

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
۲	۱-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴-۲- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۳	۵-۲- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱ الی ۲۷	۳- گزارش تفسیری مدیریت

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۲- 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 عام) 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، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۲، 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 اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۴- وضعیت مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۲ و سال مالی مورد گزارش

به شرح یادداشت توضیحی ۲۳، مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی (شامل فروش صادراتی و استفاده از بند ۱۳۲ ماده قانون مالیات‌های مستقیم با توجه به طرح توسعه اسلب)، محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است، همچنین طبق برگ تشخیص سال ۱۴۰۲ مبلغ مالیات عملکرد ۴۱۴,۴۰۵ میلیون ریال مطالبه گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در دست رسیدگی می باشد. اختلاف مبلغ مذکور با مالیات عملکرد طبق اظهار نامه ابرازی عمدتاً بابت عدم وصول کوتاه‌های صادراتی و اضافه شدن به فروش داخلی به مبلغ ۶۰۷,۳۳۴ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر می باشد مطالبه سازمان امور مالیاتی از بابت مغایرت سیستمی بین اداره دارایی و گمرک بوده و این شرکت در حال پیگیری جهت رفع مغایرت پیش آمده می باشد. هیئت مدیره شرکت اعتقاد دارد از بابت مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۲، مبالغی مازاد بر مبالغ ثبت شده در حساب‌ها نیاز نمی باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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 بازرسی 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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

❖ 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 تواند 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، اظهار نظر 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه میشود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

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 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 ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی.

۹-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص اخذ و نگهداری سهام وثیقه مدیران.

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 به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، 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 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مفاد مواد ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده ظرف مهلت مقرر (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)، ارسال گزارشات فعالیت ماهانه ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

۱۴- چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در مورد بررسی رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۰ در خصوص استقرار کامل سیستم کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی متناسب با نوع عملیات شرکت، نظارت بر عملکرد سیستم کنترل های داخلی شرکت توسط کمیته حسابرسی، سایر موارد مرتبط رعایت گردیده است.

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

۱۵- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد مفاد ماده ۳۷ در خصوص افشاء برخی اطلاعات قابل درج در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری و گزارش فعالیت، ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یک بار (ماده ۸)، درج تحقق راهبری شرکتی در بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری و بخش پایداری (ماده ۳۸)، مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری کامل مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۹ تیر ۱۴۰۴

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی
ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۹۳۳۱۵۰
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱
سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۱۳۹۱۹
C
P
A
۴



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد

(سهامی عام)



با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۶-۴۳	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ 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-عضو هیئت مدیره	
خانم مهدیه رضائی زاده	عضو هیات مدیره-موظف	
آقای محمد سهیلی	عضو هیئت مدیره	
آقای سید حسین حسینی کافی آباد	رئیس هیات مدیره-عضو هیئت مدیره	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۴ درآمدهای عملیاتی	۱۹,۱۳۶,۸۵۶	۱۵,۵۷۱,۵۱۲
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۳۰۰,۵۹۴)	(۱۱,۰۰۹,۴۳۵)
سود ناخالص	۵,۸۳۶,۲۶۲	۴,۵۶۲,۰۷۷
۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶۱,۳۸۷)	(۵۸۷,۷۸۶)
۷ سایر درآمدها	۳۹,۲۹۴	۸۵,۵۲۲
۸ سایر هزینه ها	(۴۱۸,۸۳۷)	(۲۱۷,۵۷۲)
سود عملیاتی	۴,۸۹۵,۳۳۲	۳,۸۴۲,۲۴۱
۹ هزینه های مالی	(۱,۱۸۷,۲۸۹)	(۹۰۶,۶۰۳)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۸,۴۱۷	۶۸,۹۲۵
سود قبل از مالیات	۳,۷۸۶,۴۶۰	۳,۰۰۴,۵۶۳
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد سال مالی مورد رسیدگی	(۱۷۸,۷۹۶)	(۸۸,۱۸۶)
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد سالهای گذشته:	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۸۷,۱۳۳)
سود خالص	۳,۵۰۷,۶۶۴	۲,۷۲۹,۲۴۴
سود هر سهم	۱۴۰۳	۱۴۰۲
عملیاتی - ریال	۷۳۱	۷۶۸
غیرعملیاتی - ریال	(۲۰۸)	(۳۶۱)
سود پایه هر سهم	۵۲۳	۴۰۷

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



Handwritten signatures and blue ink marks, including a large signature on the right and a smaller one in the middle.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴,۰۲۸,۲۵۴	۱۱,۵۴۵,۷۲۲
دارایی های نامشهود	۹۵,۰۷۸	۸۱,۴۱۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴,۱۲۳,۳۳۲	۱۱,۶۲۷,۱۳۳
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۵۴۱,۴۴۶	۲۰۴,۳۶۹
موجودی مواد و کالا	۹,۹۷۴,۴۲۷	۷,۹۵۶,۶۷۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۲۸۴,۹۶۸	۱,۱۶۳,۴۹۶
موجودی نقد	۷۵۶,۶۳۹	۳۸۴,۸۲۴
جمع دارایی های جاری	۱۲,۵۵۷,۴۸۱	۹,۷۰۹,۳۶۷
جمع دارایی ها	۲۶,۶۸۰,۸۱۳	۲۱,۳۳۶,۵۰۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۷۶,۷۶۵	۲۰۱,۳۸۲
سود انباشته	۳,۵۹۹,۷۸۵	۳,۵۲۳,۱۷۴
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۶۷۶,۵۵۱	۸,۷۲۴,۵۵۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۵,۶۳۱	۵۹,۶۵۲
پرداختی های بلندمدت	۶۵۴,۳۵۳	۱,۳۴۵,۲۴۱
تسهیلات مالی بلندمدت	-	۱۳۸,۹۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	۷۲۹,۹۸۴	۱,۵۴۳,۸۲۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷,۳۷۰,۰۸۸	۳,۹۰۳,۵۲۰
سودسپام پرداختی	۵۲,۸۹۸	-
مالیات پرداختی	۲۷۸,۷۹۶	۲۹۳,۷۵۷
تسهیلات مالی	۴,۳۰۲,۷۸۸	۳,۴۵۷,۱۲۹
ذخایر	۹۳,۵۵۳	۱۰۱,۳۸۸
پیش دریافت ها	۳,۱۷۶,۱۵۴	۳,۳۱۲,۳۲۹
جمع بدهی های جاری	۱۵,۲۷۴,۲۷۸	۱۱,۰۶۸,۱۲۳
جمع بدهی ها	۱۶,۰۰۴,۲۶۲	۱۲,۶۱۱,۹۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶,۶۸۰,۸۱۳	۲۱,۳۳۶,۵۰۱

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیو لیس نرد (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۰۶۳,۶۹۸	۹۹۸,۷۷۸	۶۴,۹۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۲,۷۲۹,۲۴۴	۲,۷۲۹,۲۴۴	-	-
(۱۱,۶۶۳)	(۱۱,۶۶۳)	-	-
-	-	-	-
(۵۶,۷۳۴)	(۵۶,۷۳۴)	-	-
-	-	-	-
-	(۱۳۶,۴۶۲)	۱۳۶,۴۶۲	-
۸,۷۲۴,۵۵۶	۳,۵۲۳,۱۷۴	۲۰۱,۳۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
(۱,۵۵۵,۶۶۹)	(۱,۵۵۵,۶۶۹)	-	-
-	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	-	۱,۷۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۷,۶۶۴	۳,۵۰۷,۶۶۴	-	-
-	(۱۷۵,۳۸۳)	۱۷۵,۳۸۳	-
۱۰,۶۷۶,۵۵۱	۳,۵۹۹,۷۸۵	۳۷۶,۷۶۵	۶,۷۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباهات یادداشت ۲۷

سود خالص تجدید آرایه شده سال ۱۴۰۲

تقسیم سود

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

تقسیم سود

افزایش سرمایه

سود خالص سال ۱۴۰۳

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس نزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۵,۲۳۳,۱۱۰	۴,۸۵۲,۶۸۹	۲۸
(۱۰۹,۷۶۳)	(۱۴,۹۶۱)	
۵,۱۲۳,۳۴۷	۴,۸۳۷,۷۲۸	
(۲,۱۵۰,۲۲۰)	(۳,۴۳۰,۷۰۴)	
(۱۳,۵۱۴)	(۱۵,۲۲۸)	
۴,۴۵۰	۱۱۸,۰۰۰	
۱,۲۲۷	۵۱۹	
۹,۹۱۵	۲,۸۸۰	
(۲,۱۴۸,۱۴۳)	(۳,۳۲۴,۵۳۳)	
۲,۹۷۵,۲۰۴	۱,۵۱۳,۱۹۵	
۵,۵۰۸,۷۱۲	۱۱,۲۴۷,۰۹۹	
(۶,۸۷۴,۵۵۹)	(۱۰,۱۲۹,۸۳۸)	
(۹۰۶,۶۰۳)	(۱,۱۱۵,۶۸۶)	
۲,۳۶۲,۷۳۲	۲,۱۳۴,۱۶۷	
(۳,۱۰۸,۰۰۵)	(۲,۲۷۸,۴۲۲)	
-	(۹۹۸,۷۰۰)	
(۳,۰۱۷,۷۲۳)	(۱,۱۴۱,۳۸۰)	
(۴۲,۵۱۹)	۳۷۱,۸۱۵	
۴۲۷,۳۴۳	۳۸۴,۸۲۴	
۳۸۴,۸۲۴	۷۵۶,۶۳۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

ورود نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی

دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسولیس بزد (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۱- دلیل افزایش تعداد کارکنان راه اندازی خط تولید اسلب می باشد
۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید که در سال های بعد لازم الاجرا میشود.

بکارگیری استاندارد های ذیل تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش شرکت نخواهد داشت.

۱-۱-۲- استاندارد ۴۳ حسابداری مبنی بر درآمد عملیاتی حاصل از قرار داد با مشتریان که الزامات آن ور مورد کلیه صورت های مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید بع استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت مبلغ، زمانبندی، و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرار داد با یک مشتری است برای دستیابی به این هدف باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس بزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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 میالغ 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	۸.۱۵۰-۷۰۶.۶۳۷-۷۷۱.۸۱۶	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	دلار-یورو	۷۰۶.۶۳۷-۷۷۱.۸۱۶	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	روپیه-دلار-یورو-یوان- درهم	۷۰۶.۶۳۷-۷۷۱.۸۱۶-۱۹۲.۴۱۳-۹۷.۷۰۰-۸.۱۵۰	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 .

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر

حساب 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 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، باتوجه 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 پرسبولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ساله	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 ها 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 است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ 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 بکارگیری 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	۳ساله	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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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 پرسولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکاپذیر 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 ۱۴۰۳ مبلغ ۶.۳۴۳ میلیون ریال در نظر گرفته شده است

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 نبرد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
ریال	متر مربع	ریال	متر مربع		
فروش خالص:					
داخلی:					
۹,۷۹۵,۸۹۹	۷,۸۴۳,۱۰۳	۱۲,۷۹۵,۷۵۷	۷,۲۱۷,۷۷۹	متر مربع	سرامیک
۴۱,۰۲۹	۴۵۴,۶۴۸	-	-	متر مربع	ضایعات سرامیک
۱,۳۹۲	۶۹,۶۰۰	-	-	کلوگرم	گرانول
۹,۸۳۸,۳۱۹	۸,۳۶۷,۳۵۱	۱۲,۷۹۵,۷۵۷	۷,۲۱۷,۷۷۹		
صادراتی:					
۵,۷۷۴,۷۸۰	۳,۰۸۹,۳۰۰	۶,۴۲۹,۷۸۲	۲,۶۷۱,۹۴۶	متر مربع	سرامیک
۵,۷۷۴,۷۸۰	۳,۰۸۹,۳۰۰	۶,۴۲۹,۷۸۲	۲,۶۷۱,۹۴۶		
۱۵,۶۱۳,۱۰۰	۱۱,۴۵۶,۶۵۱	۱۹,۲۲۵,۵۳۸	۹,۸۸۹,۷۲۵		فروش ناخالص:
(۴۱,۵۸۷)	-	(۸۸,۶۸۳)	-		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۵,۵۷۱,۵۱۲	۱۱,۴۵۶,۶۵۱	۱۹,۱۳۶,۸۵۶	۹,۸۸۹,۷۲۵		فروش خالص

خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
	ریال		ریال		
۲۰٪	۳,۱۱۹,۰۷۰	۴,۹٪	۹۲۸,۵۳۸		اشخاص وابسته و سایر
۰,۲٪	۳۴,۳۰۹	۰,۰۳٪	۵,۳۸۳		بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
۹,۸٪	۱۵,۲۲۵,۲۹۶	۹,۵٪	۱۸,۲۰۲,۹۳۵		شرکت تولید کاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز
۱۰۰٪	۱۵,۵۷۱,۵۱۲	۱۰۰٪	۱۹,۱۳۶,۸۵۶		سایر

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	واحد
-	۴,۰۴۳,۲۷۱	آرمان تجارت قائم
۳۳۱,۳۴۷	۲,۵۴۴,۹۸۴	علی صالح محسن (ساعدی) عراق
۱,۷۵۰,۰۰۷۴	۱,۴۱۸,۱۴۵	حامد ناصر سرحان الموسوی
۵۰۹,۰۲۲	۱,۰۰۴,۰۱۸	معاونت مهندسی هوا فضا
۳۸۰,۰۸۵	۸۳۴,۴۱۸	قفاری نیا - بابل
۴۲۰,۷۹۷	۵۳۷,۸۸۳	شرکت لیان سرام بوید
۲۸۴,۸۸۴	۵۱۰,۰۳۸	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
۳۷۷,۰۶۵	۵۰۴,۳۴۵	مراد محمد - بهبهان
۱۳۵,۳۲۶	۴۸۶,۹۶۰	نیاز خالد محمد - عراق
۳۵۴,۷۶۶	۳۱۰,۲۰۸	غلامحسین زارع بیدگی (کاشی نقش جهان)
۱۵۸,۷۸۶	۲۷۳,۸۷۱	سیحان پور مقدس
۱۴۲,۶۹۱	۲۵۲,۴۸۹	ایت اله اسلامی
۱۳۸,۴۸۱	۲۲۳,۳۳۶	لینکس سرامیکا للتجارة ذ.م.م (دبی)
-	۲۲۲,۱۳۵	مهدی تقدس
۱۱۹,۷۶۸	۲۱۳,۳۳۸	کریم هندجانی
۱۶۹,۰۵۵	۲۰۸,۵۳۹	گلکار خوانی بهروز - خمینی شهر
۵,۰۶۲,۰۴۷	۱۳,۵۶۷,۸۶۸	نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیولنس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۰۶۲,۰۴۷	۱۳,۵۶۷,۸۶۸	۴-۱-۱ ادامه یادداشت فروش به اشخاص
۲,۰۱۵,۵۲۴	۲,۰۱۷,۷۸۹	تقل از صفحه قبل
۹۹,۳۷۷	۱۹۱,۰۹۳	زاد (کرجستان)
۱۶۱,۳۶۹	۱۸۰,۳۴۴	محمد باقرزاده
-	۱۷۲,۱۲۵	علیرضا سلطان زاده
۱۱۳,۲۷۹	۱۶۸,۹۲۵	شرکت سبک رود
-	۱۶۶,۳۳۸	شرکت پارسیس (نورتن) - ارمستان
۱۰۴,۸۲۳	۱۶۳,۰۸۷	احمد بن ابراهیم علیاوی - قطر
۶۳,۹۹۷	۱۵۳,۵۲۱	محمد جعفر خوشخو
۱۴۱,۳۵۶	۱۵۲,۴۱۷	رجا علیرضا - شیراز
۷۷,۶۷۱	۱۵۱,۷۲۶	دلاور
۱۷۲,۹۷۳	۱۴۸,۸۷۶	دلاور - گراش
-	۱۴۴,۰۴۱	بیابانی علی - نابل
-	۱۴۲,۷۷۳	سید سعید زمانیان مهین کاشانی
۲,۷۵۱,۹۱۴	۱۴۲,۶۹۷	ذکا، اسدی - محسن (کرمان)
۱۱۷,۲۶۷	۱۳۹,۱۶۲	یاوری حسین - یزد
۱۳۲,۹۰۵	۱۳۴,۰۲۱	زمانیان
۴۹,۱۸۶	۱۲۳,۶۱۶	قدساز - شهید
۲۰۵,۹۱۶	۱۱۹,۱۰۹	نوری سعید - زنجان
۲۸,۸۵۹	۱۱۵,۴۴۵	زنو الدولیه
-	۱۱۴,۱۴۷	بهمن اصغری
۶۰,۴۲۱	۱۰۲,۵۰۵	مهدی خیراتی
۴۴,۴۳۵	۸۷,۹۴۸	مهدی تقدس - لاهستان
۱۷۷,۸۵۳	۸۳,۵۵۷	علیمحمدی - ایلام
۳۱,۱۵۷	۷۲,۸۵۰	زرین کلاهی متین البرز
-	۷۱,۷۶۷	میرکی اناری - اکبر (انار)
۲۱۳,۱۴۲	۶۵,۸۱۷	BST مهدی تقدس
-	۶۱,۷۶۰	حامد ناصر (سرامیک ۴۰۵۴۰)
-	۵۶,۷۵۲	بهارستان گستر دژ
-	۵۵,۴۲۴	شرکت آریا هنر سرامیک
۳۱,۶۸۴	۵۰,۸۲۹	شرکت نویان صنعت رستاک
۶۱,۶۸۲	۵۰,۰۵۲	احمد نجم
۱۹۴,۲۰۵	۴۸,۷۸۸	مهدی زاده کزوتی - حسین جان (زرنده)
-	۴۷,۷۱۳	چاچانیانزاده
۱۵۷,۰۳۰	۴۳,۳۵۵	فراهی محمود
-	۴۲,۱۸۸	شرکت ناتور (آذربایجان)
۳۸,۰۵۱	۳۸,۶۱۵	محسن اسمعیل پور
۵۱,۳۱۴	۳۷,۴۶۳	نما کار حیدررضا (یزد)
۲۸۹,۸۲۲	۳۴,۵۴۲	چوب تراش زاده محمد جواد (دزفول)
-	۳۳,۸۷۷	حامد ناصر (عراق)
		احمد محمد - سوریه
۱۰,۹۳۵,۱۶۷	۱۷,۶۷۹,۹۲۱	تقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰,۹۳۵,۱۶۷	۱۷,۶۷۹,۹۲۱	۴-۱-۱ ادامه یادداشت فروش به اشخاص
۴۱,۱۷۱	۳۳,۴۸۳	نقل از صفحه قبل
۱۸۵,۹۲۴	۳۰,۷۵۰	حسینی ورده نی سید مجتبی
۳۳,۸۰۴	۳۰,۵۸۰	مهدی تقدس - تلوزیک
۳۴,۴۴۷	۳۰,۴۷۰	محسن شکری
-	۲۷,۶۳۹	پنا آفرینان آذر
۱۹۰,۱۴۴	۲۶,۶۵۵	سهیل - پاکستان
-	۲۴,۵۶۳	جهانگیر جبارف (ازبکستان)
۳۳,۸۹۴	۲۳,۹۲۷	اسدالله - افغانستان
-	۲۱,۱۶۷	شرکت اعتماد کلاهی سپهر ایرانیان - آذربایجان غربی
-	۲۰,۱۶۷	محسن رضویه
-	۱۹,۳۹۷	سایر بندگان تجاری
-	۱۸,۷۴۴	جعفر دلدل
۵۱,۹۹۵	۱۸,۲۵۹	ماتون (ازبکستان)
-	۱۷,۴۱۸	ساختمان و صنعت همیشای نگار
-	۱۷,۰۱۲	عبدالخلیل - تاجیکستان
-	۱۶,۹۷۸	علیرضا یوسفی - رامهرمز
-	۱۳,۳۱۸	مهدوی سپهرنا(اه)
۳۴۴,۹۸۰	۱۳,۲۸۸	کسری صولتی - بنغازستان
-	۱۱,۹۸۲	حامد ناصر (سایر اشخاص)
-	۱۱,۲۲۰	آرمان محمد پور
۵۶,۳۸۷	۸,۶۰۴	علی صالح مجسن (السعدی) عراق - آندیا گرس
-	۷,۷۷۶	جیللی - عراق
-	۶,۹۶۷	پرگاس - کتیا
-	۶,۳۸۱	نیاز خالد محمد - عراق - آندیا گرس
-	۶,۱۴۶	نعمت ویج - ازبکستان
-	۶,۰۱۸	شرکت اعتماد کلاهی سپهر ایرانیان - آذربایجان شرقی
-	۵,۹۳۱	احمد ترخانی - عراق
-	۵,۷۱۷	نمایشگاه های بین المللی
-	۵,۲۶۹	شرکت آریا تجارت کیان ایستیس
-	۴,۷۱۵	هاروتون ملکویان - ارمنستان
-	۴,۰۸۹	بابی نعمت - ارمنستان
-	۳,۲۴۵	روماتی - (ALBERT) آلبرت
۳,۳۹۷,۳۸۴	۲۵,۲۴۰	اوراز محدودف (ترکمنستان)
۱۵,۲۲۵,۳۹۶	۱۸,۲۰۲,۹۳۵	سایر

۴-۱-۱-۱ شرکت پرسپولیس بخش شمال به عنوان اشخاص وابسته این شرکت می باشد

۴-۱-۱-۲ شرکت آدریان سرام مهریز به عنوان اشخاص وابسته این شرکت می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۹	۳۰	۵,۸۳۶,۲۶۲	۱۳,۳۰۰,۵۹۴	۱۹,۱۳۶,۸۵۶
۲۹	۳۰	۵,۸۳۶,۲۶۲	۱۳,۳۰۰,۵۹۴	۱۹,۱۳۶,۸۵۶

فروش خالص:
سرامیک



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵-۱ مواد مستقیم	۸,۲۸۵,۵۲۱	۶,۷۰۱,۷۳۹
۵-۲ دستمزد مستقیم	۱,۴۳۷,۱۲۵	۱,۰۸۲,۲۰۹
سربار ساخت:	-	-
۵-۲ دستمزد غیر مستقیم	۹۵۸,۰۸۲	۷۲۱,۴۷۲
استهلاک	۸۰۶,۰۱۵	۷۰۰,۳۳۲
۵-۳ سایر اقلام سربار	۳,۴۸۹,۰۷۷	۲,۹۴۸,۹۴۴
جمع هزینه های ساخت طی سال	۱۴,۹۷۵,۸۲۱	۱۲,۱۵۴,۶۸۶
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۱۸,۱۳۰)	(۱۹,۹۶۱)
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۴۶,۲۶۰)	۵۸,۱۰۵
ضایعات غیر عادی	(۶۲,۷۵۰)	(۱۲۵,۴۰۰)
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۳,۴۴۰,۰۷۱	۳,۴۴۰,۰۷۱
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	-	۱۴,۵۳۳,۵۰۱
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۴,۵۹۰,۴۰۹)	(۳,۵۲۴,۰۹۲)
تعدیلات اول سال	(۱۲,۷۶۹)	۲۶
بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته	۱۳,۳۰۰,۵۹۴	۱۱,۰۰۹,۴۳۵

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۵۷۳,۳۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۷,۲۹۵,۰۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

کاردکس مواد اولیه مستقیم طی جدول ذیل می باشد:

اول سال	خرید طی سال	آماده برای مصرف	بهای تمام شده مواد مستقیم	موجودی پایان سال
۲,۱۶۲,۶۴۷	۸,۵۷۳,۳۴۸	۱۰,۷۳۵,۹۹۵	۸,۲۸۵,۵۲۱	۲,۴۵۰,۴۷۴

کشور	نوع مواد اولیه و کالا	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل
ایران	خاک	۲,۹۶۰,۸۹۰	۳۵٪	۲,۶۱۷,۳۶۱	۲۶٪
ایران	فریت	۲,۵۲۹,۰۹۶	۲۹٪	۲,۰۶۱,۰۲۰	۳۳٪
ایران	پالت	۱,۰۱۱,۳۲۲	۱۲٪	-	-
ایران	کارتن	۶۸۱,۱۹۲	۸٪	۶۰۴,۲۵۴	۹٪
ایران	روپاشی	۵۲۴,۷۹۸	۶٪	۲۲۵,۵۵۶	۴٪
ایران	جوهر	۴۲۱,۰۷۴	۵٪	۸۵۴	۰٪
ایران	گلوله سرامیکی	۲۷۲,۳۱۵	۳٪	۲۰۰,۳۸۰	۳٪
ایران	نسمه	۱۲۰,۴۰۴	۱٪	۹۴,۲۲۰	۱٪
ایران	رنگ	۴۷,۵۸۳	۱٪	۵۸۰,۰۹۹	۹٪
اسپانیا	جوهر	۴,۶۷۴	۰٪	۸,۵۳۷	۰٪
ایران	تخته	-	۰٪	۷۵۹,۱۴۶	۱۲٪
اسپانیا	فریت	-	۰٪	۱۳۳,۳۸۸	۲٪
اسپانیا	رنگ	-	۰٪	۴۴,۸۰۶	۱٪
		۸,۵۷۳,۳۴۸	۱۰۰٪	۷,۲۹۵,۰۱۳	۱۰۰٪

۵-۲- دلیل افزایش مبلغ حقوق نسبت به سال گذشته تامین نیروی لازم جهت پیش برد طرح توسعه شرکت می باشد

۵-۳- ریز سایر اقلام سربار به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵-۳-۱ سایر مزایای پرسنل	۳۲۶,۶۰۰	۲۵۵,۴۴۷
۵-۳-۲ سایر هزینه ها	۲۳۸,۷۶۶	۲۱۷,۲۵۴
۵-۳-۳ گلوله سرامیک مصرفی	۱۸۴,۹۰۳	۲۰۶,۵۵۰
سایر هزینه های عملیاتی	۲۷۵,۳۳۶	۲۰۳,۶۱۱
هزینه آب مصرفی	۴۹,۶۱۰	۱۲۳,۳۷۱
هزینه های بیمه	۴,۹۲۳	۲,۷۸۱
	۳,۴۸۹,۰۷۷	۲,۹۴۸,۹۴۴

۵-۳-۱ عمده مبلغ بابت ایاب و ذهاب پرسنل و بهداشت و درمان و تغذیه پرسنل می باشد

۵-۳-۲ عمده مبلغ بابت هزینه حمل و بارگیری و ورزش و استخدام نرم افزار و اجاره و... می باشد

۵-۳-۳ سایر هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۱۷	۲۴۶
۱,۰۰۶	۱,۱۱۴
۶۵۰,۷۵	۹۲,۱۲۸
۱,۱۶۰	۹۰۳
۷۱۸	۱,۳۶۵
۱۵,۰۰۱	۱۷,۱۰۰
۱۲۰,۴۳۳	۸۱,۴۹۷
-	۶,۰۲۷
-	۳,۷۹۳
-	۶۹
-	۷۱,۰۸۲
۲۰۳,۶۱۱	۲۷۵,۳۳۶

۵-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصولات	واحد اندازه گیری	میانگین ظرفیت اسمی (طبق پروانه)	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
سرامیک	مترمربع	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۳,۶۶۲	۱۰,۳۲۵,۵۸۳
		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۳,۶۶۲	۱۰,۳۲۵,۵۸۳

۵-۴-۱- پروانه بهره برداری این مجتمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ به شماره ۲۴۱۳۵۳۳ تا ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ مترمربع افزایش داشته لذا ظرفیت اسمی بصورت میانگین لحاظ شده است.

۵-۴-۲- علت کاهش تولید، قطعی مکرر برق می باشد که در سال ۱۴۰۴ با افزایش تعداد ژنراتور و همچنین افزایش ظرفیت برق از ۷ مگاوات به ۱۲ مگاوات این مشکل برطرف میگردد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ یرسیولیس، یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۷۳,۱۳۹	۱۹۹,۸۵۹	۶-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱۷,۵۷۰	۱۲۰,۸۴۰	۶-۲	هدایا - کمک و اعانات، آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۳۵,۵۸۰	۴۵,۹۶۷		حق بیمه سهم کارفرما
۲۸,۳۳۷	۳۴,۹۱۵		استهلاک
۱۳,۶۹۳	۳۰,۴۵۸	۶-۳	ثبتی، حقوقی و کارشناسی
۱۵,۰۶۰	۲۸,۹۵۰		سفر و اقامت
۱۳,۷۵۶	۲۳,۱۶۵		تعمیر و نگهداری
۱۴,۷۳۸	۲۲,۱۲۹		پذیرائی و ابدارخانه
۷,۹۶۸	۶,۳۴۴		حمل و بارگیری
۷,۱۴۱	۸,۰۳۳		بیمه
۷,۸۳۲	۴,۸۳۴		گمرکی
۱۶,۰۸۲	۸,۴۰۰		اجاره
۲,۳۰۱	۲,۶۹۸		ارتباطات
۱,۹۴۴	۲,۶۱۱		آب مصرفی
۷۷۵	۲,۱۲۳		ISO گواهینامه
۲۱,۲۲۲	۴۶۰		ملزومات و اقلام عمومی مصرفی
۶۵۸	۳۳۹		آموزش و تحقیقات
۵۱۹	۲۷۰		سوخت و انرژی
۶۸,۴۶۷	-		ارزش افزوده
۴۱,۱۰۳	۱۸,۹۹۱		سایر
۵۸۷,۷۸۶	۵۶۱,۳۸۷		

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 افزایش بابت تکمیل پروژه ندامتگاه یزد و استند نمایشگاه جهت نمایندگان شرکت می باشد.

۶-۳

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 برسیولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۳۶,۱۹۲	ضایعات
۱۳,۸۵۸	۳,۱۰۲	اضافات انبارگردانی
۷۱,۶۶۴	-	درآمدهای خاک برگشتی
۸۵,۵۲۲	۳۹,۲۹۴	

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۵۶,۰۰۹	۲۲۱,۹۰۱	۸-۱	زیان تسعیر ارز
۱۶,۲۰۲	۳,۸۴۹	۸-۲	کسری انبار
۱۲۵,۴۰۰	۶۲,۷۵۰		ضایعات غیرعادی
۱۹,۹۶۱	۱۱۸,۱۳۰	۸-۴	سربار جذب نشده
-	۱۲,۲۰۶	۸-۵	خسارت آتش سوزی
۲۱۷,۵۷۲	۴۱۸,۸۳۷		

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 افت ناشی از رطوبت مواد اولیه در فصل زمستان بوده که منجر به کسری انبارگردانی شده است.

۸-۳- هزینه سربار جذب نشده بابت قطعی مکرر برق و کاهش تولید می باشد

۸-۴- خسارت آتش سوزی بابت سوختن پد های پولیش می باشد که هزینه ۳۱.۵۳۸ میلیون ریال هزینه داشته است و مبلغ ۱۹.۳۳۲ ریال بعنوان خسارت از بیمه دریافت گردید.

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۸۰۷,۱۱۴	۱,۰۴۷,۴۴۱	۹-۱	سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی
۴۸,۱۲۰	۱۱۹,۷۳۹		هزینه تاخیر و دیرکرد
۵۰,۲۷۳	۲۰,۰۵۸		هزینه کارمزد خدمات مالی بانکی
۶۳۰	۲۶		تمبر و سفته
۴۶۶	۲۴		سایر
۹۰۶,۶۰۳	۱,۱۸۷,۲۸۹		

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

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۲۲۷	۵۱۹		سایر اقلام:
۴,۴۵۰	۱۳,۶۰۷	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹,۹۱۵	۲,۸۸۰		سود فروش دارایی های ثابت
۳۶,۱۷۳	۳۵,۷۳۰		درآمد اجاره
۱۷,۱۶۰	۲۵,۶۸۱		فروش ضایعات کارتن و نایلون
۶۸,۹۲۵	۷۸,۴۱۷		سایر



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- 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
دستگاه چمفرینگ	۱۰۴,۳۹۳	۲۲,۶۰۳	۹۵,۲۹۸	۱۱۸,۰۰۰	۱۳,۶۰۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- مینای محاسبه سود هر سهم

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
سود عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳,۸۴۲,۲۴۱	۴,۸۹۵,۳۳۲	
اثر مالیاتی	(۲۷۵,۳۱۹)	(۲۷۸,۷۹۶)	
زیان در حال تداوم - غیر عملیاتی	۳,۵۶۶,۹۲۲	۴,۶۱۶,۵۳۶	
اثر مالیاتی	(۸۳۷,۶۷۸)	(۱,۱۰۸,۸۷۲)	
سود خالص قبل از مالیات	(۸۳۷,۶۷۸)	(۱,۱۰۸,۸۷۲)	
اثر مالیاتی	۲,۷۲۹,۲۴۴	۳,۵۰۷,۶۶۴	
سود خالص	۲,۷۲۹,۲۴۴	۳,۵۰۷,۶۶۴	
میانگین موزون تعداد سهام	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



جمع	بیش پرداخت های سروا به ای	دارایی های در جریان تکمیل	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات گاشی	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱۲,۳۳۶,۳۵۵	۲,۹۴۳,۴۴۳	۱,۴۷۹,۸۱۵	۲۸,۱۶۹	۸۷,۵۱۳	۱۸۹,۳۳۳	۶,۵۶۳,۳۰۵	۷۳,۰۴۱	۹۵۷,۴۰۳	۷,۷۵۳	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۳,۱۴۶,۷۴۳	۸۰,۳۳۹۳	۱,۰۴۰,۹۱۹	۱,۸۳۳	۶۵,۲۵۷	۹۸,۳۵۶	۱۰,۸۶۷۸	۲۸,۳۱۵	.	.	افزایش طی سال
.	(۱,۷۸۳,۵۶۳)	۱,۳۳۴,۰۷۶	.	(۱,۳۵۱۱)	.	۳۹۵,۲۶۶	۱۱,۹۱۶	۶۴,۷۸۵	.	نقل و انتقال طی سال
(۳,۴۷۷)	.	.	(۵۸۴)	(۲,۳۰۰)	-	.	(۵۹۲)	.	.	واگذار شده
۱,۴۴۸,۹۶۰	۱,۹۶۳,۲۷۳	۳,۸۶۳,۸۱۰	۲۹,۳۰۸	۱۳۸,۰۴۰	۲۸۷,۶۸۹	۷,۰۶۶,۲۵۰	۱۱۲,۷۰۹	۱,۰۲۳,۱۸۸	۷,۲۵۳	کاهش طی سال
۳,۳۳۰,۷۰۴	۱,۴۳۴,۴۵۷	۱,۷۵۸,۳۴۵	۶,۱۶۵	۲۹,۸۳۵	۵۶,۲۹۵	۱۴۹,۵۷۹	۶,۰۲۸	.	.	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
(۱۱۴,۸۴۷)	(۳,۰۰۷,۴۷۸)	(۳,۵۵۳,۷۰۳)	(۱۵۰)	(۵۱۳)	.	۴,۳۵۳,۴۷۸	.	۱,۳۰۷,۷۵۲	.	افزایش طی سال
.	.	.	(۱۵۰)	(۵۱۳)	-	(۱۱۶,۱۸۳)	.	.	.	نقل و انتقال طی سال
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کاهش طی سال
۱۷۸۰,۳۰۳۷۷	۱,۳۸۰,۲۵۲	۲,۰۶۷,۴۵۲	۳۵,۴۳۳	۱۶۷,۳۶۲	۳۴۳,۹۸۴	۱۱,۴۵۲,۰۷۳	۱۱۸,۷۳۷	۲,۳۲۹,۹۴۱	۷,۲۵۳	واگذار شده
۲,۳۱۷,۸۵۱	.	.	۷,۹۸۹	۲۲,۴۳۴	۲۹,۷۴۵	۱,۸۵۸,۹۴۰	۳۳,۳۶۸	۳۵۵,۳۸۶	.	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۷۳۶,۹۱۵	.	.	۲,۴۸۵	۱۱,۴۳۲	۳۲,۷۴۱	۶۰,۹۳۰	۵۱۱۰	۶۵,۸۶۶	.	افزایش در ماهین آلات بابت ماشین آلات پرس اسلب، چاپ دیجیتال اسلب، کوره سازی، آماده سازی، بسته بندی وپرسی و کوره و چمبرینگ و کاهش بابت فاکتور فروش دستگاه چمبرینگ به شرکت آدریان سرام می باشد.
(۸۶۸)	.	.	(۲۷۰)	(۵۳۲)	.	.	(۶۶)	.	.	استهلاک
۲,۹۴۳,۸۹۸	.	.	۱۰,۲۰۴	۳۳,۳۱۴	۶۲,۳۸۶	۲,۳۷۸,۳۳۰	۳۸,۴۱۳	۳۳۱,۲۵۱	.	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۸۳۹,۱۷۷	.	.	۳,۵۵۸	۱۴,۰۰۴	۴۶,۲۸۱	۶۹۹,۹۷۱	۹,۰۵۰	۶۷,۰۱۲	.	استهلاک
(۷,۸۵۱)	.	.	(۱۲۸)	(۳۲۹)	.	(۷,۳۹۵)	.	.	.	واگذار شده
۳,۷۷۵,۲۳۳	.	.	۱۲,۹۳۴	۴۶,۹۹۰	۱۰۸,۷۶۷	۳,۱۷۰,۸۰۶	۴۷,۴۶۲	۳۸۸,۲۶۳	.	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۱۴,۰۲۸,۲۵۴	۱,۳۸۰,۲۵۲	۲,۰۶۷,۴۵۲	۳۳,۴۸۹	۱۴۰,۳۲۲	۳۳۵,۲۱۷	۸,۳۸۲,۲۶۷	۷۱,۳۷۵	۱,۸۴۱,۶۷۷	۷,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۱۱,۵۴۵,۷۳۳	۱,۹۶۳,۲۷۳	۳,۸۶۳,۸۱۰	۱۹,۲۰۴	۱۰۴,۷۲۵	۲۲۵,۲۰۳	۴,۵۸۸,۰۴۰	۷۴,۲۹۷	۷۰۰,۹۳۷	۷,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳

- ۱۲-۱- افزایش در ساختمان بابت تکمیل ساختمان خط لعاب بویلر، پست برق، حوضچه دوغاب، سالن خط تولید اسلب می باشد.
- ۱۲-۲- افزایش در تاسیسات بابت خرید و کنترل پست پذیری پست برق می باشد
- ۱۲-۳- افزایش در ماشین آلات بابت ماشین آلات پرس اسلب، چاپ دیجیتال اسلب، کوره سازی، آماده سازی، بسته بندی وپرسی و کوره و چمبرینگ و کاهش بابت فاکتور فروش دستگاه چمبرینگ به شرکت آدریان سرام می باشد.
- ۱۲-۴- کاهش در ماشین آلات بابت برگشت به ابزار و فروش ماشین آلات می باشد
- ۱۲-۵- افزایش در وسایل نقلیه بابت خرید جرثقیل و وسایل نقلیه می باشد.
- ۱۲-۶- افزایش در اثاثه و منمویات بابت خرید اثاثه و منمویات اداری می باشد
- ۱۲-۷- کاهش در اثاثه منمویات بابت سند معدوم و سند تعدیل می باشد
- ۱۲-۸- افزایش در ابزار آلات بابت خرید ابزار آلات کارگاهی و کاهش آن بابت معدوم ابزار آلات می باشد
- ۱۲-۹- کاهش در ابزار آلات بابت سند معدوم شدن می باشد
- ۱۲-۱۰- افزایش در دارایی جریان تکمیل بابت خرید راه اندازی زیرانور جهت تامین برق و پایداری تولید می باشد
- ۱۲-۱۱- اموال شرکت در تاریخ تأیید صورتهای مالی به مدت یکسال تا میزان ۳۳۷۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت مجتمع گاشی و سنگ برسولیس نژاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عنوان	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		نام و بروره بر عملیات
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
طرح توسعه ساختمان اسلب	۹۵٪	۹۰٪	۱۴۰۴/۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۴	۵۲۳,۹۷۰	افزایش ظرفیت
طرح توسعه ساختمان گرانول سازی	۳۵٪	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۰۹	۸۱,۱۵۷	افزایش ظرفیت
طرح توسعه ماشین آلات اسلب	۹۲٪	۸۵٪	۱۴۰۴/۱۲-۱۴۰۵/۱۲	۲,۰۷۱,۳۰۰	۱,۷۷۳,۸۳۴	۳,۰۹۷,۷۸۱	افزایش ظرفیت
طرح توسعه ماشین آلات گرانول سازی	۳۵٪	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲	۳,۵۹۶,۱۶۵	۱۶۰,۸۸۵	۱,۵۹,۹۰۳	افزایش ظرفیت
				۶,۴۱۷,۴۶۵	۲,۰۶۷,۴۵۲	۳,۸۶۲,۸۱۰	

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

۱۲-۱۲-۲- بابت طرح توسعه گرانول سازی جهت حفظ و پایداری و ذخیره داشتن گرانول و اطمینان از همه شرایط بصورت ۳۰/۱۰۰٪ بابت مصرف تولید می باشد

۱۲-۱۲-۳- بابت طرح توسعه اسباب جهت تکمیل طرح های جانبی (جعفر و بولیش و...) می باشد

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۳,۱۷۱	۳۹,۹۵۲
۲۳,۱۷۱	۳۹,۹۵۲

تسمیر ارز

۱۲-۱۳- بیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام شخص	یادداشت	موضوع	۱۴۰۳	۱۴۰۲
صنعت فقیه گستریزد	۱۱-۱۰-۱	اسبری	۶۴۲,۳۱۰	-
سیتال	۱۱-۱۰-۲	بالمیل	۳۶۲,۴۴۴	-
ایرباور	۱۱-۱۰-۳	ماشین آلات epic	۳۰۱,۰۰۹	-
ادینک	-	اسکوتر جعفر	۴۹,۵۴۹	-
فولاد گستر	-	-	۴۷,۹۳۹	-
ادینک	-	-	۴۲۰,۸۶	-
سیتال	-	زیراتور	۱۷,۹۹۴	۱,۱۴۵
سیتال	-	کمپرسور	-	۹۰,۱۹
سازمان موقوفات یزد و کرمان	۱۱-۱۰-۴	خرید زمین	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
اسلب	-	پرس اسلب	-	۱,۳۰۲,۵۶۷
آندیا گریس	-	ماشین آلات	-	۳۷۹,۳۲۴
املس	-	ماشین آلات	-	۸۶,۴۵۹
سایهان سوله	-	سوله	-	۶۴,۵۵۸
دیاموند	-	بال میل جکو	-	۵۲۰,۴۰
دیاموند	-	بال میل بخ	-	۱۵,۴۹۳
سایر	-	-	۹,۹۳۱	۴۷,۶۶۹
			۱,۳۸۰,۲۵۲	۱,۹۶۳,۲۷۳

۱۲-۱۳-۱- بیش پرداخت به شرکت صنعت فقیه گستر بابت خرید و ساخت اسبری می باشد

۱۲-۱۳-۲- بیش پرداخت به شرکت سیتال بابت خرید بالمیل می باشد

۱۲-۱۳-۳- بیش پرداخت به شرکت ایرباور بابت ماشین آلات EPIC می باشد

۱۲-۱۳-۴- بیش 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.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسبولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۷۴,۸۳۹	۸,۲۱۵	۶۶,۶۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۵۱۴	۱,۴۵۰	۱۲,۰۶۴	افزایش
۸۸,۳۵۳	۹,۶۶۵	۷۸,۶۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵,۲۲۸	(۵)	۱۵,۲۳۳	افزایش
۱۰۳,۵۸۱	۹,۶۶۰	۹۳,۹۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	.	.	استهلاک انباشته:
۵,۲۵۷	۵,۲۵۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	-	استهلاک
۶,۹۴۲	۶,۹۴۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۵۶۱	۱,۵۶۱	-	استهلاک
۸,۵۰۳	۸,۵۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹۵,۰۷۸	۱,۱۵۷	۹۳,۹۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸۱,۴۱۱	۲,۷۲۳	۷۸,۶۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۱- افزایش در حق الامتیازها بابت خرید گواهی افزایش ظرفیت حق الامتیاز برق می باشد

۱۳-۲- افزایش در نرم افزارها بابت خرید نرم افزار سامانه مودیان و سیستم فروش تحت وب می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ یرسبولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی:
۳۱,۵۲۷	۲۵,۵۴۸	۱۴-۱ خرید قطعات
-	۱۵,۵۷۳	خرید مواد اولیه
۶,۸۵۳	-	خرید ماشین آلات
۳۸,۳۸۰	۴۱,۱۲۲	
		پیش پرداخت های داخلی:
۱۱۲,۵۶۳	۴۱۸,۹۳۱	۱۴-۱ خرید مواد اولیه
۳۵,۰۶۵	۷۶,۹۰۳	خرید قطعات
۸,۹۱۲	۳,۵۰۰	سایر
۳۴۹	۷۹۲	بیمه دارائی ها
۱۹۸	۱۹۸	اجاره
۸,۹۰۱	-	خرید خدمات
۱۶۵,۹۸۹	۵۰۰,۳۲۴	
۲۰۴,۳۶۹	۵۴۱,۴۴۶	

۱۴-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات به شرح بابت قطعات خارجی و خاک و کائولن و پالت تحویل گردیده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳,۵۳۱,۱۹۳	۵,۰۶۲,۳۶۱	کالای ساخته شده
۲,۱۶۲,۶۴۷	۲,۴۵۰,۴۷۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۲۰۹,۳۶۱	۲,۴۴۱,۹۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۵۳,۴۷۸	۱۹,۵۹۷	سایر موجودی ها
۷,۹۵۶,۶۷۹	۹,۹۷۴,۴۲۷	۱۵-۱

۱۵-۱- سایر موجودی ها بابت کالاهای امانی و کالادر راه می باشد

۱۵-۲- در تاریخ تایید صورت های مالی موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱۰۰,۱۰۰ میلیارد ریال در برابر کلیه خطرات تحت پوشش بیمه ای قرار دارد

شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسبولس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۷۰.۱۳۴	۷۴۶.۴۱۶	۱۶-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۸۱۵	۴.۶۷۰	۱۶-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۵.۱۱۹	۱.۵۱۴		موجودی تنخواه-ریالی
۵۴۹	-	۱۶-۳	موجودی تنخواه-ارزی
۲۰۸.۲۰۷	۴.۰۳۹	۱۶-۳	موجودی صندوق ریالی - ارزی
۳۸۴.۸۲۴	۷۵۶.۶۳۹		

۱۶-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱.۳۹۸	۲۳۵.۳۳۲	بانک صادرات
۶۶.۹۸۳	۱۹۴.۰۱۴	بانک ملی
۲۹.۲۰۰	۲۴۳.۵۴۳	بانک صنعت و معدن
۵.۷۴۱	۵۰.۳۵۱	بانک سپه
۵.۷۵۵	۱۶.۲۵۲	بانک تجارت
-	۵۰.۳۰	بانک صنعت و معدن
۲۶.۸۸۶	۹۷۳	بانک ملت
۴۵۵	۴۵۵	بانک ایران زمین
۱۴۱	۱۴۱	بانک سینا
۱۳۵	۱۳۳	بانک توسعه تعاون
۳۰.۳۶	۷۰	بانک رفاه
-	۳۰	بانک شهر
۱۰	۹	بانک آینده
۳۹۲	۸۴	بانک توسعه صادرات
۳	-	بانک سامان
۱۷۰.۱۳۴	۷۴۶.۴۱۶	

۱۶-۲- موجودی نزد بانک ها- ارزی به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارز	
۴۳۳	۱۲۶	۱۶۳	بانک یورویی
۳۸۲	۴.۵۴۴	۶.۴۳۱	بانک دلاری
۸۱۵	۴.۶۷۰	۶.۵۹۴	

۱۶-۳- موجودی ارزی صندوق و تنخواه شامل -۳۹۸۲.۰۰۷۹ دلار و ۲۱۰۱.۱۴ یورو و ۲۹۵۲۱ درهم می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ بر سبیلوس نزد (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۳				
	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع						
۱۴۰۵۷۰	-	۱۴۰۵۷۰	۵۹۳۷۰۰	.	۵۹۳۷۰۰	۱۷-۱-۱
۱۴۰۵۷۰	-	۱۴۰۵۷۰	۵۹۳۷۰۰	.	۵۹۳۷۰۰	
۴۸۰۵۹۹	۲۲۲۷۱۹	۲۵۷۸۸۰	۲۹۳۹۸۳	۲۹۲۰۵۵	۱۹۲۸	۱۷-۱-۳
۴۸۰۵۹۹	۲۲۲۷۱۹	۲۵۷۸۸۰	۲۹۳۹۸۳	۲۹۲۰۵۵	۱۹۲۸	
۶۲۱۱۴۹	۲۲۲۷۱۹	۴۱۸۴۵۰	۹۸۷۶۸۳	۲۹۲۰۵۵	۵۹۵۶۲۸	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	
۳۴۴۵۳۰	-	۳۴۴۵۳۰	۱۴۴۱۲۲	.	۱۴۴۱۲۲	۱۷-۱-۴
۳۴۴۵۳۰	-	۳۴۴۵۳۰	۱۴۴۱۲۲	.	۱۴۴۱۲۲	
۳۴۴۵۳۰	-	۳۴۴۵۳۰	۱۱۳۱۸۰۴	۲۹۲۰۵۵	۷۳۹۷۵۰	
-	-	-	-	-	-	
۴۵۸	-	۴۵۸	۱۴۵	.	۱۴۵	
۵۵۷۱	-	۵۵۷۱	-	.	-	۱۷-۱-۶
۶۴۶۳۱	-	۶۴۶۳۱	۳۲۴۶۳	.	۳۲۴۶۳	۱۷-۱-۳
۸۱۷۱۸	-	۸۱۷۱۸	۱۲۰۳۰۰	.	۱۲۰۳۰۰	۱۷-۱-۷
۵۴۲۸	-	۵۴۲۸	-	.	-	
-	-	-	۲۵۶	.	۲۵۶	
۱۵۷۷۹۶	-	۱۵۷۷۹۶	۱۵۳۱۶۴	.	۱۵۳۱۶۴	
۱۱۶۳۳۴۹۶	۲۲۲۷۱۹	۹۴۰۷۷۷	۱,۲۸۴,۹۶۸	۲۹۲,۰۵۵	۸۹۲,۹۱۴	

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

تجاری:
 استاد دریافتی:
 سایر مشتریان

حساب های دریافتی:
 سایر مشتریان
 سایر دریافتی ها:
 استاد دریافتی:
 اشخاص وابسته

حساب های دریافتی:
 (وام و مساعده) کارکنان
 سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
 سیردهما
 اشخاص وابسته
 طلب از سایر اشخاص
 سایر



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری - مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۵۵۰.۴۰۰	آرمان تجارت قائم
-	۲۰.۰۰۰	غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)
-	۱۹.۰۰۰	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
-	۴.۳۰۰	شرکت معدنی آراد تجارت مهرنگار ایستیس
۵۰.۰۰۰	-	بازرگانی پرسپولیس بخش شمال
۲.۰۰۰	-	سید سامان ساداتی هریکنده
۵.۰۰۰	-	گلکار خوزانی بهروز - خمینی شهر
۲۱.۷۰۰	-	غفاری نیا - بابل
۳۵.۳۴۳	-	یاوری حسین - یزد
۱۶.۰۰۰	-	احمدرضا رودبارانی
۲۷.۱۶۹	-	علی مه آبادی
۲.۰۰۰	-	سید سامان ساداتی هریکنده
۱۵.۷۵۸	-	حسنو اولوی (آذربایجان)
۱۶۰.۵۷۰	۵۹۳.۷۰۰	

۱۷-۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی ، مبلغ ۶۵.۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۷-۱-۲- دریافتی های تجاری سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریال	
جمع	جمع	ارز	لینکس سیرامیکا للتجاره ذ.م.م (دبی)
۲۲۹.۳۲۰	۳۹۲.۰۵۵	۳۹۲.۰۵۵	بازرگانی پرسپولیس بخش شمال
۴۹.۷۹۹	-	-	دلاور - گراش
۴۵.۰۵۰	-	-	محمد کاظم دیماسی-تهران
۲۱.۳۴۶	-	-	علیرضا سلطان زاده
۱۹.۲۳۴	-	-	شرکت تولیدکاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز
۱۸.۳۵۱	-	-	محمد باقرزاده
۱۷.۵۴۱	-	-	محمد جعفر خوشخو
۱۵.۷۲۷	-	-	سایر
۶۴.۲۳۰	۱.۹۲۸	۱.۹۲۸	
۴۸۰.۵۹۹	۳۹۳.۹۸۳	۳۹۲.۰۵۵	۱.۹۲۸

۱۷-۱-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی ، مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال از دریافتی های تجاری وصول شده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱-۲- سپرده ها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۷-۱-۳-۱	۳۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه پرسنل	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
مسعود شاپوری	۳۷۴	۳۷۴
بانک ملی ۶۰۰۴	۸۹	۱۰۰
جاری ۴۰۰۰ صادرات	-	۱۴۶
جاری سیبا ۹۰۰۱ ملی یزد	۳۲,۴۶۳	۶۴,۶۲۱

۱۷-۱-۳-۱ مبلغ سپرده صندوق قرض الحسنه با مجوز های مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش مبلغ وام کارکنان تا مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۷-۱-۴ ریز اسناد دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
بازرگانی پرسپولیس پخش	۱۲۰,۰۰۰	-
آدریان سرام مهریز	۲۴,۱۲۲	۳۵,۲۰۴
آراد تجارت مهرنگار	-	۲۲۵,۴۲۹
آهن اسفنجی ایساتیس	-	۸۸,۵۳۹
فولاد محسن مهریز	-	۱۲,۴۴۹
سایر	-	۲,۹۰۹
جمع	۱۴۴,۱۲۲	۳۶۴,۵۳۰

۱۷-۱-۷ ریز اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	ابوالقاسم رضانی زاده
۹۶,۸۷۱	شرکت آهن اسفنجی ایساتیس
۲۲,۴۹۹	شرکت فولاد محسن مهریز
۹۳۰	
۱۲۰,۳۰۰	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶۷۰۰ میلیارد ریال شامل ۶.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی بانام "تماما" پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶٪	۲,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۶٪	۳,۰۷۸,۶۴۸,۶۰۰	آقای محسن رضائی زاده
۲۹٪	۱,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹٪	۱,۹۳۲,۹۴۸,۶۰۱	آقای ابوالقاسم رضائی زاده
۷٪	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم مهدیه رضائی زاده
۷٪	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم محبوبه رضائی زاده
۷٪	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم مهناز رضائی زاده
۴٪	۲۰۲,۴۹۹,۸۵۰	۴٪	۲۷۱,۳۴۹,۷۹۹	خانم طاهره دهقان دهنوی
۰.۰۰۰۰۰۱۰٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۱۵٪	۱,۰۰۰	محمد شفیعی دهنوی
۰.۰۰۰۰۰۱۰٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۱۵٪	۱,۰۰۰	محمد سهیلی
۰.۰۰۰۰۰۱۰٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۱۵٪	۱,۰۰۰	سید حسین حسینی کافی آباد
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ درخصوص تفویض اختیارات افزایش سرمایه به هیئت مدیره و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۷۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است و مراتب طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ به شماره ۲۲۶۹۱ در اداره ثبت اسناد و املاک به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۷۵,۳۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد 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.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۴۰,۱۴۸	۵۹,۶۵۲			مانده در ابتدای سال
(۳۴,۶۲۱)	(۶۴,۵۱۶)			پرداخت شده طی سال
۵۴,۱۲۵	۸۰,۴۹۵	۲۰-۱		ذخیره تأمین شده
۵۹,۶۵۲	۷۵,۶۳۱			مانده در پایان سال

۲۰-۱- 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 برسولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
تجاری: اسناد پرداختنی:				
۲۱-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۵۹۶,۸۶۱	-	۳,۵۹۶,۸۶۱	۲,۲۱۱,۸۶۲
حساب های پرداختنی:				
۲۱-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۲۵۲,۸۴۹	۱,۳۶۱,۲۳۹	۲,۶۱۴,۰۸۸	۱,۴۵۱,۱۴۷
سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی:				
۲۱-۱-۷ اشخاص وابسته	۵۰۴,۰۷۱	-	۵۰۴,۰۷۱	۱,۱۵۷
حساب های پرداختنی:				
۲۱-۱-۳ هزینه های پرداختنی	۱۴۲,۸۴۱	-	۱۴۲,۸۴۱	۱۱,۳۳۲
۲۱-۱-۴ سازمان امور مالیاتی	۱۴۶,۳۴۲	-	۱۴۶,۳۴۲	۱۰,۷۹۲
۲۱-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی بیمه اسفند	۴۸,۹۸۲	-	۴۸,۹۸۲	۲۳,۶۸۶
۲۱-۱-۶ پستکاران - کارکنان	۱۵۴,۳۶۳	-	۱۵۴,۳۶۳	۹۸,۰۵۶
سایر	۱۶۲,۵۴۱	-	۱۶۲,۵۴۱	۸۵,۴۸۸
	۶۵۵,۰۶۹		۶۵۵,۰۶۹	۲۳۹,۳۵۴
	۶,۰۰۸,۸۴۹	۱,۳۶۱,۲۳۹	۷,۳۷۰,۰۸۸	۳,۹۰۳,۵۲۰
	۶,۰۰۸,۸۴۹	۱,۳۶۱,۲۳۹	۷,۳۷۰,۰۸۸	۳,۹۰۳,۵۲۰

۲۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۱-۱-۱-۱ صنعت فهیم گستر یزد	۵۲۴,۲۷۶	۰
۲۱-۱-۱-۲ شرکت کیمیای رازی	۸۱۲,۱۱۰	۵۹۹,۵۵۱
۲۱-۱-۱-۳ شرکت تولید کاشی و سرامیک آدریان سرام مهروز	۲۲۲,۵۵۱	۰
۲۱-۱-۱-۴ آلومین سرام نگین	۱۷۱,۲۸۸	۲۱,۹۵۹
۲۱-۱-۱-۵ شرکت اتیلن کوپر یزد	۱۹۱,۱۴۰	۴۰,۲۷۰
۲۱-۱-۱-۶ (کارتن فیروزه پارس) مدرن کارتن صنعت سبز	۲۳۱,۹۶۰	۳۷,۰۰۰
شرکت بین المللی شایراد تجارت پارس	۱۱۷,۹۱۸	۲۲,۱۰۵
برق منطقه ای استان یزد	۷۸,۸۳۹	۰
سازمان امور اقتصادی و دارایی استان یزد	۸۷,۵۹۵	۰
شرکت آموده	۱۰۶,۰۷۰	۷,۸۷۰
کربنات سدیم کاوه	۶۴,۲۵۱	۰
معدنی ستاره ایستایس آسیا	۵۹,۴۰۰	۰
معدن استقلال آیاده	۱۰۱,۶۴۰	۰
(مجید عبیدی) معدن مرصع	۷۸,۲۰۰	۲۲,۵۰۰
معدن خاک صنعتی شمال شیراز کوه نائین	۴۷,۸۸۰	۰
کیمیا سرام زرین	۱۲۱,۰۵۴	۲۷,۳۴۰
شرکت معدنی آکو صنعت زاگرس	۶۲,۷۳۰	۰
(گناباد) شرکت سیلیکات شرق	۳۷,۷۹۹	۱۰۷,۷۱۰
جرثقیل جوکار	۳۵,۰۰۰	۰
آماد فیدار ونداد	۲۵,۲۰۰	۳,۷۸۶
نقل به صفحه بعد	۳,۱۷۶,۹۰۰	۸۹۰,۰۹۱



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	ادامه یادداشت اسناد پرداختی
۸۹۰۰۹۱	۳,۱۷۶,۹۰۰		نقل از صفحه قبل
-	۳۵,۰۰۰		تراکلاس
-	۲۴,۳۴۰		آیدین صنعت کویر یزد
۷,۶۸۰	۲۱,۰۶۷		سرام کلاهی خاور
۴۲,۷۴۰	۲۰,۹۸۰		شرکت اس آراس پارس
۱۹,۵۶۰	۱۷,۶۹۸		شرکت بهین بست آریان
۳۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰		شرکت گاز یزد
-	۱۷,۱۷۳		شرکت پویان الیاز اعتماد
-	۱۴,۳۳۳		آهن فروشی امیر ابوالحسن زاده
-	۱۴,۱۵۲		موسسه مالی و اعتباری کوثر
-	۱۳,۸۶۳		شرکت آب منطقه ای استان یزد
۱۳,۸۶۶	۱۰,۰۰۰		شرکت خاک چینی ایران
۱۴,۱۹۸	۸,۹۸۸		درسا آرا یاسی
-	۸,۷۵۶		بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
۳,۱۰۰	۸,۱۳۰		شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد
-	۷,۴۹۵		شیمیایی درفش کاویان راد
-	۷,۱۳۰		شرکت فیروزه سنگ ده سرخه نهاوند (حبیب اله ده ده سی)
-	۶,۹۳۰		چسب استحکام
۱۲,۷۹۳	۸,۱۲۸		قالیسازی سنتربولادپارسیان
۴,۱۳۵	۶,۵۴۵		شرکت سپهر بتن نیلگون یزد
۲۴,۱۰۰	۶,۳۸۰		شرکت سیلیس موج سپید
۱۸,۵۰۰	۶,۱۶۴		پارس سیلیکات گوهران مید
۲۰,۳۰	۶,۱۳۰		فراوری خاک چینی گهر فام پاسارگاد
۳,۸۴۱	۵,۷۰۴		شرکت صنعت دنده یزد
-	۵,۴۶۰		تولیدی پالت چوبی (امینی)
۱۶,۷۵۰	۴,۷۲۶		شرکت ممتاز سنگ شکن گان
-	۵,۹۴۰		تولیدات صنایع غذایی نیلومهر یزد (نماینده کوکا کولا)
-	۴,۵۰۰		کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان یزد
-	۴,۴۶۳		شرکت خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس
-	۴,۳۴۶		اسناد اسماعیل فلاحتی
-	۴,۲۰۶		گروه تولیدی ایمن میلان تبریز
-	۴,۱۰۴		فروشگاه مرتضی شیرازی
۲۰,۰۰۰	۴,۰۱۵		شرکت بیمه نوین
۱۰,۷۶۶	۴,۰۰۰		مجتمع فرآورده های فسفات کارون
۲,۵۶۴	۳,۸۰۰		سوپر میوه مرتسوی
-	۳,۵۷۵		تراشکاری عدل
۷,۷۲۶	۳,۴۴۶		هما ماشین ایستاتیس
۵,۵۰۰	۳,۱۷۳		شرکت قالب سازی پارمیس صنعت
۵,۷۶۷	-		رمضانی زاده ابوالقاسم
-	۳,۰۶۸		فهیج ایستاتیس
-	۲,۷۹۰		گسترش صنایع شیمیایی ابرند یزد (امیر دهقان)
-	۴,۳۹۵		یزد تسمه (محمد رضا رفیعی زاده)
-	۲,۶۰۷		(گشتاور صنعت پارسیان) (ابوالفضل زینل پور
-	۲,۵۰۰		شرکت پارسا قالب مید
-	۲,۳۹۰		شرکت مهندسی فولاد ساب (شعبه یزد)
-	۲,۳۱۷		شرکت نقشینه فروغ یزد
۲,۶۰۰	۲,۰۰۰		موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر
-	۱,۹۸۰		شرکت دیاکو تجارت ایستاتیس
۱,۰۷۱,۵۵۳	۵۳,۶۸۴		سایر
۲,۲۱۱,۸۶۲	۳,۵۹۶,۸۶۱		

- ۲۱-۱-۱-۱ بابت خرید از شرکت صنعت فهیم گستر بابت دستگاه بگ فیلتر و پیش پرداخت ساخت ماشین آلات و تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۱۴,۲۴۶ میلیون ریال وصول شده است
- ۲۱-۱-۱-۲ بابت خرید جوهر و فریت از شرکت کیمیا رازی که تا تاریخ تایید صورت مالی ۱۵۳,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۲۱-۱-۱-۳ بابت خرید پالت از شرکت آدریان سرام مهрыз که تا تاریخ تایید صورت مالی ۱۳۸,۵۱۰ میلیون ریال آن وصول شده است (شخص وابسته می باشد)
- ۲۱-۱-۱-۴ بابت خرید گلوله سرامیکی از شرکت آومین سرام که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است
- ۲۱-۱-۱-۵ بابت خرید روپالنتی از شرکت اتیلن کویر که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۲۹,۶۱۰ میلیون ریال وصول شده است
- ۲۱-۱-۱-۶ بابت خرید کارتن از شرکت مدرن کارتن صنعت سبز که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۱۶۰,۶۳۰ میلیون ریال وصول شده است
- ۲۱-۱-۱-۷ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۳۵۸,۳۲۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۱- حساب های پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	ریالی	
جمع	جمع	ارزی		
-	۴۸۴,۰۶۲	۴۸۴,۰۶۲	-	۲۱-۱-۲-۲ DIAMONDINTERNATIONALGENERAL TRADING FZ-LLC
-	۳۰۸,۷۲۷	۳۰۸,۷۲۷	-	۲۱-۱-۲-۳ تکنو دیاموند
-	۱۶۳,۸۸۲	-	۱۶۳,۸۸۲	۲۱-۱-۲-۴ شرکت معدنی آکو صنعت زاگرس
-	۱۵۹,۹۸۳	۱۵۹,۹۸۳	-	۲۱-۱-۲-۵ شرکت اطلس
۱۶۸,۷۸۸	۱۵۸,۷۵۶	-	۱۵۸,۷۵۶	۲۱-۱-۲-۶ شرکت کیمیا رازی
۱۸,۵۳۷	۱۵۲,۸۵۶	۱۵۲,۸۵۶	-	۲۱-۱-۲-۷ AIRPOWER - شرکت ایرپاور
۹۰,۶۸۷	۱۳۱,۰۱۸	-	۱۳۱,۰۱۸	۲۱-۱-۲-۸ مدرن کارتن صنعت سبز (کارتن فیروزه پارس)
۱۵,۷۵۷	۱۱۸,۶۰۳	-	۱۱۸,۶۰۳	معدن مرصع (مجید عبیدی)
۱۰,۶۹۰	۹۷,۷۵۱	-	۹۷,۷۵۱	شرکت سیلیکات شرق (گناباد)
-	۹۷,۱۲۸	۹۷,۱۲۸	-	SMALTICERAM ESPHNA - شرکت اسمالتی سرام اسپانیا
۳۷,۳۶۷	۷۳,۶۰۰	-	۷۳,۶۰۰	شرکت اتیلن کوپر یزد
۵۶,۸۲۵	۶۵,۸۸۲	۶۵,۸۸۲	-	Billion Vast (Keda) شرکت
-	۴۶,۴۰۲	۴۶,۴۰۲	-	ITALIANS PED
-	۴۳,۰۴۴	-	۴۳,۰۴۴	معدن خاک صنعتی شمال شیراز کوه نائین
۲,۰۱۴	۳۴,۷۳۱	-	۳۴,۷۳۱	(SRS) شرکت اس اراس پارس
۲,۴۲۹	۱۹,۷۲۶	-	۱۹,۷۲۶	پارس سیلیکات گوهران میند
۱۹,۱۴۸	۱۹,۶۹۶	-	۱۹,۶۹۶	قالیسازی ستبربولادپارسپان
-	۱۷,۶۲۶	-	۱۷,۶۲۶	خانه دیجیتال ایرانیان
۶,۲۳۱	۱۶,۷۴۵	-	۱۶,۷۴۵	شرکت سیلیس موج سپید
۵۴,۲۲۶	۱۵,۳۶۶	۱۵,۳۶۶	-	RCL شرکت
-	۱۴,۶۹۲	-	۱۴,۶۹۲	شرکت گاز (حساب واسط)
-	۱۳,۵۶۸	-	۱۳,۵۶۸	بازرگانی پرسپولیس یخش شمال
۱۲,۳۰۹	۱۲,۳۰۹	-	۱۲,۳۰۹	پالت سازی صنوبر (فرشید و کیلی)
۸,۲۹۵	۱۲,۰۶۴	-	۱۲,۰۶۴	موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر
۲,۵۸۸	۱۱,۳۰۹	-	۱۱,۳۰۹	شرکت سپهر بتن نیلگون یزد
-	۱۱,۰۴۳	۱۱,۰۴۳	-	Guang dong Eding Industrial ادینگ
-	۱۰,۵۹۸	۱۰,۵۹۸	-	TaiyuanTrading CO LTD - NADE
-	۱۰,۴۷۹	-	۱۰,۴۷۹	شرکت ممتاز سنگ شکن کان
-	۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	شرکت تولیدکاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز (خدمات برش و بسته بندی)
۲,۱۷۷	۹,۵۱۱	-	۹,۵۱۱	فرآوری خاک چینی گهرقام پاسارگاد
-	۹,۴۶۶	-	۹,۴۶۶	فروشگاه قطعه سرام (عباس حکیمی زاده)
۸,۶۲۰	۹,۳۹۰	-	۹,۳۹۰	اطلس سرام (فاطمه ذوالفقاری)
۵,۸۶۲	۹,۰۶۹	-	۹,۰۶۹	ترانکاری عدل
۲,۱۶۰	۸,۹۳۷	-	۸,۹۳۷	جرقیل عباس
۴,۱۲۲	۸,۹۳۲	-	۸,۹۳۲	شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد
۲,۴۰۱	۸,۰۹۹	-	۸,۰۹۹	بلبرینگ فلاح
۵,۶۴۲	۷,۸۵۹	-	۷,۸۵۹	ولی خیر اندیش
۶,۹۴۶	۷,۴۲۹	-	۷,۴۲۹	شرکت صنعت دنده یزد
-	۶,۷۴۴	-	۶,۷۴۴	شرکت ارک هتل یزد
-	۶,۷۱۵	۶,۷۱۵	-	RGB Logistics Inc
-	۶,۲۳۴	-	۶,۲۳۴	شرکت پویان آلیاز اعتماد
۵۴۳,۵۹۸	۲,۴۲۹,۷۹۶	۱,۳۵۸,۷۶۲	۱,۰۷۱,۰۳۵	نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	ریالی	۱۰۰۷۱۰۳۵
جمع	جمع	آزری	ریالی	۱۰۰۷۱۰۳۵
۵۴۳،۵۹۸	۲،۴۲۹،۷۹۶	۱،۳۵۸،۷۶۲	۶،۰۰۱	۶،۰۰۱
۹،۱۰۵	۵،۸۹۴	-	۵،۸۹۴	۵،۸۹۴
-	۵،۲۴۱	-	۵،۲۴۱	۵،۲۴۱
-	۴،۹۷۳	-	۴،۹۷۳	۴،۹۷۳
-	۴،۸۸۳	-	۴،۸۸۳	۴،۸۸۳
-	۴،۵۶۰	-	۴،۵۶۰	۴،۵۶۰
۲۲،۷۲۱	۴،۵۱۱	-	۴،۵۱۱	۴،۵۱۱
-	۴،۲۸۶	-	۴،۲۸۶	۴،۲۸۶
۶،۴۷۸	۴،۱۷۴	-	۴،۱۷۴	۴،۱۷۴
-	۴،۱۶۰	-	۴،۱۶۰	۴،۱۶۰
-	۴،۰۱۶	-	۴،۰۱۶	۴،۰۱۶
-	۳،۷۶۸	-	۳،۷۶۸	۳،۷۶۸
-	۳،۶۸۲	-	۳،۶۸۲	۳،۶۸۲
۷،۴۳۳	۳،۶۴۱	-	۳،۶۴۱	۳،۶۴۱
-	۳،۵۶۴	-	۳،۵۶۴	۳،۵۶۴
-	۳،۴۴۹	-	۳،۴۴۹	۳،۴۴۹
۲،۳۵۰	۳،۳۷۰	-	۳،۳۷۰	۳،۳۷۰
-	۳،۲۹۷	-	۳،۲۹۷	۳،۲۹۷
۳،۶۸۸	۳،۱۸۴	-	۳،۱۸۴	۳،۱۸۴
-	۳،۱۴۲	-	۳،۱۴۲	۳،۱۴۲
۲،۷۳۲	۲،۸۴۸	-	۲،۸۴۸	۲،۸۴۸
-	۲،۸۰۴	-	۲،۸۰۴	۲،۸۰۴
۳،۵۷۴	۲،۶۵۵	-	۲،۶۵۵	۲،۶۵۵
-	۲،۵۷۴	-	۲،۵۷۴	۲،۵۷۴
۳۲۸،۹۲۳	۲،۵۰۱	-	۲،۵۰۱	۲،۵۰۱
۲،۳۰۹	۲،۴۷۷	۲،۴۷۷	-	-
-	۲،۴۰۸	-	۲،۴۰۸	۲،۴۰۸
۱۷،۲۱۴	۲،۳۴۶	-	۲،۳۴۶	۲،۳۴۶
۶،۴۵۹	۲،۲۲۴	-	۲،۲۲۴	۲،۲۲۴
۳،۰۴۴	۲،۱۶۶	-	۲،۱۶۶	۲،۱۶۶
۴،۳۷۰	۲،۱۱۴	-	۲،۱۱۴	۲،۱۱۴
-	۲،۰۹۰	-	۲،۰۹۰	۲،۰۹۰
-	۲،۰۴۷	-	۲،۰۴۷	۲،۰۴۷
-	۱،۹۷۴	-	۱،۹۷۴	۱،۹۷۴
-	۱،۹۶۷	-	۱،۹۶۷	۱،۹۶۷
۵،۰۹۵	۱،۹۰۱	-	۱،۹۰۱	۱،۹۰۱
-	۱،۸۷۰	-	۱،۸۷۰	۱،۸۷۰
-	۱،۸۷۰	-	۱،۸۷۰	۱،۸۷۰
-	۱،۸۴۹	-	۱،۸۴۹	۱،۸۴۹
۲،۴۸۳	۱،۸۳۴	-	۱،۸۳۴	۱،۸۳۴
-	۱،۸۰۲	-	۱،۸۰۲	۱،۸۰۲
-	۱،۷۴۵	-	۱،۷۴۵	۱،۷۴۵
-	۱،۶۵۱	-	۱،۶۵۱	۱،۶۵۱
-	۱،۵۷۸	-	۱،۵۷۸	۱،۵۷۸
۴۷۹،۶۷۰	۴۹،۲۰۰	-	۴۹،۲۰۰	۴۹،۲۰۰
۱،۴۵۱،۱۴۷	۲،۶۱۴،۰۸۸	۱،۳۶۱،۲۳۹	۱،۲۵۲،۸۴۹	۱،۲۵۲،۸۴۹

۲۱-۱-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱،۷۱۷،۷۶۴ میلیون ریال از حساب های پرداختی تسویه شده است.

۲۱-۱-۲-۲-۲ مبلغ بستنکاری بابت مانده حساب بابت خرید ماشین آلات پرس و دیجیتال اسلب به مبلغ ۸۹۷،۷۶۳ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۷۷۱،۸۱۶ ریال تسعیر شده است.

۲۱-۱-۲-۳-۲ مبلغ بستنکاری بابت قطعات ابزار چمفره مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۷۷۱،۸۱۶ ریال تسعیر شده است.

۲۱-۱-۲-۴-۲۱-۱-۲-۴ مبلغ بستنکاری بابت خرید خاک به مبلغ ۱۶۳،۸۸۱ ریال می باشد

۲۱-۱-۲-۵-۲۱-۱-۲-۵ مبلغ بستنکاری بابت قطعات یدکی ماشین آلات به مبلغ ۲۰۷،۲۳۳ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۷۷۱،۸۱۶ ریال تسعیر شده است.

۲۱-۱-۲-۶-۲۱-۱-۲-۶ مبلغ بستنکاری بابت خرید جوهر چاپ و فریت و مواد اولیه به مبلغ ۱۵۸،۷۵۶ ریال می باشد

۲۱-۱-۲-۷-۲۱-۱-۲-۷ مبلغ بستنکاری بابت مانده حساب بابت خرید دستگاه EPIC به مبلغ ۱۹۸،۰۴۷ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۷۷۱،۸۱۶ ریال تسعیر شده است

۲۱-۱-۲-۸-۲۱-۱-۲-۸ مبلغ بستنکاری بابت مانده حساب بابت خرید کارتن به مبلغ ۱۳۱،۰۱۸ ریال می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۲۱-۱-۳ هزینه های پرداختی به مبلغ ۱۴۲.۸۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گاز و اداره برق می باشد.
- ۲۱-۱-۴ بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه اسفند ماه می باشد که تاکنون تسویه شده است.
- ۲۱-۱-۵ مبلغ ۱۵۴.۳۶۳ میلیون ریال بدهی به کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد پرداختی اسفندماه و ذخایر پرسنلی می باشد.

۲۱-۱-۶ سایر پرداختی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶,۰۳۵	۳۹,۹۷۱	واریزی نامشخص
۲۴,۰۸۵	۲۳,۵۲۱	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۷,۸۹۴	۹,۴۲۲	ولی خیر اندیش
۱۴,۹۶۴	۱۱,۴۹۵	استاد اسماعیل فلاحتی
-	۵,۵۴۴	شرکت تولید کاشی و سرامیک ادریان سرام مهریز (خدمات برش و بسته بندی)
-	۴,۱۵۱	آداک اروند کوپریزد
۶,۵۵۸	۵,۸۷۰	موسسه مینی بوسرانی سیرو سفر مهریز
۱,۸۳۴	۲,۶۸۱	موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر
۱,۰۲۹	۲,۲۷۶	چرتقیل عباس
-	۲,۰۱۷	امان اله پاهنگ
-	۳,۴۴۲	عبدالمنان نورزهی
۹۹۹	۱,۴۸۴	چرتقیل نیوا(سید محمد بنی فاطمه)
-	۱,۴۱۳	احمد محمد - سوریه
۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	پیمانکاری زارع (پریسا زارع)
-	۷۵۵	ولی خیراندیش (بیل مکانیکی)
-	۷۵۰	مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۴۸۶	۷۳۴	حمیدرضا زارع-تراکتور
-	۷۰۶	آقای عباس حمیدی
-	۶۷۹	شرکت رایپورز کویر
-	۶۷۳	تسمه و نقله کویر
-	۶۷۰	بیگ پوشش ایران (بیگلری)
-	۶۳۱	چرتقیل اینار
-	۶۱۷	نسرین رضوانی بفرونی(محیط زیست)
۶۱۶	۶۱۶	چرتقیل حاتم پور
۲,۱۱۵	۱,۰۵۷	شرکت آراین ساخت کویر
۵۷۳	۵۷۳	آقای روح اله زارع
۴۴۳	۵۵۶	لیفتراک معین(ناصرمعین)
-	۵۱۲	چرتقیل طباطبایی-سید علی طباطبایی
۴۳۹	۴۳۹	زارع الحسینی سیدمحمد(تراکتور)
-	۴۳۴	شرکت صنعت دنده یزد
-	۴۲۹	داربست فازی علمدار
۹۳۲	۴۶۶	امیربوراحمدی بغدادآباد
-	۴۱۴	مجتمع تولیدی فولاد و نورد محسن یزد
۵,۳۵۳	۳۶,۴۱۰	سایر
۸۵,۴۸۸	۱۶۲,۵۴۱	

۲۱-۱-۷ اسنادپرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	
۲۶۸,۹۳۷	آقای محسن رضانی زاده
۱۶۰,۱۳۴	آقای ابوالقاسم رضانی زاده
۲۵,۰۰۰	خانم مهدیه رضانی زاده
۲۵,۰۰۰	خانم محبوبه رضانی زاده
۲۵,۰۰۰	خانم مهناز رضانی زاده
۵۰۴,۰۷۱	

۲۱-۱-۷-۱ لازم به ذکر می باشد اسناد مذکور در نیمه اول سال ۱۴۰۴ وصول میگردد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		سایر اشخاص:
۶۶۴,۵۲۴	۲۱۲,۰۶۷	۲۱-۲-۱ تامین کنندگان خارجی - ارزی
		اسناد پرداختنی
۶۶۴,۵۲۴	۲۱۲,۰۶۷	
		اشخاص وابسته:
۱۴۶,۱۳۴	-	آقای رضانی زاده ابوالقاسم
۴۴۲,۹۰۵	۳۵۰,۶۰۹	آقای رضانی زاده محسن
۲۳,۱۹۴	۲۳,۱۹۴	دهقان دهنوی طاهره
۲۲,۸۰۶	۲۲,۸۰۶	رضانی زاده محبوبه
۵,۲۲۴	۵,۲۲۴	رضانی زاده مهدیه
۴۰,۴۵۳	۴۰,۴۵۳	رضانی زاده مهناز
۶۸۰,۷۱۶	۴۴۲,۲۸۶	۲۱-۲-۲
۱,۳۴۵,۲۴۱	۶۵۴,۳۵۳	جمع

۲۱-۲-۱- مبلغ بستانکاری بابت مانده حساب ماشین آلات به مبلغ ۲۷۴,۷۶۳ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۷۷۱,۸۱۶ ریال تسعیر شده است.

۲۱-۲-۲- طی صورتجلسه ایی که با حضور سهامداران برگزار گردید توافق شد مانده بستانکاری بصورت بلندمدت اعمال شود.

۲۱-۲-۳- گردش حساب بدهی به سهامداران طبق یادداشت ۱-۳۱ به شرح زیر می باشد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۷۱,۳۴۱	۶۸۰,۷۱۶	مانده ابتدای سال
۲۰۳,۳۵۰	۳۹۸,۸۲۹	واریز طی سال
(۱,۱۹۳,۸۷۵)	(۴۲۷,۲۶۰)	پرداخت طی سال
۶۸۰,۷۱۶	۴۴۲,۲۸۶	

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	
	مانده ابتدای دوره
۱,۵۵۵,۶۶۹	مبلغ مصوب سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲
۹۹۸,۷۰۰	مبلغ پرداخت شده سود سهام پرداختنی
۵۰۴,۰۷۱	استاد پرداخت شده سود سهام
۵۲,۸۹۸	مانده سود سهام پرداختنی

۲۲-۱- طبق مصوبه مجمع تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ مبلغ ۱,۵۵۵,۶۶۹ میلیون ریال سود سهام مصوب گردید



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیونس بورد (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص	مالیات		برداختنی (شامل اسناد پرداختنی)	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳					ابرازی	سود ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳,۵۶۰	۱۶,۹۴۷	-	-	-	۳,۶۹۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷,۰۴۳	۱۷,۰۴۳	۲۵,۹۸	۱۰,۳۹۱	۱۳,۸۹۸	۱۳,۸۹۸	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۶,۵۹۵	۲۶,۵۹۵	۲۶,۵۹۵	۷,۴۱۹	۳۷,۰۹۳	۴۹,۸۱۶	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵,۳۷۵	۲۵,۳۷۵	۳۶,۱۷۷	۱۰,۷۵۶	۶۷,۳۲۳	۸۸,۰۱۰	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۴۶۴	-	۱۰,۹,۷۶۳	۱۰,۹,۷۶۳	۶۴,۱۲۹	۱۷,۰۴۷	۶۸,۱۸۸	۱۰۳,۹۵۳	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	۱۸۷,۱۳۳	-	۱۸۷,۱۳۳	۱۸۷,۱۳۳	۱۸۷,۱۳۳	-	-	۱,۱۳۴,۴۸۲	۱۴۰۱	
تشخیص - اعتراض رسیدگی نشده	۸۸,۱۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۶۰	-	۴۱۴,۴۰۵	۸۸,۱۶۰	۴۸۳,۱۹۹	۳,۰۰۴,۵۶۳	۱۴۰۲	
	-	۱۷۸,۷۹۶	-	-	-	۱۷۸,۷۹۶	۱,۷۸۷,۹۵۶	۳,۷۸۶,۴۶۰	۱۴۰۳	
	۲۹۳,۷۵۷	۲۷۸,۷۹۶								

۳۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۲

مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به سود ابرازی و اصال مغایرت های قانونی (شامل فروش صادراتی و استفاده از بند ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم با توجه به طرح توسعه اسلب)، محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۳۳-۳

در رعایت استاندارد ۳۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۰/۱۰/۱۳۹۷م الازم اجرا گردیده است با رعایت به یکارگیری نرخ ها و روش های استهلاک مطابق مفاد ماده ۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و عدم وجود سایر موارد با اهمیت موثر بر تفاوت های موقت مالیاتی در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی یا بدهی مالیات انتقالی می باشد.

۳۳-۴- با توجه به فروش صادراتی و سود حاصل از صادرات طبق ماده ۱۴۱ قانون مالیات مستقیم و سرمایه گذاری این شرکت در طرح توسعه اسلب و اخذ پروانه بهره برداری جدید مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ طبق ذیل ردیف (۲) بند (ت) ماده ۱۳۲ ق.م.م در درآمد مشمول از مالیات در سال مالی مورد گزارش معاف می باشد.

۳۳-۵

طبق برگ تشخیص سال ۱۴۰۲ مبلغ مالیات عملکرد ۱۴,۴۰۵ میلیون ریال مطالبه گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در دست رسیدگی می باشد. اختلاف مبلغ مذکور با مالیات عملکرد طبق اظهار نامه ابرازی عمدتاً بابت عدم وصول کوتاه های صادراتی و اضافه شدن به فروش داخلی به مبلغ ۶۰۷,۳۳۴ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر می باشد مطالبه سازمان امور مالیاتی از بابت مغایرت سیستمی بین اداره دارایی و گمرک بوده و این شرکت در حال پیگیری جهت رفع مغایرت پیش آمده می باشد. هیئت مدیره شرکت اعتقاد دارد از بابت مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۲، بجای مازاد بر مبلغ ثبت شده در حساب ها نیاز نمی باشد.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۰۳۵,۸۶۳	۱۸۳,۹۷۶	۳,۸۵۱,۸۸۸	۴,۶۵۲,۸۶۹	-	۴,۶۵۲,۸۶۹
(۲۳۴,۶۹۰)	(۴۵,۰۴۶)	(۱۸۹,۶۴۴)	(۹۰,۰۸۱)	-	(۹۰,۰۸۱)
(۲۰۵,۱۱۵)	-	(۲۰۵,۱۱۵)	(۲۶۰,۰۰۰)	-	(۲۶۰,۰۰۰)
۳,۵۹۶,۰۵۸	۱۳۸,۹۲۹	۳,۴۵۷,۱۲۹	۴,۳۰۲,۷۸۸	-	۴,۳۰۲,۷۸۸

تسهیلات دریافتی
کسر میشود: بهره سنوات آتی
سپرده مسدود شده نزد بانک ها
جمع

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف، به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۳۴۶,۲۰۱	-	۳۴۶,۲۰۱	۳۱۷,۰۳۸	-	۳۱۷,۰۳۸
۱۰۷,۵۹۵	-	۱۰۷,۵۹۵	-	-	-
۱,۱۹۱,۱۸۳	-	۱,۱۹۱,۱۸۳	۱,۱۸۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱,۵۷۴,۵۴۹	-	۱,۵۷۴,۵۴۹	۱,۶۵۶,۱۲۴	-	۱,۶۵۶,۱۲۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۵۲۵,۳۵۰	-	۵۲۵,۳۵۰	۳۱۳,۲۸۱	-	۳۱۳,۲۸۱
۱۰۷,۰۱۰	-	۱۰۷,۰۱۰	۸۹۶,۹۳۶	-	۸۹۶,۹۳۶
-	-	-	۲۸۹,۴۹۰	-	۲۸۹,۴۹۰
۱۸۳,۹۷۶	-	۱۸۳,۹۷۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۴,۰۳۵,۸۶۳	-	۴,۰۳۵,۸۶۳	۴,۶۵۲,۸۶۹	-	۴,۶۵۲,۸۶۹
(۲۰۵,۱۱۵)	-	(۲۰۵,۱۱۵)	(۲۶۰,۰۰۰)	-	(۲۶۰,۰۰۰)
(۲۳۴,۶۹۰)	-	(۲۳۴,۶۹۰)	(۹۰,۰۸۱)	-	(۹۰,۰۸۱)
۳,۵۹۶,۰۵۸	-	۳,۵۹۶,۰۵۸	۴,۳۰۲,۷۸۸	-	۴,۳۰۲,۷۸۸
۱۳۸,۹۲۹	-	۱۳۸,۹۲۹	-	-	-
۳,۴۵۷,۱۲۹	-	۳,۴۵۷,۱۲۹	۴,۳۰۲,۷۸۸	-	۴,۳۰۲,۷۸۸

صنعت و معدن
توسعه صادرات
صادرات
سینا
ملی
توسعه تعاون
ایران زمین
ملت
سپه
سامان
کوثر(وام بورسی)
بدهی به سپه بابت امثال وام

سپرده مسدود شده نزد بانک
سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت
حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴,۰۳۵,۸۶۳	۴,۶۵۲,۸۶۹
۴,۰۳۵,۸۶۳	۴,۶۵۲,۸۶۹

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۳	۳,۴۵۷,۱۲۹	-
۱۴۰۴	۱۳۸,۹۲۹	۴,۳۰۲,۷۸۸
	۳,۵۹۶,۰۵۸	۴,۳۰۲,۷۸۸

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۰۳۴,۳۷۲	۳,۴۹۸,۲۶۹
۴۲۳,۷۰۸	۴۸۸,۴۸۴
۵۷۷,۷۸۳	۶۶۶,۱۱۵
۴,۰۳۵,۸۶۳	۴,۶۵۲,۸۶۹

اسناد تضمینی
چکهای مشتریان
سند ملکی



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس نزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۱-۵- مبلغ مسدودی جهت تسهیلات در بانک ها:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سپه
-	۶۰,۰۰۰	بانک توسعه تعاون
۱۲۷,۶۱۵	-	بانک سینا
۲۰,۰۰۰	-	بانک ایران زمین
۳۲,۵۰۰	-	ملی
<u>۲۰۵,۱۱۵</u>	<u>۲۶۰,۰۰۰</u>	

۲۵- ذخایر

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۸۳,۹۸۲	۸۳,۵۵۶	۲۵-۱	ذخیره سخت و زیان آور تامین
۱۴,۶۵۶	۵,۸۶۸		ذخیره عیدی و مانده مرخصی کارکنان
۲,۷۵۰	۴,۱۳۰		ذخیره حسابرسی
-	-		ذخیره مالیات بردرآمد
<u>۱۰۱,۳۸۸</u>	<u>۹۳,۵۵۳</u>		

۲۵-۱- ذخیره سخت و زیان آور معادل ۴٪ حقوق و دستمزد بابت سنوات قبل می باشد که در زمان بازبینی پرسنل باید به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شود

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پیش دریافت ها

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حامد ناصر سرخان الموسوی	۹۷۱,۹۶۶	۷۸۹,۲۶۷
آرمان تجارت قائم	۶۲۶,۰۴۱	.
علی صالح محسن (الساعدی) عراق	۴۱۳,۳۳۳	۷۲,۹۱۸
حامد ناصر(عراق)	۱۹۸,۷۰۲	۳۸,۳۰۰
آرمان تجارت قائم - اندیا گرس	۱۳۶,۲۸۷	.
علی صالح محسن (الساعدی) عراق - اندیا گرس	۱۲۵,۸۸۰	.
شرکت لیان سرام نوید	۹۱,۵۹۳	۷۵,۶۸۵
غفاری نیا - بابل	۸۱,۱۵۲	۷۹,۴۰۴
شرکت پارسیس(نورتن)-ارمنستان	۷۲,۰۰۵	.
مرادا محمد - بیهبان	۳۹,۲۸۹	۵۸,۰۹۸
سید سعید زمانیان مهین کاشانی	۲۹,۷۷۷	.
بازرگانی پرسولیس پخش شمال	۲۹,۵۹۰	.
رجا علیرضا - شیراز	۲۶,۳۰۱	۱۷۴,۰۶۵
رنو الدولیه	۲۶,۱۱۲	۵,۳۱۲
شرکت لیان سرام نوید - اندیا گرس	۲۶,۰۸۲	.
نیاز خالد محمد - عراق	۲۴,۸۷۹	.
شرکت آریا هنر سرامیک	۲۳,۹۲۸	.
بابایی علی - بابل	۲۱,۳۱۱	.
شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان	۲۰,۹۲۴	۶,۷۱۷
معاونت مهندسی هوا فضا	۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۷۳۱
شرکت سیلک رود	۱۹,۱۰۴	.
مهدی تقدس	۱۵,۶۷۱	.
مهدی زاده گزونی - حسین جان (زرنده)	۱۳,۸۷۰	.
مرادا محمد - بیهبان - اندیا گرس	۱۰,۰۰۰	.
غفاری نیا - بابل - اندیا گرس	۹,۳۳۵	.
بازرگانی پرسولیس پخش شمال - اندیاگرس	۸,۲۵۹	.
آیت اله اسلامی	۷,۲۰۵	.
محمد باقرزاده	۶,۴۱۹	.
میرکی اناری-اکبر(انار)	۶,۰۳۴	.
غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)	۵,۶۰۳	۲۱,۰۷۵
سیحان پور مقدس	۵,۵۰۴	۴۰,۳۳۷
دلاور - گراش	۵,۳۸۹	.
علیرضا یوسفی - رامپرمز	۵,۳۷۶	.
کریم هندجانی	۵,۱۳۶	۵,۶۶۹
محمد بحری	۴,۹۸۱	.
رجاءعلیرضا اندیا گرس	۴,۸۵۰	.
بهارستان گستر دز	۴,۷۶۲	.
محمد جعفر خوشخو	۴,۶۳۶	.
علیرضا سلطان زاده	۴,۱۶۵	.
مهدی خیرانی	۴,۱۱۸	.
ذکاء اسدی محسن (کرمان)	۳,۶۷۷	.
چاچانیدزه	۳,۲۱۰	۴,۲۲۱
گوانج - ترکمنستان	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸
علیمحمدی - ایلام	۲,۷۰۹	.
زازا(کرجستان)	۲,۱۷۰	.
بهمن اصغری	۱,۴۷۴	.
زرین کالای متین البرز	۱,۰۲۶	.
شریف خوجه (تاجیکستان)	۶۸۳	.
اژه صباح (عراق)	۵۶۱	.
کرار حکیم چیاد - عراق	۳۷۴	.
احمد بن ابراهیم علیای - قطر	۳۶۱	۶۲,۰۶۲
باتر فلیچ اف	۳۱۴	.
ایهاب عبدالکریم (عراق)	۲۲۶	.
سایر	۱,۰۹۱	۸۵۴,۶۵۱
	<u>۳,۱۷۶,۱۵۴</u>	<u>۳,۳۱۲,۳۲۹</u>

۲۶-۱ تا تاریخ نایب صورت های مالی مبلغ ۸۲۲,۳۱۶ میلیون ریال از پیش دریافت به درآمد سال بعد منتقل شده است که از این مبلغ مبلغ ۱,۵۹۸,۰۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آرمان تجارت و حامد ناصر سرخان و مابقی مبالغ مربوط به سایر مشتریان می باشد.

۲۶-۲ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به آرمان تجارت طی قرار داد شماره ص/۰۳/۶۸۷ می باشد

۲۶-۳ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به آرمان تجارت آندیا گریس طی قرار داد شماره ص/۰۳/۶۸۷ می باشد

۲۶-۴ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به لیان سرام نوید طی قرار داد شماره ص/۰۳/۱۰۲۶ می باشد

۲۶-۵ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به غفاری نیا بابل طی قرار داد شماره ص/۰۳/۹۹۰ می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	اصلاح اشتباهات
(۵,۷۸۵)	۱۸,۴۳۹	بابت پرداخت اصل و جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۰
۴۵,۵۰۴	-	بابت شناسایی ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل طی سنوات قبل
(۳۹,۱۰۴)	(۷,۱۰۲)	بابت تعدیل اول دوره انبار نمونه محصول
۶۸,۴۶۷	-	ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
۵,۳۹۷	-	قبض گاز سال ۱۴۰۱
-	۳۲۵	بستانکاران بابت فاکتور شرکت صانن و گمرک
۸۴,۳۷۹	۱۱,۶۶۲	

۲۷-۱- 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.

۲۷-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباهات	طبق صورت مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بد(بس)		بد(بس)

صورت وضعیت مالی:		
(۳۹۳,۷۵۷)	(۱۸,۴۳۹)	(۲۷۵,۳۱۸)
(۳,۹۰۳,۵۲۰)	(۴۳۵)	(۳,۹۰۳,۹۵۵)
۷,۹۵۶,۶۷۹	۷,۱۰۲	۷,۹۴۹,۵۷۷
۳,۵۲۳,۱۷۴	۱۱,۶۶۲	۳,۵۳۴,۸۳۶
		مالیات پرداختنی
		حسابهای پرداختنی تجاری و غیرتجاری
		موجودی مواد و کالا
		سود انباشته



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۷۲۹,۲۴۴	۳,۵۰۷,۶۶۴	سود خالص
-	-	تعدیلات:
۲۷۵,۳۱۹	۲۷۸,۷۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹۰۶,۶۰۳	۱,۱۸۷,۲۸۹	هزینه های مالی
۱۹,۵۰۴	۱۵,۹۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۴۵۰)	(۱۳,۶۰۷)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۹,۹۱۵)	(۲,۸۸۰)	درآمد اجاره
(۱,۲۲۷)	(۵۱۹)	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۱۷,۱۶۰)	(۲۶,۲۸۱)	سایر
۷۲۷,۷۳۱	۸۴۰,۹۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۸۹۶,۴۰۶	۲,۲۷۹,۷۰۷	جمع تعدیلات
-	-	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۷۶,۳۷۴)	(۱۲۱,۴۷۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۱۱۸,۸۶۶)	(۲,۰۱۷,۷۴۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
۶۴۲,۵۳۵	(۳۳۷,۰۷۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۶۳,۵۹۲	۱,۶۷۷,۷۹۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۵۹۶,۵۷۴	(۱۳۶,۱۷۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۰۷,۴۶۱	(۹۳۴,۶۸۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۲۳۳,۱۱۰	۴,۸۵۲,۶۸۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲,۶۱۱,۹۴۵	۱۶,۰۰۴,۲۶۲	جمع بدهی ها
(۳۸۴,۸۲۴)	(۷۵۶,۶۳۹)	موجودی نقد
۱۲,۲۲۷,۱۲۱	۱۵,۲۴۷,۶۲۳	خالص بدهی ها
۸,۷۲۴,۵۵۶	۱۰,۶۷۶,۵۵۱	حقوق مالکانه
۱۴۰	۱۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- 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.

۲۹-۲-۱- 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.

۲۹-۲-۲- یکی دیگر از فعالیت هایی که شرکت را در معرض ریسک مالی قرار می دهد، رقبا 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 رقبا، رخ نداده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسولیس نزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- 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 مقابله سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲-۲-۴- 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.

۲-۲-۵- 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.

۳۰- وضعیت ارزی:

دلار آمریکا	یورو	روپیه	درهم امارات	یوان	
۲,۴۴۹	۲,۲۶۴	-	۲۹,۵۲۱	-	موجودی نقد
۵۷۴,۴۲۸	۱۷,۹۶۴	-	-	-	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۷۶,۸۸۷	۱۵,۷۰۰	-	۲۹,۵۲۱	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۰,۱۹۰,۸	۱,۸۲۵,۷۴۶	۳۰۳,۸۹۶	-	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۱۹۰,۸	۱,۸۲۵,۷۴۶	۳۰۳,۸۹۶	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۴۷۴,۹۷۹	۱,۸۴۱,۴۴۶	۳۰۳,۸۹۶	۲۹,۵۲۱	-	خالص دارایی های ارزی (پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)
۵۶۶,۷۰۹	۱,۷۲۵,۵۶۴	۳۰۹,۸۹۶	-	-	خالص دارایی های ارزی (پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)

۳۰-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی ۱۰۰٪ تعهدات ارزی ناشی از صادرات سنوات مالی قبل رفع تعهد شده است.

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز: دلار-یورو

نوع ارز	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		
	کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا شده	
واردات-دلار	۰	۰	۴۴۷,۲۲۸	۴۴۷,۲۲۸	
واردات-یورو	۶,۲۱۲,۱۸۱	۶,۲۱۲,۱۸۱	۹,۶۰۶,۲۱۷	۹,۶۰۶,۲۱۷	
صادرات-دلار	۱۰,۱۶۲,۱۰۵	۱۰,۱۶۲,۱۰۵	۷,۲۹۱,۴۲۷	۷,۲۹۱,۴۲۷	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس یزد (سهامی عام)

بالاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	خرید اموال	فروش غذا	فروش کاشی	خرید خدمات	خرید پالت	خرید قطعات و لوازم مصرفی	فروش قطعات	وجه دریافتی	وجه پرداختی	وجود پرداختی
سهامداران	محسن رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۱۲۷	-	۲۳۹,۸۰۰
	طاهره دهقان دهجوی	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهامداران	ابوالقاسم رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۱۳۳	-	۱۵۹۰,۲۹
	محبوبه رضایی زاده	سهامدار و عضو هیات	*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهديه رضایی زاده	سهامدار و عضو هیات	*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جهان رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع		-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۷,۲۶۰	-	۳۹۸,۸۲۹
شرکت فولاد محسن مبرز	عضو مشترک هیات	*	-	۵,۹۰۹	۱۷,۱۱۵	-	-	-	-	-	۱۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
شرکت آهن سفیدی ایستیس	عضو مشترک هیات	*	۱,۹۲۰	-	۱۹,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۷۴۷	-	۱,۲۰۴,۰۳۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریان سرام	عضو مشترک هیات	۹۶۰	-	۹,۷۸۸	۹,۷۸۸	۵,۳۸۳	۷۸,۱۹۱	۱,۱۰۶,۴۴۸	۱,۳۲۴	۳۴,۳۹۸	۴۱۳,۴۱۵	-	۴۸۱,۲۹۹
	بازگشتی پرسولیس پیش	عضو مشترک هیات	*	-	-	۶۲۰	۹۷۸,۵۳۸	-	-	۶۴,۲۶۸	۳۱۱,۹۰۷	-	-	-
	جمع		۲,۸۸۰	۵,۹۰۹	۴۶,۹۲۴	۴۶,۹۲۴	۹۳۳,۹۲۱	۷۸,۱۹۱	۱,۱۰۶,۴۴۸	۶۵,۵۹۲	۳۳۶,۲۱۴	۱,۶۴۱,۱۶۲	۲,۳۷۸,۴۲۳	۲,۱۳۴,۱۶۷
	جمع کل		۲,۸۸۰	۵,۹۰۹	۴۶,۹۲۴	۴۶,۹۲۴	۹۳۳,۹۲۱	۷۸,۱۹۱	۱,۱۰۶,۴۴۸	۶۵,۵۹۲	۳۳۶,۲۱۴	۲,۳۷۸,۴۲۳	۲,۳۷۸,۴۲۳	۲,۱۳۴,۱۶۷

۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :



شرکت مجتمع غذایی و سنگ پرسپولیس برد (سهامی عام)
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		برداختنی های بلند مدت	استناد برداختنی	سود سهام برداختنی	سایر برداختنی ها	برداختنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
سهامدار	۴۴۲,۹۰۵	-	۶۳۴,۸۰۷	-	۳۵۰,۶۰۹	۲۶۸,۹۳۷	۱۵,۲۴۱	-	-	محسن رضایی زاده	سهامدار	
	۲۳,۱۹۴	-	۴۷,۵۰۱	-	۲۳,۱۹۴	-	۲۴,۳۰۷	-	-	طاہره دهقان دهوی		
	۱۴۶,۱۳۴	-	۶۶,۹۹۳	-	-	۱۶۰,۱۳۴	۳,۷۲۹	۹۶,۸۷۱	-	ابراهیم رضایی زاده		
	۲۳,۸۰۶	-	۵۱,۵۳۵	-	۲۳,۸۰۶	۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۲۹	-	-	محبوبه رضایی زاده		
	۵,۲۳۴	-	۳۳,۹۵۳	-	۵,۲۳۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۹	-	-	مهدیه رضایی زاده		
	۴۰,۴۵۳	-	۶۷,۵۹۶	-	۴۰,۴۵۳	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۲	-	-	مهناز رضایی زاده		
	-	-	-	-	۹۳۰	-	-	۹۳۰	-	-		شرکت فولاد پوردومین مهریز
	-	-	-	-	۸۸,۵۳۹	-	-	۲۲,۴۹۹	-	-		آهن اسفندی اسپاتیس
	-	-	۳۵,۲۰۴	۱۹۸,۴۲۹	-	-	-	-	-	۲۴,۱۲۲		شرکت آریانا سرام
	-	۹۹,۷۹۹	-	-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰		بازگاری پرسپولیس بخش شمال
-	۲۳۵,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	آراه تجارت مهر نگار		
۶۸۰,۷۱۶	۴۶۱,۴۱۹	۱,۱۰۰,۸۱۴	۱۴۳,۴۲۹	۴۴۲,۲۸۶	۷۶۶,۶۲۳	۵۳,۸۹۸	۱۲۰,۳۰۰	۱۴۴,۱۲۲	جمع			



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیولیس بزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳۲-۱- 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 ۱۳ همراه صورت های مالی) می باشد.

۳۲-۲- این شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۱,۶۷۳,۰۹۴	۱۲,۲۶۶,۳۹۸
۱,۳۲۶,۲۰۲	۱,۱۹۵,۴۰۴
۲۲,۹۹۹,۲۹۶	۱۳,۴۶۱,۸۰۲

تضمین وام به بانک ها

تضمین به اشخاص

۳۲-۴- بیمه تامین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی قرار می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۱۰۴,۵۹۸ میلیون ریال معادل ۶۰ درصد سود خالص موجود (مبلغ ۳۱۴ ریال برای هر سهم) است.

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 ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش یرمیه 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.

۳۴-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.