

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای

بانضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱ گزارش بررسی اجمالی
۱	۲ فهرست صورت های مالی
۶	۲-۱- صورت سود و زیان
۷	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۸	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۳۹	۲-۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

### شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### ۴- تاکید بر مطلب خاص

##### ۴-۱- آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، 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 نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

##### ۴-۲- وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی ۱۳، موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۷,۳۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی برخوردار می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

(۱)



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۵- 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.

۱ دی ۱۴۰۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

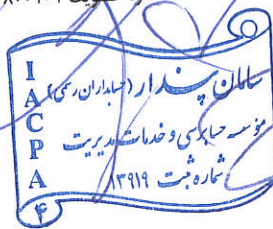
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ناصر ایران نژاد

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

# شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد

( سهامی عام )



با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۶-۳۹

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای محمد شفیعی دهنوی

نایب رئیس هیات مدیره-موظف

خانم محبوبه رضانی زاده

عضو هیات مدیره-موظف

خانم مهدیه رضانی زاده

عضو هیات مدیره-غیرموظف

آقای محمد سپهلی

رئیس هیات مدیره-غیرموظف

آقای سید حسین حسینی کافی آباد



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 2250 67 42 Fax : +98 21 2632 92 95

صندوق پستی : ۱۷۳

دفتر فروش و کارخانه: یزد، شهرستان مهریز

تلفن : ۰۵۱۸-۵۳۵۳۲۵۳ ، ۰۹۸۳۵۳۱۹۹

فاکس : ۰۰۶۱-۵۳۳۲۵۳۲۵۳

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

ساختمان الماس، بلوک C طبقه اول

کد پستی: ۱۶۶۵۸-۷۳۱۱۳

تلفن : ۰۶۷۴۲-۲۱۲۲۵۰

فاکس : ۰۶۲۹۲۹۲۹۵-۲۱۲۶۳۲

(مبالغ به ریال)

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳	یادداشت
۶.۵۹۸.۲۴۶.۷۱۷.۱۲۸	۸.۵۴۷.۳۱۲.۹۲۸.۷۹۰	۴
(۴.۶۶۹.۳۱۵.۱۳۰.۲۰۱)	(۶.۰۸۹.۶۰۰.۴۶۲.۲۵۴)	۵
۱.۹۲۹.۰۳۱.۵۸۶.۹۲۷	۲.۴۵۷.۷۱۲.۴۶۶.۵۳۶	
(۱۹۲.۴۹۶.۴۱۰.۰۷۴)	(۲۳۰.۶۷۵.۱۲۶.۸۹۵)	۶
(۵.۹۸۷.۹۸۲.۰۶۰)	(۱۱۶.۲۷۶.۷۹۷.۹۸۷)	۷
۱.۷۳۰.۵۴۷.۱۹۴.۷۹۳	۲.۱۱۰.۷۶۰.۵۴۱.۶۵۴	
(۴۰۶.۲۲۳.۳۹۶.۸۸۳)	(۵۱۲.۲۱۶.۲۲۶.۳۲۴)	۸
۱۷.۹۲۳.۳۴۶.۰۲۱	۲۷.۳۵۸.۲۳۱.۳۹۳	۹
۱.۳۴۲.۲۴۷.۱۴۳.۹۳۱	۱.۶۲۴.۹۰۲.۵۴۶.۷۲۳	
-	۸۰.۲۶۶.۲۷۷.۷۱۷	۲۰
۱.۳۴۲.۲۴۷.۱۴۳.۹۳۱	۱.۵۴۴.۶۳۶.۲۶۹.۰۰۶	

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی



سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص دوره می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

  
  
 سامان پندار  
 گزارشگر




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

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	بادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱۱,۵۴۵,۷۲۲,۳۷۹,۸۳۲	۱۱,۷۰۰,۱۷۸,۰۰۰,۱,۹۱۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۸۱,۴۱۰,۹۳۲,۴۸۵	۲۲۷,۱۸۶,۲۰۰,۱,۳۲۴	۱۱	دارایی های نامشهود
<b>۱۱,۶۲۷,۱۳۲,۳۱۲,۳۱۸</b>	<b>۱۱,۹۲۷,۳۶۴,۲۰۲,۲۳۶</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری :
۲۰,۴۲۶۹۰,۴۷,۸۷۰	۹۲۵,۳۰۲,۵۸۹,۳۳۲	۱۲	پیش پرداخت ها
۷,۹۵۶,۶۴۵,۲۸۷,۳۰۸	۸,۱۸۲,۲۶۰,۲۳۹,۹۲۷	۱۳	موجودی مواد و کالا
۱,۱۶۸,۳۸۱,۰۰۰,۱,۰۹۲	۷۸۲,۷۷۷,۶۷۰,۶۸۵	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸۴,۸۲۲,۵۳۲,۸۹۰	۲۶۹,۵۳۶,۱۰۲,۶۸۷	۱۴	موجودی نقد
۹,۷۱۴,۱۰۸,۹۷۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۲,۰۲۶,۷۹۲,۶۵۲		جمع دارایی های جاری
<b>۲۱,۳۴۱,۲۴۲,۲۸۲,۴۷۸</b>	<b>۲۲,۰۸۹,۴۰۱,۰۹۶,۸۸۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۲۰۰,۳۸۷,۳۱۸,۳۲۵	۱۰۰,۳۸۷,۳۱۸,۳۲۵	۱۷	اندوخته قانونی
۳,۵۴۵,۳۶۶,۵۵۷,۰۶۵	۱,۸۲۴,۲۲۱,۹۷۰,۶۲۲		سود انباشته
<b>۸,۷۴۶,۷۴۶,۸۷۵,۳۷۰</b>	<b>۸,۷۴۵,۷۱۴,۲۸۸,۹۵۹</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۹,۶۵۲,۰۸۱,۸۲۴	۹۴,۱۲۷,۶۰۰,۱,۳۶۲	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۴۵,۲۴۰,۵۰۰,۹۷۹	۸۲۶,۱۲۰,۹۴۲,۵۷۱	۱۹	پرداختی های بلندمدت
۱۳۸,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵	-	۲۱	تسهیلات مالی بلندمدت
<b>۱,۵۴۲,۸۲۱,۹۶۲,۹۸۸</b>	<b>۹۱۸,۲۴۸,۲۴۲,۹۳۵</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری
۳,۹۰۴,۵۰۸,۶۷۹,۶۶۶	۵,۲۲۹,۵۰۰,۱,۱۲۴,۶۴۴	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	۱,۱۸۳,۹۰۸,۲۳۱,۰۰۰	۱۹	سود سهام پرداختی
۲۷۵,۳۱۸,۹۸۴,۲۲۴	۸۰,۲۶۶,۲۱۷,۷۱۷	۲۰	مالیات پرداختی
۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۹۵,۳۲۰	۳,۵۳۶,۶۸۰,۵۲۶,۸۹۷	۲۱	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۱۰۱,۳۸۸,۶۵۱,۶۵۴	۱۵۸,۹۷۴,۱۱۸,۶۸۸	۲۲	ذخایر
۳,۲۱۲,۳۲۸,۶۲۲,۲۷۶	۳,۱۴۸,۰۴۸,۱۶۹,۰۲۷	۲۳	پیش دریافت ها
۱۱,۰۵۰,۶۷۲,۴۴۲,۱۲۰	۱۲,۴۲۵,۳۶۸,۴۶۲,۹۹۴		جمع بدهی های جاری
۱۲,۵۹۴,۶۹۵,۴۰۷,۱۰۸	۱۳,۳۵۲,۶۸۶,۸۰۷,۹۲۹		جمع بدهی ها
<b>۲۱,۳۴۱,۲۴۲,۲۸۲,۴۷۸</b>	<b>۲۲,۰۸۹,۴۰۱,۰۹۶,۸۸۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

سازمان پندار  
گزارش

مبلغ به ریال

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۸,۷۳۶,۲۱۷,۸۹۳,۵۰۲	۳,۵۴۴,۸۴۵,۵۷۵,۱۷۷	۲۰,۱۳۸۲,۳۱۸,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۳۸,۹۸۱,۸۶۸	۱۰,۵۳۸,۹۸۱,۸۶۸	-	-
۸,۷۴۶,۷۴۶,۸۷۵,۳۷۰	۳,۵۴۵,۳۴۴,۵۵۷,۰۴۵	۲۰,۱۳۸۲,۳۱۸,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۵۵,۶۶۸,۸۵۵,۴۱۷)	(۱,۵۵۵,۶۶۸,۸۵۵,۴۱۷)	-	-
۱,۵۴۴,۶۳۶,۳۶۹,۰۰۶	۱,۵۴۴,۶۳۶,۳۶۹,۰۰۶	-	-
۸,۷۳۵,۷۱۴,۲۸۸,۹۵۹	۱,۸۳۴,۳۳۱,۹۷۰,۶۳۴	۲۰,۱۳۸۲,۳۱۸,۳۲۵	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۴۸,۰۷۶,۹۰۹,۹۹۲	۱,۰۸۳,۱۵۶,۷۷۱,۹۶۸	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۵۱۸,۸۳۴,۶۱۸	۳۰,۵۱۸,۸۳۴,۶۱۸	-	-
۶,۱۷۸,۵۹۵,۷۴۴,۶۱۱	۱,۱۱۲,۶۷۵,۶۰۶,۵۸۶	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱	۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱	-	-
۷,۴۴۴,۱۱۸,۸۸۸,۵۴۲	۲,۳۹۹,۱۹۸,۷۵۰,۵۱۷	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

نس ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نس ماهه ۱۴۰۳

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

تقسیم سود سال ۱۴۰۲

سود خالص دوره نس ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

تقسیم سود

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی بخش جذابی نایزیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

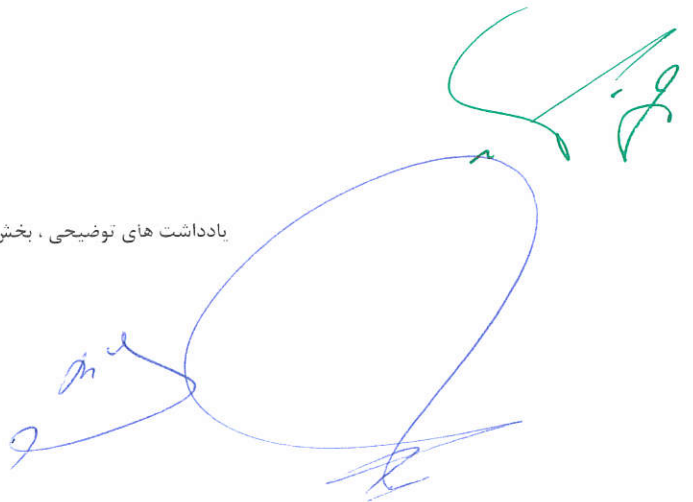
(مبالغ به ریال)

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		ورود نقد حاصل از عملیات
۱,۳۶۹,۰۷۰,۹۵۸,۴۹۲	۱,۴۰۶,۱۱۳,۶۲۴,۰۹۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	(۳۷۵,۳۱۸,۹۸۴,۳۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۳۶۹,۰۷۰,۹۵۸,۴۹۲	۱,۱۳۰,۷۹۳,۶۳۹,۸۲۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷۳۳,۸۳۵,۳۹۰,۷۴۷)	(۷۲۰,۴۸۴,۶۹۴,۰۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۴۶,۶۵۶,۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت
۹۰۵,۵۸۷,۰۱۰	۱۲۸,۷۱۰,۷۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک
(۷۲۸,۴۸۰,۲۶۲,۴۵۳)	(۸۶۶,۷۱۲,۰۸۳,۲۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۴۰,۵۹۰,۶۹۶,۰۳۹	۲۶۴,۰۸۱,۵۵۶,۶۰۴	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۸۵۱,۲۱۹,۸۹۸,۹۱۹	۳,۸۰۶,۴۸۱,۴۰۳,۱۲۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۶۵۴,۱۴۰,۰۰۰,۹۳۵)	(۳,۳۵۳,۶۱۹,۷۵۷,۳۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۹,۶۹۱,۰۳۴,۲۸۹)	(۴۶۳,۷۷۰,۱۱۶,۶۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۲۷۱,۷۶۰,۶۱۸,۳۹۶)	پرداخت نقدی حاصل از سود سهام
۲,۹۰۷,۸۹۸,۸۹۱,۲۵۳	۴,۵۸۳,۰۰۱,۰۶۴,۳۶۰	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
(۳,۳۲۸,۵۳۲,۳۰۸,۰۱۴)	(۵,۶۷۹,۷۱۰,۹۶۱,۸۶۷)	خالص پرداخت های نقدی به سهامداران
(۴۷۲,۲۴۴,۵۴۳,۰۶۶)	(۳۷۹,۳۷۸,۹۸۶,۸۰۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۷,۳۴۶,۱۵۲,۹۷۳	(۱۱۵,۲۹۷,۴۳۰,۲۰۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۲۷,۳۴۴,۸۱۱,۱۰۳	۳۸۴,۸۲۳,۵۳۳,۸۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹۴,۶۸۸,۶۶۴,۰۷۷	۲۶۹,۵۲۶,۱۰۳,۶۸۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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







شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بزد به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۶ نام شرکت به مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد تغییر یافته است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در استان بوسجند، شهرستان میهن کلبه پسر ۲۵ جاده بزد کرمان واقع شده است. طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ بنا به مجوز شماره ۱۳۲۷/۱۶۰۳۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تغییرات شماره ۲۶۲-۱۱۰۳۲۰۴۲۱۶۳۴۰۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ شرکت کاشی پرسپولیس و روزنامه رسمی تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ به شماره بگیری ۰۳۰۶۲۱۱۹۸۵۰۳۳۱ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرده است و آدرس دفتر مرکزی (شعبه) تهران مجیدیه شمالی، خیابان شهید علیرضا عینی، کوچه شاد، ساختمان الماس طبقه ۱ واحد ۱ به کد پستی ۱۶۶۵۸۷۳۱۱۳ لحاظ گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث ساختمان های شرکت، اقدام به خرید و فروش، ورود ماشین آلات تولید سنگ مصنوعی و انواع کاشی و سرامیک و واردات قطعات بدکی 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 ۹۰۵۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت در خصوص کاشی با ظرفیت ۸۰۰۰۰۰ متر مربع و سنگ مصنوعی به وزن ۱۲۰۰۰ تن (معادل ۵۲۲۰۰۰ مترمربع) به ترتیب در سال های ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ آغاز شده است. تغییرات شرکت سهامی خاص مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۱۷۶۰۵۲ و به شماره ثبت ۱۱۰۸ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۴ و بنا به مجوز شماره ۱۳۲۷/۱۶۰۳۲۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ سازمان بورس، تصمیمات ذیل اتخاذ شد: ۱- با توجه به تغییر موضوع فعالیت شرکت ماده مربوطه در اساسنامه بدین شرح اصلاح گردید: الف- موضوع اصلی تولید کاشی و سرامیک ساختمانی- تولید کاشی های برسلاتی لعاب دار و معمولی و کرامیت و پخت سوم با سایزها و نقشهای مختلف - تولید کاشی های نانو و آنتی باکتریال و خریدتیمزکننده تولید خاک کرامتول و کازتن و فریب، ب- موضوع فروش، تهیه و فریلند و نامین مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - ایجاد فروشگاه اینترنتی، کارانتی محصول بازاریابی و کلیه امور بازرگانی داخلی و تجارت خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی - مشارکت با بانکها و اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی - تأسیس شعب و نمایندگی های فروش ایجاد نمایشگاه مربوط و کلیه موارد صنعت کاشی، سرامیک و معادن در داخل و خارج کشور و همچنین برقراری و شرکت در نمایشگاه ها، کنفرانسها و سمینارهای داخلی و خارجی و انجام کلیه فعالیت های مرتبط با موضوع شرکت برقراری همایش و کارگاه های آموزشی، تأمین کنندگان و پرسنل شرکت - شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی جهت بازاریابی و فروش محصولات در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط ۲- اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۳ تبصره تصویب و جایگزین اساسنامه فعلی گردید. ۳- برع و مشخصه حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید نام و شماره ثبت شرکت: مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی عام) ثبت شده به شماره ۱۱۰۸ (۲) موضوع شرکت و نوع فعالیت: موضوع شرکت عبارت است از الف- موضوع اصلی تولید کاشی و سرامیک ساختمانی- تولید کاشی های برسلاتی لعاب دار و معمولی و کرامیت و پخت سوم با سایزها و نقش های مختلف - تولید کاشی های نانو و آنتی باکتریال و خریدتیمزکننده تولید خاک کرامتول و کازتن و فریب، ب- موضوع فرعی تهیه و تولید و نامین مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - ایجاد فروشگاه اینترنتی، کارانتی محصول، بازاریابی و کلیه امور بازرگانی داخلی و تجارت خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی، داخلی و خارجی - عقد قرارداد و مشارکت با بانک ها و اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی - تأسیس شعب و نمایندگی های فروش، ایجاد نمایشگاه مربوط و کلیه موارد صنعت کاشی، سرامیک و معادن در داخل و خارج کشور و همچنین برقراری و شرکت در نمایشگاه ها، کنفرانس ها و سمینارهای داخلی و خارجی و انجام کلیه فعالیت های مرتبط با موضوع شرکت برقراری همایش و کارگاه های آموزشی، تأمین کنندگان و پرسنل شرکت - شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی جهت بازاریابی و فروش محصولات در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط. ۳- مرکز اصلی و نسائی شعب شرکت و کدپستی آدرس کارخانه بزد کیلومتر ۲۵ جاده بندرعباس (بزد همپوز) کدپستی ۸۹۸۱۱۸۷۹۵۷ دفتر مرکزی (شعبه) تهران مجیدیه شمالی، خیابان شهید علیرضا عینی، کوچه شاد، ساختمان الماس طبقه ۱ واحد ۱ کدپستی ۱۶۶۵۸۷۳۱۱۳ (۴) بندت شرکت نامحدود (۵) سرمایه شرکت و مبلغ پرداخت شده: (۶) سهام ممتاز: شرکت فاقد سهام ممتاز است (هویت کامل رئیس و اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت اشخاص حقیقی یا حقوقی نام پدر شماره شناسنامه کد ملی سمت به طور کامل سید حسین حسینی کالی آباد سید محمد ۴۴۳۲۲۳۳۲۵۲ رئیس و عضو هیئت مدیره محمدشعبی دشوئی رضا ۵۸۵ ۴۴۴۱۹۰۰۵۵ مدیرعامل و عضو سمت مدیره مزیدیه رضائی زاده ابوالقاسم ۹۸۹ ۴۴۳۳۵۷۳۱۵ عضو هیئت مدیره محمدسهیلی حسن - ۴۴۲۰۰۵۲۰۳ عضو هیئت مدیره محبوبه رضائی زاده ابوالقاسم - ۴۴۲۰۰۹۰۳۰۸ عضو و نایب رئیس هیئت مدیره (۸) شرایط حضور و حق رای صاحبان سهام در مجامع عمومی سهامداران حقیقی میتوانند شخصا یا از طریق وکیل یا ارائه وکالتنامه رسمی ویا قائم مقام قانونی شخص حقیقی صاحب سهام و در خصوص سهامداران حقوقی نیز تسلیت یا نمایندگان شخص حقوقی صاحب سهام به شرط ارائه مدرک وکالت (اعم از عادی یا رسمی) یا نمایندگی یا امضای صاحبان امضای مجاز شخص حقوقی حضوره هم رسانند. هر سهامدار برای هر یک سهم فقط حق یک رای خواهد داشت. شماره در صورت نقل و انتقال سهام سهامدار جدید با ارائه یکی از مدارک زیر حق حضور در جلسه مجمع را خواهد داشت: اعلام خرید سهام گواهینامه نقل و انتقال و سپرده سهام اصل و روقه سهام تأییدیه سهامداری صادر شده توسط شرکت سیره گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به صورت انفرادی و جمعی (۹) مقررات اساسنامه راجع به تقسیم سود، تشکیل اندوخته و تقسیم دارایی بعد از تصفیه: تقسیم سود: تقسیم سود و اندوخته بین صاحبان سهام فقط پس از تصویب مجمع عمومی جاز خواهد بود و در صورت وجود منافع تقسیم ده درصد از سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام الزامی است تشکیل اندوخته: وضع اندوخته قانونی از سود خالص شرکت مطابق قانون تجارت انجام میشود به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی ممکن است قسمتی از سود خالص برای تشکیل سایر اندوخته ها کنار گذاشته شود تقسیم دارایی بعد از تصفیه: حراکه شرکت منحل گردد، تصفیه امور آن یا منبعت از قائلین و مقررات مربوطه به عمل خواهد آمد. (۱۰) مبلغ دیون شرکت و همچنین مبلغ دیون اشخاص ثالث که توسط شرکت تضمین شده است: مبلغ ریال - بدهی های جاری شرکت مطابق با صورتی مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ ۱۱۰۴۹۲۵۶۶۷۰۶۳۲۶۹ جمع بدهی های جاری و غیر جاری شرکت مطابق با صورتی مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ ۱۱۰۴۹۲۵۶۶۷۰۶۳۲۶۹ جمع بدهی های جاری و غیر جاری و احتمالی: (۱۱) ۱۳۵۹۳۱۸۱۶۳۴۴۲۱ روزنامه کثیرالانتشار شرکت: روزنامه اطلاعات

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تقر	تقر
۶۷۶	۷۳۰
۱۲۰	۱۵
۳۰	۸۳
۸۲۶	۸۲۷

کارکنان تولیدی  
 کارکنان خدماتی  
 کارکنان اداری

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سالهای بعد لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۲- استاندارد ۴۳ حسابداری مبنی بر درآمد عملیاتی حاصل از قرار داد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلمه صورت های مالی از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید بر استفاده کنندگان صورت های مالی درباره مضامین سیخ، زمانبندی، و عدم اطمینان در 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 معهد 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 درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های شادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسولیس بزد (سهامی عام)  
 نادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های یکبارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مطالب 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	۶۳۵۹۵۰ - ۵۷۹۵۰۰ - ۷۰۷۰	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	دلار - یورو	۶۳۵۹۵۰ - ۵۷۹۵۰	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	روپیه - دلار - یورو - یوان - درهم	۸۰۸۰۰۰ - ۱۶۰۰۳۰ - ۶۳۵۹۵۰ - ۵۷۹۵۰۰ - ۷۰۷۰	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 مستقیماً 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 بدین ترتیب با دارایی های ثابت متبهرد 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 ویژه تعمیر و نگهداری 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- استیلاک 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 استیلاکات 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.



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 منسوبات	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 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 ست. 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، تکمیل یا خدمت جدید، باهنگام مخارج تعمیرات، مخارج نگاهداری، تعمیرات و یا 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 باکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

### ۳-۶-۲

استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار، بر مبنای روش ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
برم 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 دل بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت سطح بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده 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 دل 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 برآیند 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 برآورده می آید، با تعدیل شده 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 بازیافتی آن کاهش یافته و تأثیر 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 زمین که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی یا مبلغ بازیافتی 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 آنکه در طی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت لزوم بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

سیانکین موزون  
سیانکین موزون  
سیانکین موزون  
سیانکین موزون

مواد اولیه و بسته بندی  
قطعات و لوازم یدکی  
کالای ساخته شده  
سایر موجودی‌ها

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اندازه‌گیری قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

زوتن-۳۹

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 حساب‌ها منظور می‌شود.

ذخیره سخت و زیان آور برای سال‌های قبل به مبلغ ۳۰.۱۵۱ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰.۲۴ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

۳-۹-۲

۳-۱۰- مالیات بر درآمد:

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 موردی 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 گازی و سنگ برسیولیس بزد - پهبان (ماه)  
 تادادانس های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

واحد	شش ماهه ۱۴۰۳		شش ماهه ۱۴۰۲	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	متر مربع	ریال	متر مربع	ریال
فروش داخلی:				
سرامیک	متر مربع	۳,۵۲۹,۹۸۲	۳,۷۳۳,۵۵۳	۴,۰۸۴,۴۰۵,۹۶۹,۸۴۶
ضایعات سرامیک	متر مربع	-	۱۹۲,۵۰۴	۱۷,۷۷۲,۳۳۷,۰۰۰
گرانول	کیلوگرم	-	۱۹,۳۰۰	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
		۳,۵۲۹,۹۸۲	۳,۹۴۵,۵۵۷	۴,۱۰۲,۶۶۵,۳۱۷,۶۶۶
صادراتی:				
سرامیک	متر مربع	۱,۳۷۹,۰۷۶	۲,۹۳۱,۳۹۳,۰۵۷,۲۲۰	۲,۵۰۴,۲۹۷,۵۲۶,۳۳۸
		۱,۳۷۹,۰۷۶	۱,۴۳۸,۵۲۵	۲,۵۰۴,۲۹۷,۵۲۶,۳۳۸
فروش ناخالص:				
		۴,۹۰۹,۰۵۸	۵,۳۸۴,۰۸۱	۶,۶۰۶,۹۶۲,۷۴۳,۸۸۴
برگشت از فروش و تخفیفات		-	-	۲,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
فروش خالص		۴,۹۰۹,۰۵۸	۵,۳۸۴,۰۸۱	۶,۵۹۸,۲۶۶,۷۱۷,۱۲۸

(مبالغ به ریال)

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

پادداشت	شش ماهه ۱۴۰۳		شش ماهه ۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۴-۱-۱	۸,۲۰۰,۳۰۰,۳۳۰,۹۶۱	۹۶٪	۶,۴۶۲,۵۱۷,۵۲۲,۶۱۹	۹۸٪
۴-۱-۲	۳۴۷,۰۱۲,۵۹۷,۸۲۹	۴٪	۱۳۳,۳۲۹,۲۳۲,۵۰۹	۲٪
	۸,۵۴۷,۳۱۲,۹۲۸,۷۹۰	۱۰۰٪	۶,۵۹۸,۲۶۶,۷۱۷,۱۲۸	۱۰۰٪

(مبالغ به ریال)

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

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲	
۱,۶۹۱,۱۴۵,۵۶۰,۳۳۶	۱,۱۰۰,۶۴۶,۰۳۴,۵۱۶	ایران تجارت قائم
۱,۳۸۵,۳۸۵,۹۳۶,۵۰۰	۵۲۱,۵۰۴,۳۲۰,۳۶۰	حامد ناصر سرخان الموسوی
۶۲۷,۶۹۰,۰۴۲,۵۴۴	۱۹۵,۵۹۲,۳۰۹,۰۰۰	معاونت مهندسی هوا فضا
۴۴۸,۳۳۱,۵۰۳,۳۲۳	۸۲,۸۱۳,۱۶۵,۲۰۶	غفاری نیا - بابل
۳۰۱,۷۷۸,۹۰۳,۳۵۸	۸۰,۶۸۱,۸۷۷,۸۱۳	علی صالح محسن (الساعدی) عراق
۳۳۷,۶۹۱,۳۶۲,۳۳۱	-	شرکت لیان سرام نوید
۲۰۲,۷۲۹,۰۱۶,۱۵۲	۱۱۰,۶۵۲,۵۴۰,۰۴۸	میرداد محمد - پهبان
۱۷۶,۶۱۴,۱۸۳,۶۰۶	-	غلامحسین رابع بیدگی - کاشی نقش جهان
۱۵۹,۲۲۱,۱۹۰,۳۱۱	۳۸,۳۷۷,۶۹۵,۳۰۶	نیاز خالد محمد - عراق
۱۴۸,۲۱۶,۶۲۸,۱۲۶	۹۱,۲۱۸,۶۹۰,۰۰۰	(دبی) ایکس سیرامیکا للتجارة ذ.م.م
۱۵۰,۳۶۸,۳۷۴,۰۶۱	۹۷,۳۲۶,۵۲۲,۲۲۰	سیحان پور مقدس
۱۴۰,۳۷۲,۲۱۷,۵۱۶	-	شرکت اعتماد کلای سپهر ایرانیان - هرمزگان
۱۳۷,۶۹۶,۶۹۸,۶۶۵	-	یاوری حسین - بزد
۱۱۷,۰۳۸,۱۵۴,۹۱۲	-	نوری سعید
۱۱۳,۴۱۷,۹۰۰,۳۰۶	-	دلایر - گرانش
۶۰,۴۱,۷۴۸,۸۳۸,۳۲۰	۲,۳۲۵,۲۶۶,۱۶۴,۰۳۸	نقل به صفحه بعد



شرکت مجتمع کاسی و سنگ برسولیس بزد (سهامی عام)  
 یادداشت های بودجی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ سپهر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳	
۲,۳۳۵,۴۶۶,۱۹۴,۰۳۸	۶,۰۴۱,۷۴۸,۸۲۸,۲۴۰	نقل از صفحه قبل
-	۱۰,۳۵۰,۴۰۴,۵۸۷,۰۰۰	مهدی تقدس - لهستان
-	۱۰,۹۸۵,۵۰۰,۱۱۶,۷۷۷	احمد بن ابراهیم علیاوی - قطر
-	۹۸,۶۴۱,۳۲۰,۱۰۰	(سیرجان) پت اله اسلامی
۱۳۱,۸۲۲,۴۲۲,۴۵۲	۹۰,۴۸۷,۳۷۸,۴۵۰	(گرچستان) زارا
۴۴,۳۷۸,۴۳۱,۶۶۹	۹۰,۱۷۰,۹۱۷,۴۳۰	کریم هندجانی
-	۸۲,۹۷۰,۱۵۷,۱۱۴	رجاء علیرضا
۴۲,۵۰۳,۶۷۲,۴۲۱	۷۸,۰۰۰,۱۷۱,۴۶۷	علیرضا سلطان زاده
-	۷۷,۱۳۳,۳۱۳,۰۰۰	گلنار خوزانی بیروز - خمینی شهر اصفهان
۳۰,۹۵۲,۹۸۱,۸۸۹	۷۶,۳۴۸,۸۷۶,۰۰۰	محمد باقرزاده
۵۶,۶۰۰,۱۴۱,۰۰۰	۷۴,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	قندسامز - مشهد
۵۵,۰۰۰,۱۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۳,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	زمانیان
۲۵,۹۰۸,۸۱۶,۳۳۵	۷۱,۱۵۲,۳۱۶,۷۸۰	محمد جعفر خوشخو
-	۶۵,۸۵۷,۲۱۱,۷۰۰	شرکت پارسیس (تورق) - ارمنستان
-	۶۵,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(سرامیک ۴۰-۴۰) حامد ناصر
-	۵۹,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	مهدی تقدس
۱۱۹,۷۹۸,۸۸۲,۷۵۳	۵۶,۳۳۳,۳۵۱,۷۸۰	زرین کالای متین البرز
-	۵۰,۳۳۸,۸۸۲,۰۰۰	احمد عجم
۶۸,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۴۲,۳۳۰,۰۰۰	بانایی علی - بابل
-	۴۷,۷۷۵,۳۳۸,۵۰۰	فراهی محمود
۷۸,۵۰۶,۸۰۸,۸۶۶	۴۰,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	رنو الدولیه
-	۴۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیلک رود
-	۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(کرمان) ذکا، نسلی محسن
-	۳۸,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(یزد) نعمت کار - عبدالرضا
۳۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(عراق) حامد ناصر
-	۳۳,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	احمد محمد - سوریه
-	۳۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	علی محمدی - ایلام
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوپان صنعت رستاک
-	۳۰,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بهمن اصغری
۱۲۲,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	مهدی تقدس - بزرک
-	۳۰,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	بنا افرینان آذر
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	BST مهدی تقدس
۷۴,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(ارکستان) جهانگیر جبارف
۱۱۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(آذربایجان) شرکت ناتورا
-	۲۶,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	سید سعید زمانیان مبین کاشانی
-	۲۶,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	اسدالله - افغانستان
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن شکری
-	۱۸,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(اتار) میرکی اتاری اکبر
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	چاچابیدره
-	۱۶,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(گرگان) حسینی ورده بی سید محسنی
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن اسمعیل بور
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(سایر خاص) حامد ناصر
۲,۶۸۶,۱۶۶,۶۸۱,۸۷۷	۱۲۶,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۶,۴۶۳,۹۱۷,۳۵۴,۶۱۹	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳	
۱۳۴,۳۲۹,۳۶۲,۵۰۹	۳۴۷,۰۱۲,۵۹۷,۸۴۹	باررگانی برسولیس بخش شمال

۴-۱-۲: مشخص و بسته به شرح ذیل می باشد

باررگانی برسولیس بخش شمال



شرکت مجتمع گازی و سنگ برسیولس نزد (سهامی عام)  
 تادانست های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی منس ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

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

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳			
	درآمد	هزینه	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی			
۲۹	۲۸.۷۵	۲.۲۵۷.۷۱۲.۴۶۶.۵۳۶	۶.۰۸۹.۶۰۰.۴۶۲.۲۵۴	۸.۵۴۷.۳۱۲.۹۲۸.۷۹۰
۲۹	۲۸.۷۵	۲.۴۵۷.۷۱۴.۴۶۶.۵۳۶	۶.۰۸۹.۶۰۰.۴۶۲.۲۵۴	۸.۵۴۷.۳۱۲.۹۲۸.۷۹۰

فروش خالص:  
 سرمایه

۴-۳- فروش صادراتی به صورت دریافت اسکناس دلار و یورو یا معادل نرخ بازار آزاد می باشد و رفع تعهد کوتاژهای صادراتی کاملاً به صورت استفاده در برابر واردات ماشین آلات طرح توسعه و یا خرید مواد اولیه می باشد.



۵- برای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲
مواد مستقیم	۳,۸۶۰,۷۷۲,۵۹۵	۳,۸۶۰,۷۷۲,۵۹۵
دستمزد مستقیم	۷۲۸,۳۰۸,۹۹۹,۴۴۱	۷۲۸,۳۰۸,۹۹۹,۴۴۱
سرمایار ساخت		
دستمزد غیر مستقیم	۲۸۵,۳۳۷,۴۵۰,۱۴۱	۲۸۵,۳۳۷,۴۵۰,۱۴۱
اسپنلک	۴۳۵,۳۸۸,۲۰۷,۵۴۰	۴۳۵,۳۸۸,۲۰۷,۵۴۰
سایر اقلام سرمایار	۱,۳۳۲,۳۳۲,۸۶۱,۸۰۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۸۶۱,۸۰۲
جمع هزینه های ساخت طی سال	۶,۸۱۱,۷۹۵,۷۲۸,۸۶۸	۶,۸۱۱,۷۹۵,۷۲۸,۸۶۸
هزینه جذب شده در تولید	۱۱۲,۱۲۶,۱۱۶,۵۸۲	۱۱۲,۱۲۶,۱۱۶,۵۸۲
افزایش و کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	۱۰۵,۱۵۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۵۳,۷۲۰,۰۰۰
کسر ضایعات غیر عادی	۲۳۳,۴۵۲,۰۰۰	۲۳۳,۴۵۲,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۳,۵۳۰,۹۱۲,۴۹۱,۸۹۱	۳,۵۳۰,۹۱۲,۴۹۱,۸۹۱
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۸,۱۵۳,۷۲۰,۰۰۰	۸,۱۵۳,۷۲۰,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	۳,۲۹۷,۴۶۰,۰۰۰	۳,۲۹۷,۴۶۰,۰۰۰
تعدیلات اول سال	۲۳,۴۴۰,۷۲۶	۲۳,۴۴۰,۷۲۶
سایر		
بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته	۳,۸۶۰,۷۷۲,۵۹۵	۳,۸۶۰,۷۷۲,۵۹۵

۵-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۱۵۰,۸۱۳,۴۹۹ (دوره قبل ۳,۲۲۳,۹۹۹) میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. جدول تفصیلی مواد اولیه، اقلام مصرفی، کمترین و بیشترین مقدار مصرفی در دوره گزارش شده در جدول ذیل می باشد.

اول دوره	خرید طی دوره	آماده برای مصرف	بهای تمام شده مواد مستقیم	موجودی اول دوره
۳,۱۵۰,۸۱۳,۴۹۹	۳,۲۲۳,۹۹۹,۰۰۰	۵,۳۷۴,۸۱۲,۴۹۹	۳,۸۶۰,۷۷۲,۵۹۵	۱,۷۲۳,۳۸۷,۸۸۱,۴۴۱

شش ماهه ۱۴۰۲

شش ماهه ۱۴۰۳

کشور	نوع مواد اولیه و کالا	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل
ایران	ساک	۹۹۶,۶۵۱,۳۳۱,۴۲۵	۱۰۰٪	۹۹۶,۶۵۱,۳۳۱,۴۲۵	۱۰۰٪
ایران	قریب	۸۹۱,۴۵۵,۶۸۱,۸۱۵	۹۰٪	۸۹۱,۴۵۵,۶۸۱,۸۱۵	۹۰٪
ایران	سایر مواد شیمیایی	۵۰۸,۲۳۹,۶۲۲,۲۲۹	۵۱٪	۵۰۸,۲۳۹,۶۲۲,۲۲۹	۵۱٪
	پالست	۲۲۰,۱۷۲,۲۱۹,۹۱۷	۲۲٪	۲۲۰,۱۷۲,۲۱۹,۹۱۷	۲۲٪
ایران	کارتون	۲۲۱,۱۶۳,۰۳۶,۵۵۰	۲۲٪	۲۲۱,۱۶۳,۰۳۶,۵۵۰	۲۲٪
ایران	زوبانی	۱۱۵,۱۹۲,۲۲۳,۸۰۰	۱۲٪	۱۱۵,۱۹۲,۲۲۳,۸۰۰	۱۲٪
ایران	پنگ	۱۲۰,۳۰۳,۳۳۶,۸۰۰	۱۲٪	۱۲۰,۳۰۳,۳۳۶,۸۰۰	۱۲٪
ایران	گلوله سرماسی	۵۲,۹۱۵,۰۰۰,۳۹۲	۵٪	۵۲,۹۱۵,۰۰۰,۳۹۲	۵٪
ایران	نسمه	۲۱,۷۲۰,۲۲۰,۷۰۰	۲٪	۲۱,۷۲۰,۲۲۰,۷۰۰	۲٪
ایران	سایر	۱۳,۱۴۶,۶۸۵,۰۰۰	۱۳٪	۱۳,۱۴۶,۶۸۵,۰۰۰	۱۳٪
اسپانیا	چوهر	۴,۶۷۱,۱۲۹,۴۱۵	۰٪	۴,۶۷۱,۱۲۹,۴۱۵	۰٪
ایران	چوهر	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰٪
ایران	تخته		۰٪		۰٪
		۳,۲۲۳,۹۹۹,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۲۲۳,۹۹۹,۰۰۰	۱۰۰٪

(مبالغ به ریال)

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

شرح	شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲
تعداد مبلغ بابت ادب و ناهای پرسنل و بهداشتات و درمان و تعقیبه پرسنل می باشد.	۲۷,۰۷۲,۰۰۰	۲۷,۰۷۲,۰۰۰
تعداد مبلغ بابت هزینه حمل و بارگیری و ویرش و استخام و بیمه آتش و آبره و ... می باشد.	۲۶,۲۱۱,۶۲۴,۰۰۰	۲۶,۲۱۱,۶۲۴,۰۰۰
اسباب هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد.	۳۱۱,۷۵۴,۱۷۸	۳۱۱,۷۵۴,۱۷۸
تیرین مصرفی	۱۰۶,۳۷۲,۰۰۰	۱۰۶,۳۷۲,۰۰۰
گاز مصرفی	۲۷,۰۷۲,۰۰۰	۲۷,۰۷۲,۰۰۰
هزینه بون مصرفی	۱۸۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۹۵۰,۰۰۰
معمیر و نگهداری	۳۲,۳۳۳,۶۸۰,۳۷۰	۳۲,۳۳۳,۶۸۰,۳۷۰
سایر اقلام پرسنل	۲۲,۰۸۷,۵۲۹,۰۰۰	۲۲,۰۸۷,۵۲۹,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۰,۷۷۸,۴۶۶,۰۰۰	۱۰,۷۷۸,۴۶۶,۰۰۰
گلوله سرماسی مصرفی	۷۳,۵۷۸,۳۸۹,۰۰۰	۷۳,۵۷۸,۳۸۹,۰۰۰
سایر هزینه های عملیاتی	۷۱,۳۳۸,۳۱۷,۰۰۰	۷۱,۳۳۸,۳۱۷,۰۰۰
هزینه آب مصرفی	۲۷,۵۸۳,۳۸۰,۰۰۰	۲۷,۵۸۳,۳۸۰,۰۰۰
هزینه های بیمه	۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۳۲,۳۳۲,۸۶۱,۸۰۲	۱,۳۳۲,۳۳۲,۸۶۱,۸۰۲

۵-۳-۱- عهده مبلغ بابت ادب و ناهای پرسنل و بهداشتات و درمان و تعقیبه پرسنل می باشد.

۵-۳-۲- عهده مبلغ بابت هزینه حمل و بارگیری و ویرش و استخام و بیمه آتش و آبره و ... می باشد.

۵-۳-۳- اسباب هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد.

شرح	۱۴۰۳-۰۶/۳۱
تیرین مصرفی	۱۰۶,۳۷۲,۰۰۰
گاز مصرفی	۲۷,۰۷۲,۰۰۰
هزینه بون مصرفی	۱۸۳,۹۵۰,۰۰۰
معمیر و نگهداری	۳۲,۳۳۳,۶۸۰,۳۷۰
سایر اقلام پرسنل	۲۲,۰۸۷,۵۲۹,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۰,۷۷۸,۴۶۶,۰۰۰
گلوله سرماسی مصرفی	۷۳,۵۷۸,۳۸۹,۰۰۰
سایر هزینه های عملیاتی	۷۱,۳۳۸,۳۱۷,۰۰۰
هزینه آب مصرفی	۲۷,۵۸۳,۳۸۰,۰۰۰
هزینه های بیمه	۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۷۱,۳۳۲,۳۳۲,۸۶۱,۸۰۲



۴-۵. مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشا (مبالغ به ریال)

تولید واقعی تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	میانگین ظرفیت اسمی (طبق پروانه)	واحد اندازه گیری	محصولات
۵,۵۳۵,۶۴۲	۴,۹۰۰,۴۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مترمربع	سرامیک
۵,۵۳۵,۶۴۲	۴,۹۰۰,۴۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		

۴-۵-۱. پروانه بهره برداری این مجتمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۷ به شماره ۲۹۳۹۱ تا ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ مترمربع افزایش داشته لذا ظرفیت اسمی بصورت میانگین لغا

۴-۶. هزینه های فروش، اداری و عمومی

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳	یادداشت	
۷۴,۶۸۲,۸۸۵,۱۵۴	۱۰۲,۳۳۷,۸۵۹,۵۰۹	۶-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۲۴۴,۷۱۴,۹۳۷	۱۵,۱۸۳,۸۹۵,۸۴۰		اثنی، حقوقی و کارشناسی
۱۷,۰۷۷,۷۷۱,۳۳۸	۱۷,۱۹۳,۱۲۱,۶۷۹		استهلاک
۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۸,۱۳۵		آموزش و تحقیقات
۱۵,۳۳۰,۲۱۰,۸۸۷	۱۹,۸۶۶,۹۵۱,۸۲۵		حق بیمه سهم کارفرما
۲۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۵۰,۰۰۰		ملازومات و اقلام عمومی مصرفی
۱۴,۸۲۵,۱۹۱,۲۷۷	۱۱,۶۷۹,۳۴۲,۰۹۳		پذیرایی و ایدارخانه
۴,۹۱۷,۳۳۵,۹۹۳	۱۰,۳۸۱,۸۲۲,۴۶۷		تعمیر و نگهداری
۱۲,۸۱۱,۴۶۵,۳۵۹	۲۶,۰۰۹,۴۶۶,۲۶۰	۶-۲	هدایا - کمک و امانات، آگهی و
۷,۶۹۹,۷۵۸,۹۱۵	۶,۱۵۵,۸۸۸,۶۳۱		سفر و اقامت
۱۰,۲۹۴,۰۷۲,۴۸۹	۴۰,۲۷,۰۴۰,۶۶۲		حمل و بارگیری
۲۴۴,۱۲۰,۲۷۰	۱۵۵,۵۹۷,۹۵۰		سوخ و انرژی
۶۱,۸۸۰,۳۹۹	۱۶۴,۰۱۱,۶۷۸		بیمه
۱,۵۷۸,۲۲۲,۶۵۰	۲۵۰,۵۹۷,۸۹۹		کمرکی
۲۹,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۷۲۸,۸۴۴		آب مصرفی
۶۷۸,۳۸۲,۲۶۳	۱,۵۶۹,۷۲۲,۴۷۶		ارتباطات
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰		ISO گواهینامه
۳۰۲,۵۹۸,۶۹۷	۱۱,۷۳۱,۶۹۳,۹۵۸		سایر
۱۹۲,۴۹۶,۴۱۰,۷۴	۲۳۰,۶۷۵,۱۲۶,۸۹۵		

۴-۶-۱. دلایل افزایش در حقوق بابت بالا رفتن نرخ دستمزد طبق قانون کار و افزایش اضافه کاری بدلیل طرح توسعه می باشد.

۴-۶-۲. عمده مبالغ بابت هزینه های آگهی و بازاریابی و هدایا و کمک می باشد.



(مبالغ به ریال)

۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت
۱,۵۶۷,۷۱۱,۹۲۹,۶۱۳	۲,۶۵۰,۵۸۳	۷-۱
۱۱۲,۳۵۱,۹۵۶,۴۶۰		
۲۲,۵۲۹,۲۲۹,۴۶۱	۲۹,۴۰۱,۵۴۷,۵۲۳	۷-۳
	۳۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰۳,۰۵۱,۵۴۷,۵۲۳	۷-۳
۱۵,۵۸۳,۳۸۳,۰۰۰	۱۱۹,۱۷۲,۷۳۷,۵۷۰	

سود تسعیر ارز  
درآمد فروش ضایعات کاشنی  
کسری انبار  
ضایعات غیرعادی  
هزینه جذب نشده تولید

۷-۱- زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از بستن کارگی تامین کنندگان خارجی بوده که به دلیل افزایش نرخ ارز در پایان سال - باستانی شده است.

۷-۲- کسری انبار عمدتاً به دلیل افزایش در خرید مواد اولیه جهت طرح توسعه و به تبع آن افزایش در انت دانی از رطوبت مواد اولیه در فصل زمستان بوده که منجر به کسری کمابردانی شده است.

۷-۳- هزینه جذب نشده طی جدول زیر می باشد:

مبلغ	شرح
۱,۵۶۷,۷۱۱,۹۲۹,۶۱۳	هزینه سرپار ثابت ۶ ماهه اول ۱۴۰۳
۱۸۶	کل دوره (روز)
۱۷۱	تعداد روز کاری بدون قطعی کامل برق
۳۴,۰۶۹	ظرفیت اسمی روزانه تولید
۵,۸۲۵,۸۱۲	ظرفیت اسمی تولید (متر مربع)
۵,۲۳۳,۳۳۱	ظرفیت تولید عادی (۹۰٪ ظرفیت اسمی)
۳۹۸,۹۹۷	نرخ سرپار ثابت در حالت عادی
۴,۹۰۰,۰۰۰	تولید واقعی (متر مربع)
۳۴۲,۷۳۳	ظرفیت تولید نشده
۱۰۲,۴۷۶,۲۱۶,۹۸۲	هزینه جذب نشده تولید (ریال)

(مبالغ به ریال)

۸- هزینه های مالی

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت
۳۶۵,۱۳۶,۰۹۹,۸۱۷	۴۰۳,۸۸۱,۵۳۷,۱۳۲	۸-۱
۳۷,۳۴۴,۵۶۹,۴۶۴	۲۱,۸۸۹,۵۸۹,۶۶۵	۸-۳
۱۴,۹۹۷	۴۹,۴۱۱,۵۲۹,۵۸۳	
۴,۷۷,۶۵۰,۰۰۰		
۴,۱۹۹,۸۸۹,۵۲۱	۳۴,۲۸۰,۰۰۰	
۲۰۶,۳۳۳,۳۹۶,۸۸۳	۵۱۳,۳۱۶,۳۲۶,۳۳۴	

سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی  
هزینه تاخیر و دیرکرد  
هزینه کارمزد خدمات مالی بانکی  
تسری و سفته  
سایر

۸-۱- دلیل افزایش بهره نسبت به سال قبل بابت افزایش تسهیلات دریافت شده می باشد.

۸-۳- بابت کارمزد خدمات بانکی و کارمزد فروش دلار می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت
۶,۰۵۵,۸۷۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۱۰,۰۰۰	
۶,۴۴۵,۵۴۱,۳۸۴		۹-۱
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۵۱,۶۸۲,۵۱۰	۱,۵۶۸,۹۷۷,۷۳۰	
۲۰,۰۲۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۶,۴۷۲,۴۰۰	
۲۷,۰۵۵,۶۱۲		
۱,۱۴۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۷,۶۶۰,۰۰۰	
۱۷,۹۲۳,۲۶۶,۰۰۰	۲۷,۳۵۸,۲۳۱,۳۹۳	

سایر اقلام:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سود فروش دارایی های ثابت  
درآمد اجاره  
ضایعات کارتن  
ضایعات نایلون  
ضایعات غیرعادی و خاک برگشتی  
سایر



تذکره مجتمع کاشی و سنگ برپوشش رود اسپهان (مهرماه)  
 باهدفت های آموزشی صورت های مالی سال دوره اول  
 دوره مالی سال پایه تحصیلی ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۴

انتخاب به (سال)

ردیف	شرح حساب	مبلغ	تاریخ	ردیف	شرح حساب	مبلغ	تاریخ
۱	حساب جاری	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱	حساب جاری	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۲	حساب پس انداز	۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۲	حساب پس انداز	۲۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۳	حساب سرمایه گذاری	۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۳	حساب سرمایه گذاری	۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۴	حساب اوراق بهادار	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۴	حساب اوراق بهادار	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۵	حساب ملکی	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۵	حساب ملکی	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۶	حساب حقوق	۶۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۶	حساب حقوق	۶۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۷	حساب بدهی	۷۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۷	حساب بدهی	۷۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۸	حساب درآمد	۸۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۸	حساب درآمد	۸۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۹	حساب هزینه	۹۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۹	حساب هزینه	۹۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱
۱۰	حساب سود	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۰	حساب سود	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۰۱



این سند به صورت رسمی صادر شده و اعتبار دارد. در صورت نیاز به توضیحات بیشتر، لطفاً با واحد مربوطه تماس بگیرید.  
 تاریخ صدور: ۱۳۹۳/۰۱/۰۱  
 امضاء: [نام و نام خانوادگی]  
 مهر: [مهر رسمی]

شرکت مجتمع کاشی و سنگ یرسپولیس بزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی عمان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۱-۱۲ - دارایی های جاری

(مبالغ به ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		عنوان
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۵۲۳,۹۷۰,۰۷۱,۱۳۱	۷۲۴,۸۷۲,۲۷۲,۲۷۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳-۰۹-۳۰	۹۰٪	۹۵٪	طرح توسعه ساختمان اسلب
افزایش ظرفیت	۸۱,۱۵۶,۸۸۴,۶۰۳	۸۱,۲۲۰,۳۳۳,۶۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴-۱۲/۲۹	۳۰٪	۳۰٪	طرح توسعه ساختمان گرانول سازی
افزایش ظرفیت	۳,۰۹۷,۷۸۱,۰۵۲,۳۵۸	۳,۶۶۷,۱۷۶,۳۱۱,۸۴۰	۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳-۰۹-۳۰	۸۵٪	۹۰٪	طرح توسعه ماشین آلات اسلب
افزایش ظرفیت	۱۵۹,۹۰۲,۱۶۹,۲۵۵	۱۵۹,۹۰۲,۱۶۹,۲۵۵	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰٪	۳۰٪	طرح توسعه ماشین آلات گرانول سازی
	۳,۸۶۲,۸۱۰,۱۸۲,۲۴۷	۴,۷۰۳,۴۷۳,۰۷۹,۲۶۵	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

۱۲-۱-۱۳ - پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام شخص	یادداشت	موضوع	شش ماهه ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دیاموند		نورده اسلب		۱,۳۰۲,۵۶۶,۸۸۲,۶۵۲
آندیا گریس		ماشین آلات		۳۷۹,۳۳۳,۵۰۱,۰۹۰
اطلس		ماشین آلات	۸۵,۳۱۷,۶۸۲,۰۴۹	۸۶,۳۵۸,۸۷۵,۳۹۹
سپاهان سوله				۶۳,۵۵۷,۷۶۳,۵۰۰
دیاموند		باصال چکو		۵۲,۰۰۰,۲۳۵,۸۹۰
سایر	۱۱-۱۳-۱		۳۲۸,۲۴۷,۵۸۷,۳۹۹	۴۷,۶۶۸,۴۶۵,۱۰۰
دیاموند		تکمیل حج		۱۵,۴۹۲,۷۱۸,۹۹۳
سیتال		ماشین آلات	۱۰,۲۱۵,۸۵۱,۱۳۱	۹,۰۱۸,۶۰۰,۱۹۳
سازمان موقوفات بزد و کرمان	۱۱-۱۳-۱	بخش زمین	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیتال		زمین		۱,۱۲۵,۲۰۷,۳۶۹
تکتو دیاموند		ماشین آلات	۳۰,۲۷۷,۳۱۸,۸۲۲	
دیاموند		پرس سنگ	۱,۳۸۱,۲۹۰,۲۶۶,۵۲۸	
ادریگ		اسکریپر	۷۶,۲۹۷,۳۷۵,۸۴۲	
دیاموند		ماشین آلات	۵۲,۵۵۲,۰۶۰,۶۸۳	
			۱,۸۹۱,۸۷۲,۰۷۲,۶۵۲	۱,۹۶۲,۲۷۲,۸۴۸,۰۸۸

۱۲-۱۳-۱ - پیش پرداخت مزبور مربوط به قسمتی از زمین کارخانه بوده که سند آن هنوز به طور قطعی مابین سهامداران و واحدهای قانونی آن در جریان می باشد.

۱۲-۱۳-۲ - پیش پرداخت مزبور مربوط به شرکت صنعت قیصر گستر و فولاد گستر جهت طرح توسعه پروژه آندیا گریس می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			۱۱- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۴,۸۳۸,۸۳۴,۱۵۵	۸,۲۱۴,۸۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	بهای تمام شده:
۱۳,۵۱۳,۸۵۷,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۳,۸۵۷,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۸,۳۲۴,۹۷۷,۱۵۵	۹,۶۶۴,۸۰۳,۲۰۵	۷۸,۶۸۷,۸۸۷,۹۵۰	افزایش
۱۴۶,۶۵۶,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۶۵۶,۱۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۵,۰۰۸,۷۹۱,۱۵۵	۹,۶۶۴,۸۰۳,۲۰۵	۲۳۵,۳۴۳,۹۸۷,۹۵۰	افزایش
۵,۳۵۷,۳۳۵,۶۱۰	۵,۳۵۷,۳۳۵,۶۱۰	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۶۸۴,۴۲۳,۰۶۰	۱,۶۸۴,۴۲۳,۰۶۰	-	استهلاک انباشته:
۶,۹۴۱,۷۵۸,۶۷۰	۶,۹۴۱,۷۵۸,۶۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۸۰,۷۳۱,۱۶۱	۸۸۰,۷۳۱,۱۶۱	-	استهلاک
۷,۸۲۲,۴۸۹,۸۳۱	۷,۸۲۲,۴۸۹,۸۳۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲۷,۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱,۸۴۲,۳۱۴,۳۷۴	۲۲۵,۳۴۳,۹۸۷,۹۵۰	استهلاک
۸۱,۴۱۰,۹۳۲,۴۸۵	۲,۷۲۴,۰۴۴,۵۳۵	۷۸,۶۸۷,۸۸۷,۹۵۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۱-۱- افزایش در دارایی های نامشهود بابت طرح توسعه پست برق مهرگان می باشد طی قرار داد با شرکت برق منطقه ای استان یزد می باشد.



(مبالغ به ریال)

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی:
۳۱,۵۲۷,۳۱۸,۸۳۳	۵۳۳,۸۶۹,۳۶۳,۷۷۴	۱۲-۱ خرید قطعات
۶,۸۵۳,۱۶۵,۵۸۳	۳۳,۳۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۲-۲ خرید ماشین آلات
<b>۳۸,۳۸۰,۴۸۴,۴۰۶</b>	<b>۵۵۷,۱۴۲,۶۱۳,۷۷۴</b>	
		پیش پرداخت های داخلی:
۱۱۲,۵۶۳,۳۳۰,۹۲۵	۲۲۰,۹۷۷,۴۳۸,۳۳۳	۱۲-۳ خرید مواد اولیه
۸,۹۰۱,۴۷۳,۷۲۵	۷۲,۷۵۹,۴۱۵,۶۸۰	۱۲-۴ خرید خدمات
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۳۵,۰۶۴,۸۸۱,۰۳۱	۲۱,۷۳۸,۸۶۰,۷۰۶	۱۲-۵ خرید قطعات
۳۴۹,۰۴۱,۰۹۸	۳,۴۸۵,۹۳۱,۹۸۳	بیمه دارایی ها
۸,۹۱۱,۹۳۷,۶۸۵	۴۲,۳۸۰,۳۳۸,۹۶۷	سایر
<b>۱۶۵,۹۸۸,۵۶۳,۴۶۴</b>	<b>۳۶۸,۱۷۹,۹۷۵,۵۵۹</b>	
<b>۲۰۴,۳۶۹,۰۴۷,۸۷۰</b>	<b>۹۲۵,۳۰۲,۵۸۹,۳۳۳</b>	

۱۲-۱- بابت خرید قطعات ماشین آلات از شرکت آندیا گریس و شرکت سینتال و شرکت ایلنس و شرکت ساکسی هولدر می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده سفارشات تحویل گردیده است.

۱۲-۲- بابت خرید ماشین آلات از شرکت معدنی آزاد تجارت مهرنگار ایساتیس می باشد

۱۲-۳- بابت خرید از شرکت خاک چینی بابت کانولن و خرید از شرکت آدریان سرام بابت پالت و خرید از شرکت آملین کویر بابت تایلون می باشد

۱۲-۴- عمده مبلغ جهت شرکت سالار آریان کیا می باشد که جهت تعمیرات و اورهال کردن ماشین آلات تولیدی می باشد

۱۲-۵- بابت خرید قطعات داخلی از شرکت نقش یزد و شرکت ممتاز سنگ شکن می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۵۳۱,۱۴۹,۴۲۱,۰۵۳	۴,۱۶۴,۰۴۸,۹۴۹,۴۱۴	کالای ساخته شده
۲,۱۶۲,۴۴۷,۱۵۱,۶۴۹	۱,۷۵۳,۳۸۷,۹۸۲,۴۴۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۲۰۹,۳۶۰,۶۱۰,۹۷۲	۲,۳۱۵,۷۰۵,۹۰۶,۵۳۴	قطعات و لوازم بدکی
۵۳,۴۷۸,۲۰۳,۶۳۴	۴۹,۲۱۷,۵۹۱,۵۵۲	سایر موجودی ها
<b>۷,۹۵۶,۶۳۵,۳۸۷,۳۰۸</b>	<b>۸,۱۸۲,۴۶۰,۴۲۹,۹۴۷</b>	

۱۳-۱- سایر موجودی ها شامل کالای امانی ما نزد دیگران و موجودی کالای در راه می باشد.

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۷,۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-۳- از موجودی کالای ساخته شده حدود ۲,۱۴۸,۰۶۸ میلیون ریال را پیش فروش کرده ایم که هنوز از محل شرکت نازگبری شده و فاکتور فروش نشده است.



(مبالغ به ریال)

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۷۰,۱۳۴,۳۱۹,۲۸۰	۱۵۷,۸۲۴,۰۲۳,۵۴۵	۱۴-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۱۴,۹۹۹,۶۳۹	۲,۳۵۸,۰۷۱,۶۷۸	۱۴-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۱۱۸,۶۱۸,۰۵۲	۳,۸۱۶,۵۰,۱۳۹		موجودی تنخواه - ریالی
۵۴۸,۵۵۰,۰۰۰			موجودی تنخواه - ارزی
۳۰,۸۲۰,۷۰۴,۹۲۹	۱۰۰,۵۲۷,۹۵۸,۳۳۵	۱۴-۳	موجودی صندوق ریالی - ارزی
<b>۳۸۴,۸۲۳,۵۳۳,۸۹۰</b>	<b>۳۶۹,۵۲۶,۱۰۳,۶۸۷</b>		

۱۴-۱- موجودی نزد بانک های ریالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۶,۹۸۳,۲۰۰,۵۸۸	۷۰,۴۴۳,۶۶۴,۱۶۲	بانک ملی
۳۱,۳۹۸,۱۴۵,۷۴۴	۳۵,۱۹۴,۷۱۲,۰۸۵	بانک تجارت
۲۹,۱۹۹,۷۹۶,۶۶۹	۳۳,۹۰۹,۹۴۲,۵۵۸	بانک صادرات
۲۶,۸۸۵,۵۴۸,۵۵۴	۱۰,۹۹۹,۸۳۷,۵۷۱	بانک ملت
-	۳,۱۹۷,۷۴۴,۳۴۶	بانک صنعت و معدن
۵,۷۴۱,۴۵۳,۸۱۰	۲,۱۶۴,۵۵۶,۶۵۱	بانک سپه
۳۰,۲۶,۴۵۶,۵۳۴	۹۲۰,۲۹۱,۱۱۳	بانک رفاه
۳۹۱,۵۰۴,۸۱۰	۸۷۲,۸۱۶,۷۵۶	بانک توسعه صادرات
۴۵۵,۳۹۲,۶۷۶	۴۵۵,۲۹۲,۶۷۶	بانک ایران زمین
۵,۷۵۵,۳۳۹,۶۶۹	۳۸۰,۴۹۲,۷۰۱	بانک تجارت
۱۴۱,۳۶۴,۵۷۴	۱۴۰,۸۶۰,۵۷۴	بانک سینا
۱۳۴,۶۳۱,۹۰۸	۱۳۳,۲۲۲,۹۰۸	بانک توسعه تعاون
۹,۶۷۴,۰۰۰	۸,۶۵۱,۶۰۰	بانک آینده
۱,۹۲۰,۷۴۴	۱,۱۳۶,۷۴۴	بانک سامان
<b>۱۷۰,۱۳۴,۳۱۹,۲۸۰</b>	<b>۱۵۷,۸۲۴,۰۲۳,۵۴۵</b>	

۱۴-۲- موجودی نزد بانک ها - ارزی به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۳۳,۴۵۲,۶۳۹	۱۱۴,۰۵۲,۶۳۹	بانک یورویی
۳۸۱,۵۴۷,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۱۹,۰۴۹	بانک دلاری
<b>۸۱۴,۹۹۹,۶۳۹</b>	<b>۲,۳۵۸,۰۷۱,۶۷۸</b>	

۱۴-۳- بابت صندوق ارزی دلاری صرافی موکریان و صندوق ارزی دلاری صرافی علیزاده و صندوق ارزی دلاری صرافی آنکال و صندوق ریالی و ارزی یورویی شرکت می باشد.

۱۴-۴- موجودی ارزی صندوق ۲,۱۶۱ یورو و ۷۰,۵۴۰ دلار می باشد.



(صالح به ریال)

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس پرد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
------	------	-----------	-----	------	-------	---------

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵-۱-۱
۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱	۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱		۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱		۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱	سابق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵-۱-۳
۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱	۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱		۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱		۱۹,۳۲۹,۱۵۳,۳۱۱	سابق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵-۱-۴
۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷	۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷		۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷		۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷	سابق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵-۱-۵
۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷	۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷		۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷		۱۸۱,۳۱۰,۴۳۳,۹۹۷	سابق

۱۵- حساب های دریافتی و سایر دریافتی ها

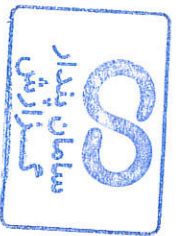
تجزیه:

اسناد دریافتی:

حساب های دریافتی:

سایر دریافتی ها:

اسناد دریافتی:



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عمده دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۱۶۹,۰۳۰,۰۰۰	-
۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵,۳۴۳,۷۳۰,۰۰۰	-
۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۱۵۲,۴۳۱
۱۶۰,۵۶۹,۷۶۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۹,۱۵۲,۴۳۱

۱-۱۵-۱- اسناد دریافتی تجاری- مشتریان بشرح ذیل می باشد:

علیرضا سلطان زاده  
شرکت موکت فیروزه  
حستو اولوی (اذریجان)  
علی مه آبادی  
غفاری نیا - بابل  
احمدرضا رودبارانی  
یاوری حسین - بزد  
سایر

۱-۱۵-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی ، مبلغ ۱۳,۵۶۶ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۱۵-۱-۲- اسناد دریافتی گرفته شده بابت مانده بدهی نبوده و به عنوان پیش فروش از مشتری گرفته شده است .

۱-۱۵-۱-۲- دریافتی های تجاری سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	جمع	ریالی	
۲۲۹,۳۲۰,۱۲۷,۳۳۴	۳۵۱,۸۰۷,۶۸۹,۷۲۳	۳۵۱,۸۰۷,۶۸۹,۷۲۳	۱۵-۱-۲-۲
۱۷,۵۴۱,۳۰۵,۷۳۹	۴۵,۸۲۳,۷۸۱,۳۵۷	-	لینکس سرمایهکا للتجاره ذ.م.م (دبی)
۱۹,۲۴۴,۳۱۴,۲۷۰	۴۴,۱۴۸,۶۸۰,۶۸۵	-	محمد باقرزاده
-	۴۳,۱۴۸,۶۸۰,۶۸۵	-	علیرضا سلطان زاده
-	۲۲,۶۹۴,۵۷۷,۰۵۸	-	یاوری حسین - بزد
۴۹,۷۹۸,۵۸۳,۲۷۰	۲۱,۴۹۴,۸۲۶,۱۶۹	-	غفاری نیا - بابل
۲۱,۳۴۵,۹۲۳,۰۷۲	-	-	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
۱۴۸,۱۴۴,۳۰۵,۸۶۵	۱۰,۵۶۱,۴۵۸,۴۶۵	-	محمد کاظم دیماسی-تهران
۴۸۵,۳۸۴,۴۵۸,۵۵۰	۴۹۵,۵۳۰,۰۳۴,۰۵۷	۳۵۱,۸۰۷,۶۸۹,۷۲۳	سایر

۱-۱۵-۱-۳-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی ، مبلغ ۱۱۸,۴۱۸ میلیون ریال از دریافتی های تجاری وصول شده است.

۱-۱۵-۱-۳-۲- بابت مانده طلب از شرکت لینکس سرمایهکا به مبلغ ۵۸۹,۸۹۵ دلار می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۵-۱-۳- سپرده ها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۳-۱	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۸,۰۰۶,۳۰۱		بانک ملی ۶۰۰۴
-	۲,۴۷۷,۳۴۴,۹۳۲		جاری سپهر ۷۰۰۹
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مسعود شاپوری
۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰		جاری سبیا ۹۰۰۱ ملی یزد
۱۴۶,۳۴۶,۴۶۸			جاری ۴۰۰۰ صادرات
<u>۶۴,۶۲۰,۵۴۶,۴۶۸</u>	<u>۶۹,۷۳۵,۵۵۱,۱۳۳</u>		

۱۵-۱-۳-۱ مبلغ سپرده صندوق قرض الحسنه با مجوز های مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش مبلغ وام کارکنان تا مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۵-۱-۴ ریز اسناد دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نام شرکت	مبلغ
۲۲۵,۴۳۹,۴۶۰,۱۵۹	۱۰۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آراد تجارت مهر نگار ایساتیس	مبلغ
۲۵۳,۰۴۴,۴۳۷,۷۹۷	۴۹,۷۶۰,۴۴۳,۷۹۷	آدریان سرام مهریز	مبلغ
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی پرسپولیس بخش شمال	مبلغ
۸۷,۵۳۸,۶۶۰,۹۹۹	-	آهن اسفنجی ایساتیس	مبلغ
۱۳,۴۴۹,۰۳۹,۸۰۹	-	شرکت فولاد محسن مهریز	مبلغ
۲,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰	-	سایر	مبلغ
<u>۳۶۴,۵۳۰,۳۹۴,۷۶۴</u>	<u>۱۸۱,۳۱۰,۴۴۳,۷۹۷</u>	جمع	مبلغ

۱۵-۱-۵ طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰	ولی خیر اندیش
-	۱,۳۹۳,۳۰۰,۰۰۰	باربری پرسپولیس
۵۰۴,۱۶۴,۶۶۷	۴۳۳,۳۱۷,۱۱۶	قطعه بندی زمین دهنو
-	۲۴۳,۷۰۰,۰۰۰	امامی - الیاس
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
<u>۵,۴۲۸,۲۶۴,۶۶۷</u>	<u>۳,۹۹۳,۴۹۷,۷۸۶</u>	



(مبالغ به ریال)

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶۷۰۰ میلیارد ریال شامل ۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی باتام تماما پرداخت شده می باشد.  
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۹۵٪	۲,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵.۹۵٪	۳,۰۷۸,۶۴۸,۶۰۰	آقای محسن رضانی زاده
۲۸.۸۵٪	۱,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸.۸۵٪	۱,۹۳۲,۹۴۸,۶۰۱	آقای ابوالقاسم رضانی زاده
۷.۰۵٪	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷.۰۵٪	۴۷۴,۳۵۰,۰۰۰	خانم مهدیه رضانی زاده
۷.۰۵٪	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷.۰۵٪	۱,۷۴,۳۵۰,۰۰۰	خانم محبوبه رضانی زاده
۷.۰۵٪	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷.۰۵٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم مهناز رضانی زاده
۴.۰۵٪	۲۰۲,۴۹۹,۸۵۰	۴.۰۵٪	۲۷۱,۲۴۹,۷۹۹	خانم طاهره دهقان دهنوی
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	محمد شفیعی دهنوی
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	محمد سهیلی
۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	سید حسین حسینی کافی آباد
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ درخصوص تفویض اختیارات افزایش سرمایه به هیئت مدیره و سورتنجسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۷۰۰ میلیارد ریال از سود انباشته افزایش یافته است و مراتب طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ به شماره ۱۸۸-۱۴۰۳۰۲۲۱۶۳۶۰۰۰۱۸۸ در اداره ثبت اسناد و املاک به ثبت رسیده است لازم به ذکر می باشد طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ ارزش هر سهم از ۵۰,۰۰۰ ریال به ۱۰۰۰ ریال کاهش یافته است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۷,۲۳۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵	۵۹,۶۵۲,۰۸۱,۸۲۴	مانده در ابتدای دوره
۲۴,۶۳۰,۷۵۰,۹۳۵	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت شده طی دوره
۵۴,۷۷۸,۶۸۶,۱۸۰	۶۹,۹۵۲,۰۸۱,۸۲۴	ذخیره تأمین شده
۵۹,۶۵۲,۰۸۱,۸۲۴	۹۴,۱۲۷,۴۰۱,۳۶۴	مانده در پایان دوره

۱۸-۱- علت افزایش ذخیره تامین 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 پرسپولیس یزد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ریالی	جمع
	ارزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
۱۹-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۲,۶۸۰,۹۶۹,۶۳۰,۳۲۰	۲,۶۸۰,۹۶۹,۶۳۰,۳۲۰	۲,۶۸۰,۹۶۹,۶۳۰,۳۲۰
حساب های پرداختنی:				
۱۹-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۴۹,۰۹۷,۲۸۶,۲۹۷	۱,۷۰۱,۸۳۱,۷۴۰,۴۹۹	۸۴۹,۰۹۷,۲۸۶,۲۹۷	۱,۷۰۱,۸۳۱,۷۴۰,۴۹۹
سایر پرداختنی ها:				
سایر اسناد پرداختنی:				
حساب های پرداختنی:				
۱۹-۱-۳ هزینه های پرداختنی	-	۱۹,۷۷۲,۹۵۵,۶۴۸	۱۹,۷۷۲,۹۵۵,۶۴۸	۱۹,۷۷۲,۹۵۵,۶۴۸
۱۹-۱-۴ سازمان امور مالیاتی	-	۱۱۸,۵۲۰,۳۴۹,۸۴۲	۱۱۸,۵۲۰,۳۴۹,۸۴۲	۱۱۸,۵۲۰,۳۴۹,۸۴۲
۱۹-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی بیمه	-	۱۰۱,۳۲۶,۹۲۰,۷۶۶	۱۰۱,۳۲۶,۹۲۰,۷۶۶	۱۰۱,۳۲۶,۹۲۰,۷۶۶
۱۹-۱-۶ پستکاران - کارکنان	-	۱۴۷,۷۴۲,۱۹۸,۷۰۶	۱۴۷,۷۴۲,۱۹۸,۷۰۶	۱۴۷,۷۴۲,۱۹۸,۷۰۶
۱۹-۱-۷ سهامداران	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۲۳۳,۷۰۰,۳۶۸,۴۷۵	۲۳۳,۷۰۰,۳۶۸,۴۷۵	۲۳۳,۷۰۰,۳۶۸,۴۷۵
۱۹-۱-۸ سود سهام پرداختنی	-	۷۸۰,۸۶۲,۷۹۳,۴۳۷	۷۸۰,۸۶۲,۷۹۳,۴۳۷	۷۸۰,۸۶۲,۷۹۳,۴۳۷
	-	۸۴۶,۶۹۹,۷۶۳,۸۲۵	۸۴۶,۶۹۹,۷۶۳,۸۲۵	۸۴۶,۶۹۹,۷۶۳,۸۲۵
	-	۵,۲۲۹,۵۰۱,۱۳۴,۶۴۴	۵,۲۲۹,۵۰۱,۱۳۴,۶۴۴	۵,۲۲۹,۵۰۱,۱۳۴,۶۴۴
	-	۴,۳۷۶,۷۶۶,۶۸۰,۴۴۲	۴,۳۷۶,۷۶۶,۶۸۰,۴۴۲	۴,۳۷۶,۷۶۶,۶۸۰,۴۴۲
		۱,۲۸۳,۹۰۸,۲۳۷,۰۲۱	۱,۲۸۳,۹۰۸,۲۳۷,۰۲۱	۱,۲۸۳,۹۰۸,۲۳۷,۰۲۱
		۱,۲۸۳,۹۰۸,۲۳۷,۰۲۱	۱,۲۸۳,۹۰۸,۲۳۷,۰۲۱	۱,۲۸۳,۹۰۸,۲۳۷,۰۲۱

۱۹-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹-۱-۱-۱ شرکت کیمیای رازی	۷۱۸,۶۴۸,۰۹۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۵۱,۱۷۱,۳۶۰
۱۹-۱-۱-۲ سازمان امور اقتصادی و دارایی استان یز ( کارتن فیروزه پارس) مدرن کارتن صنه	۱۹۳,۹۲۲,۷۵۶,۲۷۷	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۱-۱-۳ برق منطقه ای استان یزد	۱۳۹,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۶۵۶,۱۰۰,۰۰۰
۱۹-۱-۱-۴ شرکت سالار آریان کیا	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۱-۱-۵ معدن سرمرستی	۸۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(گناباد) شرکت سلیکات شرق	۷۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اتیلن کوپر یزد	۶۳,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	
(مجید عبدی) معدن مرصع	۵۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رنگدانه های سرامیکی گهرفام	۴۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کیمیا سرام زرین	۴۷,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت آرمان کیمیا اعتماد	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سپید آکسید شکوهیه	۴۱,۵۶۶,۵۴۰,۰۰۰	
(S.R.S) شرکت اس.ا.اس پارس	۳۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(تکمیل درمان) بیمه نوین	۲۹,۳۹۱,۳۸۰,۰۰۰	
آباد فیدار ونداد	۲۶,۵۴۱,۵۸۸,۱۰۴	۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰
(علیرضا بهشتیان) معدن سیلیس و خاک صنعتی گوه دندانه	۲۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت گاز یزد	۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آبدین صنعت کوپر یزد	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
نقل به صفحه بعد	۱,۹۲۲,۶۴۳,۴۵۴,۳۸۱	۹۷۰,۵۵۷,۱۷۱,۳۶۰



شرکت مجتمع کانس و سنگ برسپولیس برد اسپاس آماد  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره آتی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(تایید به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
نقل از سفته محل	۹۷,۵۵۷,۷۷۱,۳۶۰	۱,۸۲۲,۶۶۲,۴۵۴,۳۸۱
فلسفاری سید پولاد باستان	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بامین اخصائی میزبو	۳۶,۶۲۲,۸۸۱,۶۲۴	۳۱,۸۱۱,۳۶۵,۸۱۰
تازه برق	۹۶,۲۴۶,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۸۰,۷۳۰,۶۹۴
شرکت مجلس موج سپید	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعت فویبه گستر بود	۱۸,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ممتاز سنگ شکن کان	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس سلیکات کهران معد	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت موده	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی و معدنی سوز فراوان فعالیت خراسان	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
لیان پیمان تجارت شرق	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرسنگ شش بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خاک جسی ایران	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع فرارده های خدمات کارون	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ترتیا اریلی	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
انوس براد تکیس	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سراد کلاهی حاور	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اند منطقه ای استان بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندس فولاد سبک (شعبه بود)	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کاروان فرایند شرق	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراوی خاک جسی گهواره پاسارگاد	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وی خیر اندیش	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اهن فروشی امیر انولتس زاده	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس پارس محمد رشادکوه کن CNC	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موج و گولست شاد برناب بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیمان سازه ۱ ریس تطبیقی	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پیمان سید ایران	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنعت نده بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و تجارت بوی و انرژی پارس بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی معدنی فرسنگل بردیس معد	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرنگ کبیر صنعت گهن	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ترانسگازی عدل	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه مینی بوسازی فرود شهری پارس	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سند آسمانی هلاخت	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه تولیدی امین سدان تبریز	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فن گراز کبیر پارس شرق	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
انگلس سرام (واحد تولیدی)	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سپهر بین المللی بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پولاد گستر بود	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۱۲۲</b>	<b>۲,۲۱۲,۴۶۸,۶۳۰,۳۲۰</b>

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
شرکت تولید کانس و سرامیک آفرین سرام پتروز	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مجتمع تولیدی آهن اسفنجی اسپاس	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۱۲۲</b>	<b>۲,۲۱۲,۴۶۸,۶۳۰,۳۲۰</b>

۱۹-۱-۲- اعداد برداختن ارجاع وابسته به شرح ذیل می باشد

شرکت تولید کانس و سرامیک آفرین سرام پتروز  
 شرکت مجتمع تولیدی آهن اسفنجی اسپاس

- ۱۹-۱-۱- باید خرید جوهر و فریب از شرکت گسار ری که تا تاریخ تاریخ باید صورت مالی ۱۲۲,۸۲۸ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۲- باید برداخت به اداره دارایی بود که تا تاریخ تاریخ باید صورت مالی ۵۹,۷۶۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۳- باید خرید کارتن از شرکت معدن کارین صنعت سیر که تا تاریخ تاریخ باید صورت مالی ۹۶,۷۲۲ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۴- باید خرید برق از شرکت برق منطقه ای که تا تاریخ تاریخ باید صورت مالی ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۵- باید برداخت به شرکت سلال آریان که چند تعمیرات ماشین آلات تا تاریخ تاریخ باید صورت های مالی ۲۲,۳۰۰ ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۶- باید خرید داد از شرکت آفرین سرام که تا تاریخ تاریخ باید صورت مالی ۱۵۸,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است
- ۱۹-۱-۷- باید وجه مدتی می باشد که تا تاریخ تاریخ باید صورت های مالی تماماً وصول شده است



شرکت مجتمع کامپی و سنگ برسولیس بزرگ اسفهان آماده  
 ماه دوازدهم خاى بودجى صورت هاى مالي سال دوره اى  
 دوره مالي سنى جامعه منتهى به ۳۱ سپتامبر ۱۳۹۲

۱۹۰۱۰۲ حساب هاى پرداختى تجارى به شرح زير مى باشد:

(مبالغ به ريال)

۱۳۰۲/۱۳۹۱	۱۳۰۲/۰۶/۲۱	توضیحات	۱۳۰۲/۰۶/۲۱
۱۵,۷۵۶,۸۱۸,۸۸۲	۱۳۷,۸۸۵,۲۴۵,۰۰۰	معدن مرصع (مجید عبدي)	۱۳۷,۸۸۵,۲۴۵,۰۰۰
-	۱۱۴,۵۱۹,۵۷۷,۵۵۰	صرافي موکریان	۱۳۷,۵۱۹,۵۷۷,۵۵۰
۲,۸۷۵,۰۸۶,۵۹۲	۵۸,۰۹۹,۶۸۹,۱۰۲	گمرک جمهوری اسلامی ایران (گمرک تهران)	۵۸,۰۹۹,۶۸۹,۱۰۲
۴۶,۴۴۵,۴۴۶,۱۳۲	۵۴,۴۹۰,۷۵۷,۳۶۰	معدن فلذسپات زنکین (محسن عبدي)	۵۴,۴۹۰,۷۵۷,۳۶۰
۹۰,۴۸۶,۸۱۶,۸۱۰	۳۷,۹۵۰,۷۰۶,۰۱۵	بدرن کارتن صنعت سبزا کارتن فیروزه پارس)	۳۷,۹۵۰,۷۰۶,۰۱۵
-	۳۷,۵۵۸,۸۹۹,۴۹۸	شرکت ایلان کوبیر بزرگ	۳۷,۵۵۸,۸۹۹,۴۹۸
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز (حساب واسط)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۱۷۱,۴۳۸,۸۸۸	۴۹,۴۴۴,۱۱۴,۰۳۸	معدن سرشمس	۴۹,۴۴۴,۱۱۴,۰۳۸
۱۱,۴۴۴,۸۶۶,۶۶۸	۳۷,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۸	صنعتی و معدنی نسوز فراوران عدالت خراسان	۳۷,۷۱۶,۷۵۵,۸۱۸
۲,۰۰۱,۴۲۰,۲۰,۰۰۵	۱۵,۵۳۳,۸۳۰,۱۴۳	شرکت اس ارس پارس (SRS)	۱۵,۵۳۳,۸۳۰,۱۴۳
۶,۳۲۱,۳۸۵,۴۲۹	۳۱,۷۵۸,۵۶۶,۶۶۹	شرکت پلیس موج سپید	۳۱,۷۵۸,۵۶۶,۶۶۹
-	۱۹,۰۵۱,۴۲۰,۵۰۴	کیمیا سرام زرین	۱۹,۰۵۱,۴۲۰,۵۰۴
۱۰,۶۸۹,۸۵۱,۲۹۶	۱۹,۰۱۷,۵۵۸,۴۴۶	شرکت سلیکات شرق (کلیان)	۱۹,۰۱۷,۵۵۸,۴۴۶
۲,۵۸۷,۴۴۴,۴۹۲	۱۶,۱۹۵,۲۹۹,۰۰۷	شرکت سپهر پش نیلگون بزرگ	۱۶,۱۹۵,۲۹۹,۰۰۷
-	۱۴,۹۵۳,۳۷۹,۲۱۸	شرکت کیمیاى رازی	۱۴,۹۵۳,۳۷۹,۲۱۸
۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱	۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱	پالت سازی صنوبر (فرشید وکیل)	۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱
۸,۴۹۴,۷۵۰,۶۷۶	۱۲,۰۰۱,۲۰۰,۶۷۶	موسسه مینى بوسرانى درون شهری پارس	۱۲,۰۰۱,۲۰۰,۶۷۶
-	۱۱,۸۸۰,۰۸۸۸,۳۰۰	آلومین سرام تئین	۱۱,۸۸۰,۰۸۸۸,۳۰۰
۲,۴۴۰,۰۴۷,۵۵۰	۱۱,۵۳۳,۳۷۵,۵۵۰	پارس سلیکات کوهران سپید	۱۱,۵۳۳,۳۷۵,۵۵۰
۵,۴۴۱,۴۴۷,۴۴۹	۹,۷۷۰,۰۶۹,۵۱۹	ولی خیر اندیش	۹,۷۷۰,۰۶۹,۵۱۹
۱۹,۱۴۷,۰۰۷,۷۸۰	۶,۴۰۰,۰۴۶,۷۸۰	فالسازى ستمبر پولاهاپارسیان	۶,۴۰۰,۰۴۶,۷۸۰
-	۵,۰۰۰,۳۲۱,۵۴۴	شرکت قالب سازی پارسی صنعت	۵,۰۰۰,۳۲۱,۵۴۴
۵,۸۶۱,۹۰۹,۵۱۴	۵,۰۰۰,۳۲۰,۹۵۱,۷	تراشکاری عدل	۵,۰۰۰,۳۲۰,۹۵۱,۷
۴,۱۲۴,۴۸۰,۰۰۰	۵,۲۶۸۰,۴۴۶,۸۰۰	شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش بزرگ	۵,۲۶۸۰,۴۴۶,۸۰۰
-	۵,۰۰۰,۷۸۵,۰۰۰	خانه دیجیتال ایرانیان	۵,۰۰۰,۷۸۵,۰۰۰
۴,۰۷۷,۲۴۴,۶۶۲	۴,۷۸۵,۴۴۷,۶۶۲	شرکت پین پست آریان	۴,۷۸۵,۴۴۷,۶۶۲
۶,۴۵۹,۱۸۱,۵۲۹	۴,۷۵۲,۲۰۹,۵۲۹	تراشکاری حسینی	۴,۷۵۲,۲۰۹,۵۲۹
۲,۷۴۸,۴۴۵,۴۱۰	۴,۷۴۴,۴۱۵,۴۱۰	بزرگ تسمه محمد رضا رقیعی زاده	۴,۷۴۴,۴۱۵,۴۱۰
-	۴,۵۶۱,۰۲۶,۶۷۷	شرکت صنعت دنده بزرگ	۴,۵۶۱,۰۲۶,۶۷۷
-	۴,۴۷۲,۱۶۰,۰۰۰	مولد نیرو البرز (لیلی رستم نیا)	۴,۴۷۲,۱۶۰,۰۰۰
۴,۴۵۲,۱۴۲,۰۰۰	۴,۴۵۰,۴۶۲,۰۰۰	تاسین اس کاف ایران (فلامرضا نیک عهد)	۴,۴۵۰,۴۶۲,۰۰۰
-	۴,۳۳۸,۱۵۴,۴۹۲	درسا آرا پاش	۴,۳۳۸,۱۵۴,۴۹۲
-	۴,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	تسمه و نظاله کوبیر	۴,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	ایرسانی بیک (سعید بیک خورمیزی)	۴,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۲۱,۴۴۶,۴۶۸	۴,۵۶۷,۵۶۴,۰۰۰	کنساز فراور یاختر (محمد محمدی)	۴,۵۶۷,۵۶۴,۰۰۰
۶,۴۴۵,۸۱۲,۴۴۴	۴,۵۶۷,۵۶۴,۰۰۰	شرکت آب منطقه ای استان بزرگ	۴,۵۶۷,۵۶۴,۰۰۰
-	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هما ماشین ایستاتیس	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	شرکت سیستم سرامیک ایرانیان	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۹,۱۰۰,۳۳۹,۰۰۰	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	شرکت پارسا قالب سپید	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۲,۴۸۳,۴۸۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	CNC تراش پارس (محمد رضا کوه کن)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۵۰,۹۵۰,۴۸۸,۶۰	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	موسسه مینى بوسرانى نسوز سفر مهریز	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۸,۶۱۹,۵۶۰,۱۹۱	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	فروشگاه ستاره شهر (میرجلیلی)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	انجمن سرام (فاطمه ذوالفقاری)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۳,۴۴۳,۴۴۳,۰۰۰	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	تولیدی لباس کار دریاری (محمد امامی)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	فروشگاه سیلور تسمه و شریک (جابر بهلولی)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۲,۷۲۱,۵۸۱,۰۰۰	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	پخش (نمانده) شیرین عمل (محمد مرادی)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	گیتی گشتاور (محمدحسین زارع مهرجردی)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	ماشین سازی ایسکار صنعت تان	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	حواسمعت	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۴,۵۷۶,۹۰۴,۰۰۰	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	گسترش صنایع شیمیایی ایرد بزرگ (امیر دهقان)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	آریا صنعت (فاطمه زارع زاده)	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	صرافي علیزاده	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی رانستین اندیشان صنعت پارس	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
-	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰	رمضانی زاده محسن	۴,۴۴۹,۳۲۷,۰۰۰
۳۶۶,۹۲۴,۷۲۰,۴۲۰	۸۱۸,۶۹۸,۵۴۷,۱۸۵	نقل به صفحه بعد	۸۱۸,۶۹۸,۵۴۷,۱۸۵





شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۱-۷- سایر پرداختی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	۷۳,۵۳۸,۸۴۲,۰۵۹	-۱۹-۱-۷-۱	اشخاص وابسته شرکت تولید کاشی و سرامیک
-	۶۶,۵۹۰,۵۳۹,۷۱۰	-۱۹-۱-۷-۲	اشخاص وابسته شرکت معدنی آزاد تجارت م
۲۴,۰۸۴,۹۹۹,۲۷۵	۴۳,۸۱۳,۰۶۱,۴۰۰	-۱۹-۱-۷-۳	جندوق قرض الحسنه پرسنل
۱۶,۰۳۵,۳۵۸,۷۸۶	۳۰,۴۷۰,۰۸۷,۷۸۶	-۱۹-۱-۷-۴	واریزی نامشخص
-	۸,۲۲۸,۴۱۱,۳۸۶	-۱۹-۱-۷-۵	اشخاص وابسته شرکت آهن اسفنجی ای اتز
۱,۸۳۴,۰۹۸,۳۰۰	۴,۰۰۳,۶۹۸,۲۰۰		موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر
۷,۴۸۱,۹۴۸,۹۲۴	۳,۶۰۲,۹۵۴,۵۶۰		استاد اسماعیل فلاحتی
-	۱,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰		اسدالله - افغانستان
-	۱,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰		احمد محمد - سوریه
۳,۲۷۹,۲۴۲,۵۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰		موسسه مینی بوسرانی سیرو سفر مهریز
۱,۰۵۷,۴۸۳,۹۰۷	۴۴۸,۲۹۵,۵۰۰		شرکت آراین ساخت کویر
-	۳۹۴,۰۰۰,۱۱۲		اشخاص وابسته - محمد شفیعی دهنوی
-	۸۶,۳۷۹,۴۹۴		پرسپولیس پخش
-	۶۶,۵۴۵,۰۰۰		پیمانکاری برادران دهقان دهنوی
-	۳۷,۰۰۰,۰۰۰		اسرپور احمدی بغداد آباد
-	۳۵,۰۸۷,۰۰۰		تاسیسات پمپ ایران
-	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰		محمد جواد زارع مهریزی
-	۱۱,۱۰۰,۰۰۰		محمدحسین بهاری
-	۷۶۶,۳۶۸		راه و ساختمان راسخ بنا یزد
۳۲,۳۷۹,۳۹۶,۵۴۴	-		سایر
<b>۸۶,۱۵۲,۴۲۸,۱۳۶</b>	<b>۲۳۳,۷۰۰,۳۶۸,۴۷۵</b>		

۱۹-۱-۷-۱- عمدتاً مبلغ شرکت آدریان سرام بابت وجه دستی می باشد  
۱۹-۱-۷-۲- عمدتاً مبلغ شرکت آزاد تجارت بابت وجه دستی می باشد  
۱۹-۱-۷-۳- بابت مانده > اب وام صندوق قرض الحسنه پرسنل می باشد  
۱۹-۱-۷-۴- بابت واریزی نامشخص مشتریان شرکت می باشد  
۱۹-۱-۷-۵- عمدتاً مبلغ شرکت آهن اسفنجی بابت وجه دستی می باشد

۱۹-۱-۸- مبلغ سود سهام به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	نام و نام خانوادگی
۵۳۱,۳۳۸,۵۵۳,۸۱۱	محسن رضانی زاده
۳۸۹,۴۱۲,۹۲۷,۸۴۵	ابوالقاسم رضانی زاده
۹۹,۹۵۱,۵۴۷,۱۰۷	مهديه رضانی زاده
۷۴,۱۸۷,۱۹۷,۵۰۷	محبوبه رضانی زاده
۱۲۹,۱۷۶,۵۴۷,۱۰۷	مهناز رضانی زاده
۵۹,۸۵۱,۴۶۳,۶۴۴	طاهره دهقان دهنوی
<b>۱,۲۸۳,۹۰۸,۳۳۷,۰۲۱</b>	<b>جمع کل</b>

۱۹-۱-۸-۱- سود تقسیم شده مطلق با صورتجلسه مجمع سال مالی ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۵۵۵,۶۶۸ میلیون ریال بوده که از این میزان مبلغ ۲۷۱,۷۶۰ میلیون ریال به سهامداران پرداخت گردید و الباقی در عنوان سود سهام پرداختی می باشد.

۱۹-۲- پرداختی های بلندمدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۶۴,۵۲۴,۰۸۴,۱۹۹	۴۱۸,۹۵۴,۶۵۳,۶۶۵	۱۹-۲-۱	سایر اشخاص: تامین کنندگان خارجی - ارزی
۶۶۴,۵۲۴,۰۸۴,۱۹۹	۴۱۸,۹۵۴,۶۵۳,۶۶۵		اشخاص وابسته: آقای رضانی زاده ابوالقاسم آقای رضانی زاده محسن دهقان دهنوی طاهره رضانی زاده محبوبه رضانی زاده مهديه رضانی زاده مهناز
۱۴۶,۱۳۳,۹۸۳,۳۲۹	۱۳,۳۳۲,۱۶۵,۶۸۷		
۴۴۲,۹۰۵,۲۰۳,۳۹۵	۳۰۰,۳۲۶,۸۸۲,۰۷۴		
۲۳,۱۹۴,۴۷۹,۶۲۷	۲۳,۱۹۴,۴۷۹,۶۲۷		
۲۳,۸۰۵,۵۷۲,۸۰۱	۲۳,۸۰۵,۵۷۲,۸۰۰		
۵,۲۳۳,۹۸۷,۸۴۰	۵,۲۳۳,۹۸۷,۸۴۰		
۴۰,۴۵۳,۱۹۰,۸۷۸	۴۰,۴۵۳,۱۹۰,۸۷۸		
۶۸۰,۷۱۶,۴۱۷,۷۸۰	۴۰۵,۲۳۶,۲۸۸,۹۰۶		
۱,۳۴۵,۳۴۰,۵۰۱,۹۷۹	۸۲۴,۱۹۰,۹۴۳,۵۷۱		

۱۹-۲-۱- تامین کنندگان خارجی مربوط به خرید از شرکت دیاموندبابت دستگاه درایر و پرس ۱۹۵۵۶/۸۲۰۰ به مبلغ ۶۲۱,۷۷۴ یورو می باشد.

۱۹-۲-۲- گردش حساب بدهی به سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵	۶۸۰,۷۱۶,۴۱۷,۷۸۰	مانده ابتدای سال
۲۰۳,۳۵۰,۳۱۱,۹۸۷	۱,۷۲۰,۷۰۵,۷۶۸,۶۷۸	واریزی طی سال
(۱,۱۹۳,۸۷۴,۶۸۲,۳۵۲)	(۱,۸۳۶,۳۸۵,۸۹۷,۵۵۲)	پرداخت طی سال
-	-	افزایش سرمایه
<b>۶۸۰,۷۱۶,۴۱۷,۷۸۰</b>	<b>۵۶۵,۰۳۶,۲۸۸,۹۰۶</b>	





شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۰۲۵,۸۶۲,۱۳۳,۸۶۱	۱۸۳,۹۷۵,۵۳۱,۴۳۳	۳,۸۴۱,۸۸۷,۶۰۲,۴۲۸	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰	-	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰
(۳۳۴,۶۸۹,۹۶۸,۳۵۶)	(۴۵,۰۴۶,۱۵۱,۲۴۸)	(۱۸۹,۶۴۳,۸۱۷,۱۰۸)	(۱۹۱,۴۵۸,۲۱۱,۰۱۲)	-	(۱۹۱,۴۵۸,۲۱۱,۰۱۲)
(۲۰۵,۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰)	-	(۲۰۵,۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۴۴,۳۱۶,۰۰۹,۷۸۱)	-	(۴۴۴,۳۱۶,۰۰۹,۷۸۱)
۳,۵۹۶,۰۵۸,۰۷۵,۵۰۵	۱۳۸,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵	۳,۶۵۷,۱۲۸,۶۹۵,۳۲۰	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷	-	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبلغی مختلف به شرح زیر است:  
۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۳۴۶,۲۰۰,۸۶۲,۵۱۲	-	۳۴۶,۲۰۰,۸۶۲,۵۱۲	۴۰۹,۳۳۷,۳۷۸,۱۰۶	-	۴۰۹,۳۳۷,۳۷۸,۱۰۶
۱۰,۷۵۹۴,۷۲۹,۷۳۶	-	۱۰,۷۵۹۴,۷۲۹,۷۳۶	۵۲,۷۹۶,۹۸۹,۷۳۶	-	۵۲,۷۹۶,۹۸۹,۷۳۶
۱,۱۹۱,۱۸۲,۶۲۴,۸۵۶	-	۱,۱۹۱,۱۸۲,۶۲۴,۸۵۶	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۴,۵۴۹,۰۷۳,۱۸۶	-	۱,۵۷۴,۵۴۹,۰۷۳,۱۸۶	۱,۶۷۶,۷۶۸,۵۱۶,۹۲۶	-	۱,۶۷۶,۷۶۸,۵۱۶,۹۲۶
۵۲۵,۳۵۰,۲۳۱,۹۱۴	-	۵۲۵,۳۵۰,۲۳۱,۹۱۴	۳۴۴,۹۵۷,۰۰۴,۲۱۴	-	۳۴۴,۹۵۷,۰۰۴,۲۱۴
۱۰,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۳,۹۷۵,۵۳۱,۵۳۵	-	۱۸۳,۹۷۵,۵۳۱,۵۳۵	۹۹,۰۶۳,۷۴۷,۷۴۹	-	۹۹,۰۶۳,۷۴۷,۷۴۹
۴,۰۲۵,۸۶۲,۰۵۳,۷۳۹	-	۴,۰۲۵,۸۶۲,۰۵۳,۷۳۹	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰	-	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰
(۲۰۵,۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰)	-	(۲۰۵,۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰)	(۴۴۴,۳۱۶,۰۰۹,۷۸۱)	-	(۴۴۴,۳۱۶,۰۰۹,۷۸۱)
(۳۳۴,۶۸۹,۹۶۸,۳۵۶)	-	(۳۳۴,۶۸۹,۹۶۸,۳۵۶)	(۱۹۱,۴۵۸,۲۱۱,۰۱۲)	-	(۱۹۱,۴۵۸,۲۱۱,۰۱۲)
۳,۵۹۶,۰۵۷,۹۹۵,۳۸۳	-	۳,۵۹۶,۰۵۷,۹۹۵,۳۸۳	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷	-	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷
(۱۳۸,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۷)	-	(۱۳۸,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۷)	-	-	-
۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۱۵,۰۹۶	-	۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۱۵,۰۹۶	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷	-	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷

تسهیلات دریافتی  
کسر میشود بهره سنوات آتی  
سپرده مسدود شده نزد بانک ها  
جمع  
۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبلغی مختلف به شرح زیر است:  
۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:  
صنعت و معدن  
توسعه صادرات  
صادرات  
ملی  
ملت  
سپه  
وام بورسی (کوثر)  
سپرده مسدود شده نزد بانک  
سود و کارمزد های سال آتی  
حده بلند مدت  
حده جاری

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۶۱۷,۰۲۲,۹۲۱,۵۷۹	-
۲,۴۱۸,۸۴۰,۲۱۲,۳۸۲	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰
۴,۰۲۵,۸۶۲,۱۳۳,۸۶۱	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰

۱۵ تا ۲۰ درصد  
۲۰ تا ۲۵ درصد

۲۱-۱-۳- به تفکیک موعد تسویه:

سال	تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷
	۳,۵۳۴,۶۵۰,۵۲۶,۸۹۷

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۰۳۴,۳۷۲,۲۹۷,۶۶۶	۲,۴۹۳,۰۴۲,۳۷۳,۸۴۵
۴۲۳,۷۰۷,۶۷۲,۴۴۲	۱,۳۳۳,۹۰۵,۸۹۹,۰۷۶
۵۷۷,۷۸۳,۱۲۸,۳۳۱	۳۳۳,۴۷۶,۴۴۴,۷۶۹
۴,۰۲۵,۸۶۲,۰۵۳,۷۳۹	۴,۱۶۰,۴۲۴,۷۴۷,۶۹۰

اسناد تضمینی  
چکهای مشتریان  
سند ملکی

۲۱-۱-۵- مبلغ مسدودی جهت تسهیلات در بانک ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۹۷,۶۱۵,۰۰۹,۷۸۱
-	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۶۱۵,۰۹۰,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰۵,۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۱۶,۰۰۹,۷۸۱

۲۲- ذخایر

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۳,۹۸۲,۰۰۶,۱۶۲	۸۳,۹۸۲,۰۰۶,۱۶۲	۲۲-۱
۱۴,۶۵۶,۴۴۵,۲۹۲	۷۴,۹۹۲,۱۱۲,۵۲۶	
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۰۱,۳۸۸,۴۵۱,۴۵۴	۱۵۸,۹۷۴,۱۱۸,۶۸۸	

ذخیره سخت و زیان آور تامین اجتماعی  
ذخیره عیدی و مانده مرخصی کارکنان  
ذخیره حسابرسی

۲۲-۱- ذخیره سخت و زیان آور معادل حقوق و دستمزد بابت سنوات قبل می باشد که در زمان بازنگری پرسنل باید به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شود



شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
حامد ناصر سرخان الموسوی	۷۲۳,۰۸۷,۲۴۵,۸۰۰	۷۸۵,۱۴۷,۱۲۷,۸۷۶
علی صالح محسن (الساعدی) عراق	۵۶۰,۳۲۵,۷۶۵,۸۸۳	۷۲,۵۱۸,۳۹۱,۴۴۸
معاونت مهندسی هوا فضا	۳۴۴,۵۶۶,۱۹۸,۴۸۶	
رجا علیرضا - شیراز	۱۳۰,۲۲۰,۹۲۱,۵۴۹	۱۷۴,۰۴۴,۸۹۴,۱۳۸
شرکت پارسیس (تورتن) - ارمنستان	۴۵,۶۷۵,۱۱۹,۷۹۹	
بازرگانی پرسپولیس بخش شمال	۴۱,۴۱۷,۴۵۸,۴۷۵	
رتو الدولیه	۴۱,۰۹۴,۶۹۶,۶۳۱	۴,۵۵۱,۶۲۷,۹۸۶
نیار خالد محمد - عراق	۴۰,۹۶۲,۱۸۹,۲۰۸	
آرمان تجارت قائم	۳۶,۰۰۴,۴۴۵,۳۲۱	
بابایی علی - بابل	۳۶,۶۷۴,۶۷۸,۷۵۴	
مهدی تقدس	۳۲,۷۲۴,۸۶۹,۰۳۹	۳۶,۴۴۰,۴۷۷,۵۱۵
مهدی تقدس BST	۳۰,۰۱۲,۱۰۶,۷۵۲	
سبحان پور مقدس	۱۴,۹۵۷,۸۸۶,۲۶۶	۴۰,۳۲۷,۰۰۹,۷۰۸
احمد بن ابراهیم علیاوی - قطر	۱۴,۹۱۴,۸۹۲,۱۳۶	۶۴,۰۴۱,۹۷۰,۵۰۰
قندساز مشهد	۱۲,۳۹۲,۴۵۰,۹۹۴	
شرکت سیلک رود	۱۰,۵۷۵,۶۸۲,۰۹۹	
سهیل - پاکستان	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دلاور	۹,۴۴۸,۱۶۴,۱۴۰	۹,۲۲۸,۵۹۴,۱۴۰
حبیبی - عراق	۹,۰۲۹,۹۰۸,۴۷۳	۱۷,۶۶۴,۷۶۸,۶۶۲
زمانیان	۸,۶۸۰,۵۲۰,۰۶۲	
علامه حسین زارع بیدلی (کاشی نقش)	۷,۲۶۱,۶۱۱,۵۳۳	۲۱,۷۷۵,۳۴۹,۳۳۱
جعفر دلدل	۵,۵۵۳,۰۹۸,۴۵۴	
گلکار خورانی بهروز - خمینی شهر	۵,۵۳۳,۰۹۸,۵۹۹	۱۵,۸۱۰,۹۲۷,۴۷۵
محسن شکری	۵,۰۲۰,۷۰۲,۴۹۱	
محسن رضویه	۴,۰۰۱,۰۲۵,۱۴۰	
شرکت لیان سرام نوید	۳,۶۷۷,۸۲۰,۳۷۷	۱۵,۶۸۶,۵۳۴,۷۹۰
مراد محمد - بهبهان	۳,۴۶۴,۴۴۹,۷۲۰	۵۸,۰۹۸,۰۶۷,۴۰۴
سایر	۱,۸۱۴,۹۵۶,۳۱۷,۷۱۴	
	<b>۲,۱۴۸,۰۶۸,۱۶۹,۰۲۷</b>	<b>۳,۴۱۲,۱۲۸,۶۴۲,۳۷۶</b>

- ۲۳-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۵۹,۱۲۷ میلیون ریال از موضوع پیش دریافت به عنوان درآمد سال بعد منتقل شده است.
- ۲۳-۲ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به معاونت هوا فضا طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۲/۲۰۵۲ می باشد.
- ۲۳-۳ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به آقای علیرضا رجا طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۳/۶۷ می باشد.
- ۲۳-۴ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به بازرگانی پرسپولیس بخش شمال طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۳/۹۴ می باشد.
- ۲۳-۵ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به آرمان تجارت قائم طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۳/۶۱ می باشد.
- ۲۳-۶ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به آقای بابایی علی بابایی طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۳/۱۰۲ می باشد.
- ۲۳-۷ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به قندساز مشهد طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۳/۱۱۳ می باشد.
- ۲۳-۸ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به دلاور طی قرار داد شماره ق/۱۴۰۳/۷۲ می باشد.
- ۲۳-۹ مشتریان ارزی زودتر از موعد تحویل محصول واریزی به حساب شرکت داشته اند.
- ۲۳-۱۰ مشتریان ارزی زودتر از موعد تحویل محصول واریزی به حساب شرکت داشته اند.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبلغ به ریال)		اصلاح اشتباهات	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۵,۷۸۵,۶۸۷,۲۰۰	۱,۳۳۲,۹۹۰,۷۳۰	بابت پرداخت اصل و جریمه مالیات عملکرد و ارزش افزوده و حقوق و ...	
(۳۹,۱۰۴,۲۷۰,۷۰۴)	(۶۰,۵۷,۹۸۲,۹۴۴)	بابت تعدیل اول دوره انبار	
-	-	اداره کار	
-	(۱۹,۰۱۸,۲۳۴)	بابت صفر کردن مانده بستکاران ریزسالیهای قبل	
-	(۴,۷۶۴,۷۷۲,۹۴۴)	بدهکاران کاشی حامد ناصر سرخان	
۱۱۹,۲۶۸,۳۸۰,۳۹۰	-	سایر	
<b>۸۴,۳۷۸,۶۲۲,۴۸۶</b>	<b>(۱۰,۵۴۸,۹۹۱,۸۶۸)</b>		

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- 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 (بی)
بد (بی)		
۳,۹۰۴,۵۰۸,۶۷۹,۶۹۶	۱,۳۱۳,۷۷۲,۴۸۷	۳,۹۰۳,۱۹۴,۹۰۷,۲۰۹
(۳,۵۴۵,۳۶۲,۵۵۷,۰۲۵)	(۱۰,۵۳۸,۹۹۱,۸۶۸)	(۳,۵۳۳,۸۴۲,۵۷۵,۱۷۷)
۱,۱۶۸,۲۸۱,۰۰۱,۰۹۳	۴,۷۸۴,۹۷۲,۱۹۳	۱,۱۶۳,۴۹۶,۰۲۸,۸۹۹
۷,۹۵۶,۶۳۵,۳۸۷,۳۰۸	۷,۰۵۷,۷۸۲,۱۶۲	۷,۹۴۹,۵۱۷,۶۰۵,۱۴۶

صورت وضعیت مالی:  
 حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری  
 سود و زیان انباشته  
 حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری  
 موجودی کالا



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۲۵- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۳	
۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۲,۹۳۱	۱,۵۴۴,۶۳۶,۲۶۹,۰۰۶	سود خالص
		تعدیلات:
۴۲,۱۹۲,۴۷۷,۴۸۴	۸۰,۷۶۶,۲۷۷,۷۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۶,۲۲۳,۳۹۶,۸۸۳	۲۶۳,۷۷۰,۱۱۶,۶۳۷	هزینه های مالی
۳۰,۲۷۰,۴۶۸,۱۲۵	۲۴,۴۷۵,۳۱۹,۵۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۴۲۹,۵۴۱,۲۸۴)	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
۲۹۰,۵۵۸,۷۰۱,۰۰۰	۱۲۸,۷۱۰,۷۸۱	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۱,۱۳۱,۲۱۰,۶۰۵)	-	سایر
۳۶۱,۴۱۲,۷۱۸,۵۰۲	۴۲۰,۲۵۳,۷۰۳,۰۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۳۴,۳۲۲,۴۰۲,۱۰۵	۹۹۹,۱۹۴,۱۲۷,۷۵۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۰۷,۰۹۹,۱۱۶,۲۲۱)	۴۸۲,۵۲۳,۳۳۰,۴۰۷	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۶۲۸,۹۶۱,۵۵۹,۱۶۰)	(۲۲۵,۸۲۵,۰۴۲,۶۳۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۳۸,۹۰۰,۵۲۰,۱۰۵)	(۷۲۰,۹۲۳,۵۴۱,۴۶۳)	(کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۱۱,۲۰۸,۴۱۴,۹۷۳	۵۸۹,۷۶۷,۹۴۴,۳۷۸	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۴۵۶,۴۴۴,۱۹۳,۰۹۰	(۱,۱۶۴,۲۶۰,۴۶۳,۳۴۹)	(افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۰۷,۴۹۸,۵۸۷,۵۴۲)	(۱,۰۴۷,۷۱۷,۷۷۲,۶۶۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۳۶۹,۰۷۰,۹۵۸,۴۹۲	۱,۴۰۶,۱۱۲,۶۲۴,۰۹۹	نقد حاصل از عملیات



۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳,۵۹۲,۶۹۵,۴۰۷,۱۰۸	۱۳,۳۵۳,۶۸۶,۸۰۷,۹۲۹
۳,۵۶۷,۵۱۳,۳۳۳,۰۰۰	۳,۳۶۹,۵۲۰,۱۰۳,۳۳۳
۱۳,۲۰۵,۱۸۲,۰۷۴,۳۱۸	۱۳,۰۸۴,۱۶۰,۷۰۴,۵۹۶
۸,۷۱۶,۷۴۶,۷۵۵,۳۷۰	۸,۷۳۵,۷۱۹,۲۸۸,۹۵۹
۰.۰۱۲	۰.۰۱۵

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

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی همایک 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 رهنما)، 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.

۲۶-۳-۱- 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 گریز آسیب پذیری از ریسک ارزی، سواری بر با بنگر می کند. 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 یا اهمیتی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار، با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

یکی دیگر از فعالیت های شرکت را در معرض ریسک مالی قرار می دهد، رقبا می باشند. در این خصوص مدیریت با برنامه ریزی مستقیم جهت شرکت در سهمینها و نمایشگاه های داخلی و خارجی، دیگری بازارهای بازار و مشتریان، ارائه محصولات با کیفیت بالا و با نگرش بر سابقه طولانی فعالیت شرکت، توانسته در بین رقبا 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 پرسپولیس بزد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۶- 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 مبتنی 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. اسبب 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. اسبب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

۲-۲۷- 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.

۲-۲۸- نوسانات نرخ ارز  
 نوسانات نرخ ارز در طی سال تاثیرات بسیاری در فعالیت شرکت می گذارد از بابت فروش محصولات تعیین. تاثیرات 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 تامین مواد اولیه، قطعات، و ماشین آلات (موتورخانه) عمدتاً از داخل تامین 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.

۲-۲۹- تاثیرات 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 تناوباً پسیلر بیشتر نسبت به گذشته ایران شده است و فرصت بسیار خوبی ایجاد شده تا فر کشور مجارستان، فرانسه، آلمان، لهستان، اوکراین، اسپانیا، ایتالیا و... کاشی و سرامیک درجه یک ایرانی صادر کند.

۲۷- وضعیت ارزی:

دلار آمریکا	یورو	رویه	درهم امارات	یون
۷۴.۰۹۶	۲.۴۰۸	-	-	-
۱,۹۶۸,۷۹۶	۱۷,۹۶۶	-	-	-
۱,۸۹۴,۷۰۰	۱۵,۶۵۶	-	-	-
۳۱,۵۷۹	۴۶۳,۰۷۶	۳۰۳,۸۹۶	۱۴,۳۹۷	-
۲۱,۵۷۹	۴۶۳,۰۷۶	۳۰۳,۸۹۶	۱۴,۳۹۷	-
۱,۹۱۶,۳۷۹	۴۷۸,۷۴۲	۳۰۳,۸۹۶	۱۴,۳۹۷	-
۲۱۳,۶۵۳	۱,۵۳۹,۴۴۵	۳۰۳,۸۹۶	۱۹۴,۱۶۷	۸۵۴,۵۱۰

موجودی نقد  
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 جمع دارایی های بولی ارزی  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 جمع بدهی های بولی ارزی  
 خالص دارایی (بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
 خالص دارایی (بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۷-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی ۱۰۰٪ تعهدات ارزی ناشی از صادرات سنوات مالی قبل رفع تعهد شده است.

۲۷-۲ تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:  
 نوع ارز: دلار

شش ماهه ۱۴۰۲		شش ماهه ۱۴۰۲	
کل تعهدات	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده
۵,۰۹۹,۶۹۷	۵,۰۹۹,۶۹۷	۵,۰۹۹,۶۹۷	۵,۰۹۹,۶۹۷

واردات  
 صادرات



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس یزد (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به ریال											
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	اجازه	فروش کاشی	خرید بات	فروش غذا	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی		
سهامداران	محسن رضایی زاده	سهامدار	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰۰,۸۴۳,۳۹۶,۹۷۸	۷۸۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
	طاهره دهقان دمیری	سهامدار	-	-	-	-	-	۶۸۸,۴۹۰,۹۴۹,۰۰۰	۶۸۸,۴۹۰,۹۴۹,۰۰۰		
	ایرالتاسم رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	۴۹۱,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۶۰,۹۴۸,۵۵۲		
	محبوبه رضایی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	-	۱۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
سهامداران	مهدیه رضایی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	-	۱۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
	میحاز رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	۱۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
جمع			-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۷۳۰,۷۰۵,۷۶۸,۶۷۸	۱,۸۳۲,۳۸۵,۸۹۷,۵۵۲		
سایر اشخاص وابسته	شرکت آهن اسفنجی ایستاتیس	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۶۲,۳۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۴۹۰,۳۳۶,۲۸۶	۸۸۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
	شرکت آریان سرام مهریز	عضو مشترک هیئت مدیره	*	-	-	-	۱,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۲۵۵,۹۵۹,۳۴۶	۲,۴۳۵,۰۷۶,۴۴۰,۰۰۰		
	بازرگانی پرسولیس یزد بخش شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	*	-	-	-	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۷۷۰,۴۳۰,۳۱۵	-		
جمع			-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۹۱۱,۴۸۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۳۹۵,۹۵۹,۶۸۲	۳,۸۴۳,۳۲۵,۰۶۴,۳۱۵		
جمع کل			-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۹۱۱,۴۸۰,۰۰۰	۴,۵۸۳,۰۰۰,۰۶۴,۳۲۰	۵,۶۷۹,۷۱۰,۹۶۱,۸۶۷		



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس پرد (سهامی عامه)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۲ - مانده حساب های پیمانی انشعاب وایسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	برداشتی های بلند مدت	سایر دریافتی ها	سرمایه پرداختی	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	بدهی							
بدهی										
۴۲۴۱۰۵۲۰۳۳۱۵	-	۳۰۰۳۲۶۸۸۲۰۷۳	-	-	۳۰۰۳۲۶۸۸۲۰۷۳	-	۵۳۱۰۳۲۸۵۵۳۸۱۱	-	محسن رضانی زاده زاده چغری نسیمی زاده چغری نسیمی	سهامدار
۲۳۱۱۹۴۲۴۹۶۲۷	-	۲۳۱۱۹۴۲۴۹۶۲۷	-	-	۲۳۱۱۹۴۲۴۹۶۲۷	-	۵۹۸۵۱۰۴۴۳۶۴۴	-	طاهره دهقان همدانی ابوالقاسم رضانی زاده	
۱۴۵۱۳۳۹۸۳۳۳۹	-	۱۳۳۳۱۱۶۵۶۸۷	-	-	۱۳۳۳۱۱۶۵۶۸۷	-	۳۸۹۰۴۱۲۰۱۷۷۸۳۵	-	محبوبه رضانی زاده	
۲۳۸۰۵۵۷۳۸۰۱	-	۲۳۸۰۵۵۷۳۸۰۰	-	-	۲۳۸۰۵۵۷۳۸۰۰	-	۷۴۱۸۷۰۱۹۷۵۰۷	-	مهتاب رضانی زاده	
۵۲۲۳۹۸۷۸۴	-	۵۲۲۳۹۸۷۸۴	-	-	۵۲۲۳۹۸۷۸۴	-	۹۹۹۵۱۰۵۴۷۰۱۰۷	-	مهتاب رضانی زاده	
۴۰۴۵۳۱۹۰۸۷۸	-	۴۰۴۵۳۱۹۰۸۷۸	-	-	۴۰۴۵۳۱۹۰۸۷۸	-	۱۲۹۰۱۷۶۰۵۳۷۰۱۰۷	-	شرکت فولاد پرد و محسن مهیز	
-	۱۲۰۴۴۱۰۲۹۸۰۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت انرژان سهام مهیز	
-	۳۵۲۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۱۵۳۸۸۴۳۰۵۹	۴۹۱۷۶۰۴۴۳۷۸۷	-	۱۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۳۰۴۴۳۷۸۷	-	۱۹۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت راه تجارت مهیزکار ایستکس	سایر اشخاص وابسته
-	۳۵۴۴۹۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۵۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	شرکت آهن استیلچی استکس	
-	۸۸۵۳۸۶۰۹۹۹	۱۰۸۳۳۸۳۱۰۳۵۶	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	پرسپولیس پهنی شمال محمد رضانی همدانی	
-	۹۹۱۷۸۵۵۳۳۷۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	محمد رضانی همدانی	
۶۸۰۷۶۴۱۷۷۸۰	۴۶۱۴۹۰۲۷۴۰۷۸	۸۱۱۹۸۸۰۸۳۰۷۳	۱۸۱۳۰۰۴۴۳۷۸۷	۱۴۸۷۵۱۷۳۱۱۶۷	۶۶۳۳۳۶۲۸۸۰۹۶	۱۳۱۷۵۴۰۴۴۳۷۸۷	۱۰۲۸۳۰۹۰۸۳۳۷۰۹۱	۴۹۵۵۶۰۰۰۰۰۰۰	جمع	



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

۲۹-۱- 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 حال تکمیل، موسوم به دادالبت توضیحی ۱۱ همراه صورت های مالی ۴ می باشد.

۲۹-۲- این شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۹-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل میباشد:

(صالح به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	تضمین وام به بانک ها	تضمین به اشخاص
۱۲,۳۶۶,۳۹۷,۶۰۸,۵۸۸	۱۴,۵۸۹,۹۹۳,۴۷۳,۵۶۶		
۱,۱۹۵,۴۰۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۲۷۲,۳۳۳,۰۴۷		
<u>۱۳,۴۶۱,۸۰۰,۹۰۸,۵۸۸</u>	<u>۱۶,۰۹۵,۲۶۵,۸۰۶,۵۹۳</u>		

۲۹-۴- بیمه تامین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

۳۰- روندهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای موضوع تغییر شخصیت شرکت از سهامی خاص به عام (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ تاریخچه) از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رونداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و افشاء اقلام صورت های مالی باشد بوقوع نیبوسته است.

