بدهی مالیات انتقالی می‌باشد.
 ۲۱-۴ به‌ویژه به فروش صورت‌های سود حاصل از صادرات صیغ ماده ۱۱۱ عنوان مغایرت مستقیم و سرمنه جاری این صورت‌ها در شرح توسعه اسباب و جهت بهره‌برداری جدید موجب ۱۱۰/۱۱/۱۱/۱۱ صیغ دلیل رجوع (بند ۱) است؛ ماده ۱۱۱، ق.م.م.ج. درآمد مشمول از معیاد در سال مالی مورد بررسی معاف می‌باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سرامیک پرسپولیس - یاد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرح	پیش دریافت ها
-	۳۵۹,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۵۲۱,۰۰۰	پوری حسین - بوند
۳۷,۳۰۲,۷۲۹,۳۷۳	۳۸۷,۰۰۰,۱۱۸,۸۸۰	۴۴۱,۵۲۱,۰۰۰	حامد نامرهوری
۵,۳۵۵,۸۸۲,۸۲۱	۱۱۷,۳۱۵,۷۲۴,۰۰۰	۲۱۱,۵۲۱,۰۰۰	پرسپولیس تهران (سهیله بهی طوطیایی سیرک لاد)
-	۷۸,۶۰۰,۳۹۱,۳۳۱	۹۶,۵۲۱,۰۰۰	شرکت لیان سرام نوید
-	۳۷,۳۲۲,۰۰۰,۱۱۴	۲۱۱,۵۲۱,۰۰۰	سرام پخش پردیس ریان
۴۱,۶۰۰,۳۳۲,۳۲۲	۶۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فرامی محمود
-	۵۹,۳۹۵,۳۹۵,۸۱۸	-	شرکت پارسیناتورن-ارمنستان
-	۲۱,۳۰۰,۷۷۳,۰۰۰	-	شرکت تکروز (آذربایجان)
-	۴۰,۳۸۱,۳۵۵,۱۱۵	-	مهدی نفسی سوزک
-	۳۸,۳۷۰,۳۵۸,۱۵۴	-	مسکن پرسنل لهر ۱۸ لندیر
-	۳۶,۳۶۱,۳۳۴,۳۸۰	-	ملک زاده لهرشا - بندر عباس - ۹۱۷-۹۱۲۴۹۱
-	۳۴,۶۸۹,۶۶۶,۳۸۸	-	حامد ناصر سرحان کوسوی
-	۳۳,۵۱۴,۳۷۹,۵۹۹	-	غلامری نیا - بابل
-	۲۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	چاچاقدهزه
-	۲۹,۱۶۸,۵۶۹,۰۰۰	-	شرکت لیکس - همدان
-	۲۹,۰۰۰,۷۷۷,۶۰۰	-	مرزا محمد - بهبهان
-	۳۸۰۰,۰۰۰,۲۶۵,۵۷۴	-	رئیس کوهی
-	۱۵,۶۶۶,۳۳۶,۰۰۰	-	شاهکار تجارت آید کران
-	۲۴,۲۱۴,۵۷۴,۶۸۱	-	علی مه آدابی
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	احمد جعفر
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افسان آدین اوز
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	رجا طویلی - شیراز
-	۱۵,۵۵۵,۸۱۴,۰۰۰	-	اسماعیل محمد عبدالله خورق
-	۱۵,۵۱۸,۴۳۰,۰۰۰	-	شرکت کاشی گلین سید
-	۱۲,۷۵۵,۱۱۶,۰۰۰	-	فلاح حسین زارع مدگی (کاشی نقش جهان)
۸۵,۲۳۹,۵۲۰,۰۰۰	-	-	کداری
۳۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	حسن هاشم حسن
۳۶,۱۸۲,۳۷۱,۷۶۰	-	-	پوریا زنجی
۱۶,۱۴۶,۳۹۱,۸۸۲	-	-	شرکت تعاونی مسکن صدا و سیما
۱۵,۸۶۷,۱۷۱,۸۰۰	-	-	چهارموزایی - کرج
۷,۶۷۱,۳۳۵,۵۵۴	-	-	محمد لهرامیه - سوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	غلام شویلا
۹۶,۳۹۱,۳۱۶,۵۸۲	۱۷۵,۵۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	سایر
۳۶۴,۴۴۵,۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	

۲۴-۱ تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۵۲,۸۹۱ میلیون ریال از موضوع پیش دریافت به عنوان درآمد سال بعد منتقل شده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(صیغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۵- اصلاح اشتباهات
	۸۵,۳۴۹,۱۳۲,۰۹۸	بابت پرداخت اصل و جریمه مالیات عملکرد و ارزش افزوده و....
	(۱۵,۵۹۱,۵۷۰)	بابت رسیدگی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
	۳۰,۱۵۱,۰۶۹,۶۱۸	بابت شناسایی ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل طی سنوات قبل
	(۱۹,۶۹۷,۴۸۱)	بابت تعدیل اول دوره انبار نمونه محصول
۲۵,۴۲۱,۴۹۲,۴۱۸		مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۲۵,۴۲۱,۴۹۲,۴۱۸	۱۱۵,۴۶۴,۹۱۲,۶۶۵	

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیاتی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های ارائه شده در سال مالی قبلی مطابقت ندارد.

۲۵-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بد(بس)		بد(بس)

صورت وضعیت مالی:

(۱۲۷,۸۱۷,۶۷۶,۶۲۱)	(۸۵,۳۴۹,۱۳۲,۰۹۸)	(۴۲,۴۶۸,۵۴۴,۵۲۳)	مالیات پرداختنی
(۲,۱۴۲,۳۲۲,۳۰۷,۵۰۲)	۱۵,۵۹۱,۵۷۰	(۲,۱۴۲,۳۲۷,۸۹۹,۰۷۲)	حسابهای پرداختنی تجاری و غیرتجاری
۳,۳۰۱,۳۰۷,۲۵۶,۶۷۰	۱۹,۶۹۷,۴۸۱	۳,۳۰۱,۲۸۷,۵۵۹,۱۸۹	موجودی انبار
(۷۱,۶۶۳,۱۰۹,۱۰۵)	(۳۰,۱۵۱,۰۶۹,۶۱۸)	(۴۱,۵۱۳,۰۳۹,۴۸۷)	ذخایر
(۲۲,۵۷۹,۴۶۲,۱۱۲)	۱۱۵,۴۶۴,۹۱۲,۶۶۵	(۱۳۸,۰۴۴,۳۷۴,۷۷۷)	سود انباشته



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به ریال		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۵,۹۰۴,۵۲۵,۶۶۴	۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	سود خالص
		تعدیلات:
۱۷,۰۴۷,۰۵۲,۹۸۴	۴۷,۰۸۱,۴۸۱,۳۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۳۲,۲۰۳,۷۹۹,۵۹۶	۶۴۸,۶۰۱,۴۵۱,۳۵۷	هزینه های مالی
۸,۳۴۶,۲۶۹,۱۱۷	۱۷,۵۲۹,۱۴۴,۶۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۲۶,۹۹۳,۸۳۲)	(۴,۴۳۹,۴۳۰,۰۴۵)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	درآمد اجاره
(۶,۱۴۰,۰۷۱,۷۸۸)	(۵,۲۰۹,۵۴۱,۷۹۵)	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
	(۴,۳۹۳,۵۰۴,۳۲۵)	سایر
۴۸۸,۱۵۱,۲۳۹,۳۸۹	۶۱۶,۱۲۴,۴۰۴,۸۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۱۳۶,۲۸۱,۲۹۵,۴۶۶	۱,۳۱۱,۳۲۲,۰۰۶,۰۵۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۰۳,۵۳۱,۶۲۶,۴۵۴)	(۶۶,۵۱۲,۲۲۳,۱۹۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۹۸۲,۶۵۳,۵۱۵,۱۲۱)	(۱,۵۰۰,۳۰۰,۱۱۳,۲۱۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۸,۳۹۰,۱۲۹,۴۰۶	(۷۲۷,۸۲۹,۸۰۸,۵۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۲۱,۲۹۶,۱۳۹,۰۵۵	(۵۷۳,۹۶۶,۸۵۱,۸۸۹)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۹۲,۵۲۰,۴۹۵,۶۱۹	۱,۳۵۱,۳۲۹,۲۳۲,۲۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۳,۹۷۸,۳۷۷,۴۹۵)	(۱,۵۱۷,۲۷۹,۷۶۴,۵۸۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۶۸,۲۰۷,۴۴۳,۶۳۵	۹۲۸,۵۲۴,۵۷۳,۰۳۵	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت مجتمع گاشی و سنگ پرسیولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

مبالغ به ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۱۱۸,۱۰۹,۲۸۱,۸۵۲	۱۰,۶۰۹,۷۳۳,۷۰۹,۸۵۶
(۳۱۱,۰۶۱,۴۰۰,۸۶۶)	(۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳)
۶,۸۰۷,۰۴۷,۸۸۰,۹۸۶	۱۰,۱۸۲,۳۹۱,۱۹۸,۷۵۳
۳,۶۳۰,۷۷۵,۴۸۳,۵۵۹	۶,۱۴۸,۰۷۶,۹۰۹,۹۹۳
۱۸۷	۱۶۶

جمع بدهی ها
موجودی نقد
خالص بدهی ها
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و رقبای)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۸-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییر با اهمیتی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

یکی دیگر از فعالیت هایی که شرکت را در معرض ریسک مالی قرار می دهد، رقبای می باشند. در این خصوص مدیریت با برنامه ریزی مستمر جهت شرکت در سمینارها و نمایشگاه های داخلی و خارجی، پیگیری نیازهای بازار و مشتریان، ارائه محصولات با کیفیت بالا و با تکیه بر سابقه طولانی فعالیت شرکت، توانسته در بین رقبای موجود، سهم قابل قبولی از بازار را حفظ نماید. لذا تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک رقبای، رخ نداده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس، یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

۲۸-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۸-۲-۴- نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز در طی سال تأثیرات بسیاری در فعالیت شرکت می گذارد از بابت فروش محصولات تعیین تأثیرات بر فروش محصولات صادراتی است که نوسانات زیاد بابت توقف کوتاه مدت فروش صادراتی می گیرد ولی در بازار داخل این نوسان نسبت صادراتی کمتر است. در حوزه تأمین مواد اولیه، قطعات و ماشین آلات (مواد اولیه) عمدتاً از داخل تأمین می شود و به نسبت تورم رشد دلار رشد می کند ولی در رابطه با ماشین آلات و قطعات کاملاً ارتباط مستقیم با نرخ دلار دارد.

۲۸-۲-۵- تأثیرات جنگ اوکراین بر تولید محصولات شرکت

با شروع جنگ اوکراین و افزایش نرخ انرژی و گاز در اروپا باعث رشد قیمت تمام شده کاشی در اروپا و باعث تقاضا بسیار بیشتر نسبت به گذشته ایران شده است و فرصت بسیار خوبی ایجاد شد تا در کشور مجارستان، فرانسه، آلمان، لهستان، اوکراین، اسپانیا، ایتالیا و ... کاشی و سرامیک درجه یک ایرانی صادر گردد.

۲۹- وضعیت ارزی:

یون	درهم امارات	روپیه	یورو	دلار آمریکا
-	۲۶,۴۵۰	-	۱,۱۰۷	۲۶,۷۰۷
-	-	-	۶,۳۹۷	۶۰,۰۲۶
۸۵۴,۵۱۰	۱۶۷,۷۱۷	۳۰۳,۸۹۶	۱,۵۲۸,۳۱۸	۴۸,۰۵۴-
۸۵۴,۵۱۰	۱۹۴,۱۶۷	۳۰۳,۸۹۶	۱,۵۳۵,۸۲۲	۲۷۲,۶۷۸
۸۵۴,۵۱۰-	۱۹۴,۱۶۷-	۳۰۳,۸۹۶-	۱,۵۲۹,۴۲۵-	۲۱۲,۶۵۲- ۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۵۴,۵۰۹-	۵۰۸,۳۴۰	۲۸۷,۲۲۲-	۱,۷۰۸,۸۹۸-	۵۸,۹۲۶ ۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۹-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی ۱۰۰٪ تعهدات ارزی ناشی از صادرات سنوات مالی قبل رفع تعهد شده است.



شرکت مجتمع کاغذ و سنگ برسولیس نورد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

وجوه پرداختی	وجوه دریافتی	فروش قطعات و لوازم مصرفی	فروش اموال	فروش اموال	خرید اموال	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۲,۳۳۰,۴۹۱,۵۶۲,۰۰۰	۲,۵۶۶,۱۳۲,۶۹۷,۸۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سهامدار	محسن رضایی زاده	سهامداران
۷۸۰,۱۸,۳۷۷	۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ظاهر و دهقان حسینی		
۵۷,۳۳۲,۸۷۶,۳۳۳	۱,۲۲۲,۸۸۲,۷۰۸,۸۹۶	-	۲,۶۱۰,۸۲۱,۳۳۰	-	-	-	ابوالقاسم رضایی زاده		
-	۲۱۱,۷۵۵,۵۳۲,۸۱۲	-	-	-	-	•	محبوبه رضایی زاده		
۱,۴۱۱,۹۹۰,۱۶۲	۲۱۱,۷۵۵,۵۳۲,۸۱۲	-	-	-	-	•	مهتابه رضایی زاده	جمع	
۳۳۲,۹۳۸,۰۰۰	۲۱۱,۷۵۵,۵۳۲,۸۱۲	-	-	-	-	-	مهتابه رضایی زاده		
۳,۷۸۹,۶۶۶,۷۰۰,۸۷۲	۵,۹۲۲,۴۴۷,۶۸۸,۳۳۲	-	۲,۶۱۰,۸۲۱,۳۳۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع	شرکت فولاد محسن مهریز	سایر اشخاص وابسته
۱,۴۹۱,۹۷۱,۶۹۱,۳۲۶	۶,۴۷۹,۵۰۶,۳۴۴	-	-	-	-	•	ازاده چغتری نسیمی		
۶۴۲,۷۳۴,۶۲۱	۶,۳۷۹,۶۸۰,۸۱۱	-	-	-	-	•	شرکت آهن اسفنجی ایساتیس		
۴۷۲,۱۱۹,۱۸۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۱۶۶,۷۹۸	-	-	-	-	•	شرکت آبریان سرام		
۳۳۲,۳۱۰,۴۹۱,۶۸۹	۲۳,۷۷۱,۱۶۶,۷۹۸	-	-	-	-	•	شرکت آزاد تجارت مهرنگار ایساتیس	جمع کل	
۱,۹۸۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۱۶۶,۷۹۸	-	-	-	-	•	جمع کل		
۱,۰۵۳,۶۶۰,۵۷,۶۶۶	۱,۳۰۲,۳۲۷,۵۵۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۳۴۳,۱۱۰,۸۲۸,۶۱۸	۷,۳۳۵,۸۷۵,۱۱۹,۴۰۶	-	۲,۶۱۰,۸۲۱,۳۳۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	

۳-۲- خرید اموال بابت لکسوس و فروش اموال بابت ساختمان تهران طی دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیولیس فردا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳ - مانده حساب های نهایی انشعاب وابسته به شرح زیر است :

(مبلغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		سایر پرداختی ها	پرداختی های بلند مدت	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	طلب	طلب						
۳۱۸,۱۵۰,۳۳۷,۸۸۹	۱,۰۹۲,۴۷۱,۸۸۹,۹۷۶	-	-	۱,۰۹۲,۴۷۱,۸۸۹,۹۷۶	-	-	محسن رضایی زاده	سهامدار
۶۴۲,۴۴۴,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	زاده چنگیزی نیسی	
۷,۰۷۵,۴۷۳,۵۳۳	۲۵,۱۱۹,۳۳۰,۱۱۸	-	-	۲۵,۱۱۹,۳۳۰,۱۱۸	-	-	طاهره دهقان دهنوی	
۱۵۵,۴۴۲,۸۶۶,۴۳۱	۴۶,۴۶۱,۷۰۰,۸۳۵	-	۵,۱۷۸,۸۶۶,۰۰۰	۴۵,۲۸۲,۷۳۴,۲۹۵	-	-	پرواقلسم رضایی زاده	
۱۳۰,۵۳۲,۷۸۹,۸۵۵	۲۶,۳۶۵,۵۳۳,۱۰۳	-	-	۲۶,۳۶۵,۵۳۳,۱۰۳	-	-	محموده رضایی زاده	
۱۳۰,۱۷۵,۸۱۱,۳۶۶	۲۲,۴۷۴,۶۱۰,۷۲۰	-	-	۲۲,۴۷۴,۶۱۰,۷۲۰	-	-	مهديه رضایی زاده	سایر انشعاب وابسته
۱۰,۴۵۹,۳۳۲,۱۲۴	۴۲,۳۷۶,۹۹۰,۹۳۳	-	-	۴۲,۳۷۶,۹۹۰,۹۳۳	-	-	مهناز رضایی زاده	
	۶۵,۰۵۲,۹۸۲,۰۵۹	-	-	-	-	-	شرکت فولاد نوره محسن مهریز	
							این انشعاب ایستایی	سایر انشعاب وابسته
							شرکت آدیپان سرام	
							شرکت آرافا تجارت مهریز	
۵۱۷,۹۵۰,۳۳۷,۸۸۹	۱,۰۲۰,۶۶۰,۲۵۶,۶۶۵	۱,۶۷۶,۴۶۹,۷۵۴,۱۴۵	۵,۱۷۸,۸۶۶,۰۰۰	۱,۶۷۱,۳۳۰,۷۸۸,۱۴۵	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۱۷,۱۴۹,۰۸۳	جمع	



صنعت مجتمع کشتی و سنجک پرسینولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۱-۱- شرکت در تاریخ وضعیت مالی، فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد. لیکن تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به دارایی های در جریان تکمیل (موضوع یادداشت توضیحی ۱۱ همراه صورت های مالی) می باشد.

۳۱-۲- این شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل میباشد:

مبالغ به ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تضمین وام به بانک ها	۱۰,۳۳۵,۹۹۲,۶۶۱,۵۲۳	۱۲,۷۲۰,۰۲۸,۶۷۱,۱۱۲
تضمین به اشخاص	۸۱۰,۳۷۱,۲۲۴,۳۳۳	۱,۶۴۰,۲۲۱,۲۲۲,۳۷۹
	۱۱,۱۵۶,۳۶۴,۸۸۵,۸۵۶	۱۵,۳۶۱,۱۱۱,۰-۲,۳۹۱

۳۱-۴- بیمه تضمین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

- ۳۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۶,۷۲۴ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد سود خالص موجود (مبالغ ۷۸۸ ریال برای هر سهم) است.
- ۳۳-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و ضمانت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

