

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۰	۲-۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی



سامان پندار

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

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر**

۱- صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های 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 ۱۱، آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل (طرح توسعه ساختمان و ماشین آلات اسلب) و تاریخ بهره برداری و مخارج لازم برای تکمیل به تفصیل در یادداشت مزبور افشاء گردیده است. بهره برداری نهایی از دارایی در جریان تکمیل در تاریخ پیش بینی شده مستلزم تکمیل و پیشرفت پروژه در دوره زمانی مقرر می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

(۱)



SAMAN PENDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
www.samanicpa.com samanicpa@yahoo.com

نشانی: بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی
برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳
تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴- 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

۵- 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 اظهار نظر 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می 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.



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

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

۶- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
۶-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت تناسب و یکنواختی آورده صاحبان سهام. (با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۲۰).

۶-۲- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سال (سال ۱۴۰۱).

۶-۳- مفاد تبصره ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص درج عبارت عنوان کامل شرکت طبق روزنامه رسمی و درج عبارت "سهامی خاص" بر روی کلیه اوراق، اطلاعیه ها و آگهی های شرکت.

۷- 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.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات انجام شده عمدتاً بر اساس روابط فی مابین شرکت و اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده... اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۴ تیر ۱۴۰۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

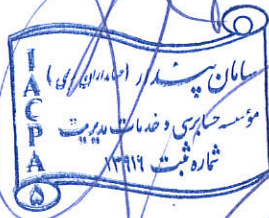
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ناصر ایران نژاد

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰





با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
۶-۴۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ 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-غیرموظف	خانم محبوبه رضائی زاده
	عضو هیات مدیره-موظف	خانم مهدیه رضائی زاده
	عضو هیات مدیره غیرموظف	آقای محمد سهیلی
	رئیس هیات مدیره-غیرموظف	آقای سید حسین حسینی کافی آباد



(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۱۵,۵۷۱,۵۱۲,۲۴۴,۰۲۶	۴ درآمدهای عملیاتی
(۶,۲۶۲,۱۳۳,۹۷۰,۶۳۵)	(۱۱,۰۰۹,۴۳۵,۲۴۷,۱۳۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۰۹,۱۹۵,۴۱۷,۲۲۹	۴,۵۶۲,۰۷۶,۹۹۶,۸۹۶	سود ناخالص
(۳۰۵,۰۴۵,۹۳۰,۸۴۴)	(۵۸۷,۷۸۵,۷۵۲,۰۲۰)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۲۲۰,۲۷۳,۳۷۳	۸۵,۵۲۲,۰۹۹,۷۴۵	۷ سایر درآمدها
(۱۴۴,۳۰۰,۴۵۲,۹۹۹)	(۲۱۷,۵۷۲,۴۵۳,۱۵۳)	۸ سایر هزینه ها
۱,۷۶۵,۰۶۹,۳۰۶,۷۵۹	۳,۸۴۲,۲۴۰,۸۹۱,۴۶۸	سود عملیاتی
(۶۴۸,۶۰۱,۴۵۱,۳۵۷)	(۹۰۶,۶۰۳,۰۴۹,۷۷۸)	۹ هزینه های مالی
۱۸,۰۱۴,۴۷۶,۱۶۵	۶۸,۹۲۴,۷۴۸,۵۷۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۳,۰۰۴,۵۶۲,۵۹۰,۲۶۹	سود قبل از مالیات
-	-	
-	۸۸,۱۸۶,۰۰۱,۳۵۸	۲۱ هزینه مالیات بر درآمد:
-	۱۸۷,۱۳۲,۹۸۲,۹۱۶	هزینه مالیات بر درآمد سالهای گذشته:
۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۲,۷۲۹,۲۴۳,۶۰۵,۹۹۵	سود خالص

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

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۰,۱۲۸,۵۰۳,۹۰۹,۶۹۲	۱۱,۵۴۵,۷۲۲,۳۷۹,۸۳۳	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۵۸۱,۴۹۸,۵۴۵	۸۱,۴۱۰,۹۳۲,۴۸۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۰,۱۹۸,۰۸۵,۴۰۸,۲۳۷	۱۱,۶۲۷,۱۳۳,۳۱۲,۳۱۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۸۴۶,۹۰۳,۸۶۰,۴۷۵	۲۰۴,۳۶۹,۰۴۷,۸۷۰	۱۳ پیش پرداخت ها
۴,۸۳۰,۷۱۱,۶۴۰,۵۸۵	۷,۹۴۹,۵۷۷,۶۰۵,۱۴۶	۱۴ موجودی مواد و کالا
۴۸۳,۸۷۱,۴۷۰,۱۵۳	۱,۱۶۳,۴۹۶,۰۲۸,۸۹۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	۳۸۴,۸۲۳,۵۳۳,۸۹۰	۱۵ موجودی نقد
۶,۵۸۸,۸۲۹,۴۸۲,۳۱۶	۹,۷۰۲,۲۶۶,۲۱۵,۸۰۵	جمع دارایی های جاری
۱۶,۷۸۶,۹۱۴,۸۹۰,۵۵۳	۲۱,۳۲۹,۳۹۹,۵۲۸,۱۲۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۲۰۱,۳۸۲,۳۱۸,۳۲۵	۱۸ اندوخته قانونی
۹۹۸,۷۷۸,۱۴۹,۴۸۲	۳,۵۳۴,۸۳۵,۵۷۵,۱۷۷	سود انباشته
۶,۰۶۳,۶۹۸,۲۸۷,۵۰۷	۸,۷۳۶,۲۱۷,۸۹۳,۵۰۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵	۵۹,۶۵۲,۰۸۱,۸۲۴	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۰۷,۳۸۱,۴۱۲,۱۳۸	۱,۳۴۵,۲۴۰,۵۰۱,۹۷۹	۲۰ پرداختنی های بلندمدت
۲۵۵,۴۰۱,۳۰۰,۲۸۰	۱۳۸,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵	۲۲ تسهیلات مالی بلندمدت
۲,۹۰۲,۹۳۰,۶۴۷,۶۶۳	۱,۵۴۳,۸۲۱,۹۶۳,۹۸۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۵۸۶,۵۰۹,۸۳۲,۷۵۵	۳,۹۰۳,۱۹۴,۹۰۷,۲۰۹	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۹,۷۶۳,۳۶۰,۰۵۶	۲۷۵,۳۱۸,۹۸۴,۲۷۴	۲۱ مالیات پرداختی
۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۴۶,۲۶۲	۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۹۵,۳۲۰	۲۲ تسهیلات مالی
۹۶,۴۲۷,۶۹۳,۱۳۵	۱۰۱,۳۸۸,۴۵۱,۴۵۴	۲۳ ذخایر
۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۲۳,۱۷۵	۳,۳۱۲,۳۲۸,۶۳۲,۳۷۶	۲۴ پیش دریافت ها
۷,۸۲۰,۲۸۵,۹۵۵,۳۸۳	۱۱,۰۴۹,۳۵۹,۶۷۰,۶۳۳	جمع بدهی های جاری
۱۰,۷۲۳,۲۱۶,۶۰۳,۰۴۶	۱۲,۵۹۳,۱۸۱,۶۳۴,۶۲۱	جمع بدهی ها
۱۶,۷۸۶,۹۱۴,۸۹۰,۵۵۳	۲۱,۳۲۹,۳۹۹,۵۲۸,۱۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پرسپولیس

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۶۳۰,۷۷۵,۴۸۳,۵۵۹	۲۲,۵۷۹,۴۶۲,۱۱۲	۸,۱۹۶,۰۲۱,۴۴۷	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷	-	-
(۸۴,۳۷۸,۶۲۲,۴۸۶)	(۸۴,۳۷۸,۶۲۲,۴۸۶)	-	-
-	-	-	-
(۱۷,۱۸۰,۹۰۵,۱۳۳)	(۱۷,۱۸۰,۹۰۵,۱۳۳)	-	-
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵۶,۷۲۴,۱۱۶,۵۷۸)	۵۶,۷۲۴,۱۱۶,۵۷۸	-
۶,۰۶۳,۶۹۸,۲۸۷,۵۰۷	۹۹۸,۷۷۸,۱۴۹,۴۸۲	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
(۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۷۷۹,۲۴۳,۶۰۵,۹۹۵	۲,۷۷۹,۲۴۳,۶۰۵,۹۹۵	-	-
-	(۱۳۶,۴۶۲,۱۸۰,۳۰۰)	۱۳۶,۴۶۲,۱۸۰,۳۰۰	-
۸,۷۳۶,۲۱۷,۸۹۳,۵۰۲	۳,۵۳۴,۸۳۵,۵۷۵,۱۷۷	۲۰۱,۳۸۲,۳۱۸,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)

سود خالص تجدید آرایه شده سال ۱۴۰۱

تقسیم سود

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

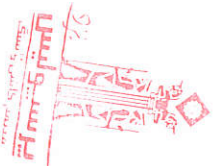
تقسیم سود

سود خالص سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



[Handwritten signature in green ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۹۲۸.۵۲۴.۵۷۳.۰۳۵	۵.۲۳۳.۱۰۹.۹۴۸.۴۱۸	۲۶ ورود نقد حاصل از عملیات
(۱۲۷.۸۱۷.۶۷۶.۶۲۱)	(۱۰۹.۷۶۳.۳۶۰.۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۰۰.۷۰۶.۸۹۶.۴۱۴	۵.۱۲۳.۳۴۶.۵۸۸.۳۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴.۲۱۱.۰۹۱.۲۰۴.۱۴۴)	(۲.۱۵۰.۲۱۹.۹۶۲.۷۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳.۰۳۵.۸۰۰.۰۰۰)	(۱۳.۵۱۳.۸۵۷.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۴.۴۳۹.۴۳۰.۰۴۵	۴.۴۴۹.۵۴۱.۲۸۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت
۵.۲۰۹.۵۴۱.۷۹۵	۱.۲۲۶.۷۱۵.۱۱۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی
۳.۹۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۹.۹۱۵.۰۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک
(۴.۲۰۰.۵۰۶.۰۳۲.۳۰۴)	(۲.۱۴۸.۱۴۲.۵۶۳.۳۴۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳.۳۹۹.۷۹۹.۱۳۵.۸۹۰)	۲.۹۷۵.۲۰۴.۰۲۵.۰۲۰	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۶.۶۰۸.۹۴۴.۰۱۳.۷۴۸	۵.۵۰۸.۷۱۲.۱۶۲.۹۳۵	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵.۰۳۶.۴۲۲.۸۸۰.۲۹۴)	(۶.۸۷۴.۵۵۸.۸۲۴.۱۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۹۰.۲۴۱.۲۸۴.۶۹۷)	(۹۰۶.۶۰۳.۰۴۹.۷۷۸)	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
۵.۹۲۳.۴۴۷.۱۶۸.۳۴۲	۲.۳۶۲.۷۳۲.۰۰۷.۲۳۴	خالص پرداخت های نقدی به سهامداران
(۳.۲۸۹.۶۴۶.۷۷۰.۹۷۲)	(۳.۱۰۸.۰۰۵.۲۹۸.۴۹۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳.۵۱۶.۰۸۰.۲۴۶.۱۲۷	(۳.۰۱۷.۷۲۳.۰۰۲.۲۳۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱۶.۲۸۱.۱۱۰.۲۳۷	(۴۲.۵۱۸.۹۷۷.۲۱۳)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱۱.۰۶۱.۴۰۰.۸۶۶	۴۲۷.۳۴۲.۵۱۱.۱۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۲۷.۳۴۲.۵۱۱.۱۰۳	۳۸۴.۸۲۳.۵۳۳.۸۹۰	معاملات غیر نقدی
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷

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



Handwritten signature in green ink.

۵

Handwritten signature in blue ink.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۶۲۱	۷۱۳	کارکنان تولیدی
۱۵	۱۵	کارکنان خدماتی
۱۶۰	۱۱۰	کارکنان اداری
۷۹۶	۸۳۸	

۱-۳-۱- دلیل افزایش کارکنان بابت طرح توسعه و افزایش خط تولید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

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

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

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

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

۲-۱-۳- استاندارد ۴۳ حسابداری مبنی بر درآمد عملیاتی حاصل از قرار داد با مشتریان که الزامات آن ور مورد کلبه 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.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با

نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	روپیه-دلار-یورو	۶۳۵۹۵۰-۵۷۹۵۰۰-۷۰۷۰	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	دلار-یورو	۶۳۵۹۵۰-۵۷۹۵۰۰	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	روپیه-دلار-یورو-یوان-درهم	۱۶۰۰۳۰-۸۰۸۰۰-۶۳۵۹۵۰-۵۷۹۵۰۰-۷۰۷۰	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

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- استهلاك 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 استهلاكات 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 :



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱-۲-۵-۳- 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

۱-۳-۶- 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.

۲-۳-۶- 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

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

۲-۳-۷- 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.

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

۴-۳-۷- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۷- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می 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 مزاد 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/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره سخت و زیان آور برای سال های قبل به مبلغ ۳۰,۱۵۱ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰,۴۴ میلیون ریال در نظر

۳-۱۰- مالیات بردرآمد:

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات:

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

(مبالغ به ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

واحد	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	متر مربع	ریال	متر مربع	ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
سرامیک	۷,۸۴۳,۱۰۳	۹,۷۹۵,۸۹۸,۷۵۵,۱۶۸	۵,۸۲۱,۷۵۴	۴,۸۸۴,۱۱۳,۳۰۱,۸۷۷
ضایعات سرامیک	۴۵۴,۶۴۸	۴۱۰,۳۸۶,۱۸,۷۰۰	۱۶۰,۱۵۵	۱۷,۵۴۲,۵۰۳,۳۰۰
گرانول	۶۹,۶۰۰	۱,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۱۴,۵۰۰	۳۴۶,۴۹۹,۰۰۰,۴۹,۱۸۰
	۸,۳۶۷,۳۵۱	۹,۸۳۸,۳۱۹,۳۷۳,۸۶۸	۳۳,۳۹۶,۴۰۹	۵,۲۴۸,۱۵۳,۸۵۴,۳۵۷
صادراتی:				
سرامیک	۳,۰۸۹,۳۰۰	۵,۷۷۴,۷۸۰,۱۸۲,۶۸۱	۲,۴۰۲,۴۹۳	۳,۳۶۰,۳۲۹,۷۳۳,۸۹۰
	۳,۰۸۹,۳۰۰	۵,۷۷۴,۷۸۰,۱۸۲,۶۸۱	۲,۴۰۲,۴۹۳	۳,۳۶۰,۳۲۹,۷۳۳,۸۹۰
فروش ناخالص:				
برگشت از فروش و تخفیفات				
	۱۱,۴۵۶,۶۵۱	۱۵,۶۱۳,۰۹۹,۵۵۶,۵۴۹	۳۵,۷۹۸,۹۰۲	۸,۵۰۸,۴۸۳,۵۸۸,۲۴۷
	-	(۴۱,۵۸۷,۳۱۲,۵۲۳)	-	(۳۷,۱۵۴,۲۰۰,۳۸۳)
فروش خالص	۱۱,۴۵۶,۶۵۱	۱۵,۵۷۱,۵۱۲,۲۴۴,۰۲۶	۳۵,۷۹۸,۹۰۲	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴

(مبالغ به ریال)

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

اشخاص وابسته	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	ریال		ریال	
اشخاص وابسته	۳۴۶,۳۱۵,۸۲۲,۳۵۹	۰,۰۲	-	-
سایر اشخاص	۱۵,۲۲۵,۲۹۶,۴۲۱,۶۶۷	۰,۹۸	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۱,۰۰
	۱۵,۵۷۱,۵۱۲,۲۴۴,۰۲۶	۱,۰۰	۸,۴۷۱,۳۲۹,۳۸۷,۸۶۴	۱,۰۰

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
یابری حسین - یزد	۲,۷۵۱,۹۱۴,۴۴۶,۱۰۱	۱,۲۴۳,۵۲۵,۴۰۰,۹۹۱
حامد ناصر سرخان الموسوی	۱,۷۵۰,۰۰۰,۷۳,۹۶۹,۱۲۷	۳۳۸,۳۶۸,۸۲۳,۹۷۷
معاونت مهندسی هوا فضا	۵۰۹,۰۲۲,۲۴۴,۷۷۸	-
شرکت لیان سرام نوید	۴۲۰,۷۹۶,۹۲۹,۱۶۴	۱۳۹,۶۸۶,۳۴۶,۹۸۵
حامد ناصر(عراق)	۳۸۹,۸۳۳,۳۵۵,۹۱۲	۴۶۰,۰۶۸,۱۵۳,۳۷۸
مرادا محمد - بهبهان	۳۷۷,۰۶۵,۳۷۸,۱۹۸	۲۲۰,۶۹۷,۲۶۴,۲۵۹
علی صالح محسن (الساعدی) عراق	۳۲۱,۳۴۶,۶۶۰,۸۹۰	-
محمد صالح علاوی (عراق)	۲۹۷,۱۰۰,۷۸۶,۴۴۲	۸۸۰,۳۷,۵۱۳,۱۹۶
شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان	۲۸۴,۸۸۳,۶۲۶,۳۵۴	۲۱۳,۵۶۷,۹۸۶,۳۳۹
غفاری نیا - بابل	۲۸۰,۰۸۵,۱۰۲,۴۵۱	۴۹,۰۳۹,۱۲۳,۱۱۰
حامد ناصر(سایرخاص)	۲۶۴,۹۸۰,۰۸۷,۰۶۶	-
غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)	۲۵۴,۷۶۵,۸۱۳,۳۹۹	۱۰۶,۰۸۶,۹۰۷,۰۴۱
حامد ناصر (سرامیک ۴۰۵۴۰)	۲۱۳,۱۴۱,۹۲۳,۶۱۷	-
الغانمی -عراق	۲۱۳,۵۳۸,۱۴۱,۳۳۵	۲۰۱,۱۶۰,۲۰۴,۶۰۸
رنو الدولیه	۲۰۵,۹۱۶,۰۶۵,۴۷۸	۱۴۶,۳۶۴,۸۹۶,۱۳۳
نقل به صفحه بعد	۸,۵۲۳,۴۶۳,۴۵۰,۱۰۲	۳,۲۰۵,۴۰۲,۵۰۸,۹۱۷



(صالح به ريال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۲۰۵,۴۰۲,۵۰۸,۹۱۷	۸,۵۳۳,۴۶۳,۴۵۰,۱۰۲	نقل از صفحه قبل
۱۱۶,۶۴۰,۸۹۲,۴۱۶	۲۰۱,۵۳۳,۵۵۲,۳۵۰	زازا (گوجستان)
۲۶۶,۲۳۲,۷۶۳,۲۷۴	۱۹۴,۲۰۵,۱۳۹,۶۱۵	چاچانیدزه
۷۲,۸۶۳,۱۱۵,۳۸۷	۱۹۰,۱۴۳,۵۴۲,۸۸۵	جهانگیر جبارف (ازبکستان)
۲۴۴,۹۵۲,۴۱۱,۹۰۹	۱۸۵,۹۲۳,۹۴۵,۲۶۸	مهدی تقدس - بلژیک
۱۱۳,۸۷۴,۹۳۰,۹۴۷	۱۸۵,۹۱۷,۷۹۹,۵۲۱	ملک زاده امیررضا - بندرعباس ۰۹۱۳۹۴۱۰۹۱۷
۱۸۳,۵۶۳,۰۲۷,۵۸۸	۱۷۷,۸۵۲,۷۹۱,۵۵۴	زرین کلای متین البرز
۱۳۱,۶۰۱,۹۸۸,۶۳۳	۱۷۵,۰۵۳,۱۵۷,۷۹۴	علی مه آدای
۱۰۵,۷۶۸,۴۸۰,۷۳۳	۱۷۲,۹۷۲,۹۱۸,۹۵۳	بابایی علی - بابل
۱۳۲,۷۱۴,۳۷۸,۰۴۱	۱۶۹,۰۵۴,۶۵۹,۴۲۸	گلکار خوزانی بهروز - خمینی شهر
-	۱۶۸,۸۱۵,۰۰۰,۶۰۲	مجید فلاح یخدانی
۶۹,۷۲۳,۰۳۵,۱۱۹	۱۶۵,۵۳۹,۴۵۵,۹۸۰	اسماعیل محمد عبدالله - عراق
۳۸,۳۸۴,۴۴۵,۳۵۵	۱۶۱,۳۶۹,۳۶۰,۴۹۸	علیرضا سلطان زاده
۶۶,۶۶۹,۶۳۶,۳۸۵	۱۵۸,۷۸۶,۱۸۰,۷۷۹	سیحان یور مقدس
۸۶,۳۰۸,۷۲۹,۱۳۳	۱۵۷,۰۳۹,۶۱۴,۱۱۹	شرکت ناتورا (آذربایجان)
۶۳,۴۵۳,۸۴۴,۳۲۵	۱۵۴,۳۴۴,۷۸۵,۷۲۲	شاهکار تجارت آباد گران
۸۴,۰۸۹,۳۵۵,۳۳۹	۱۴۳,۶۹۱,۳۳۶,۳۱۰	آیت اله اسلامی
-	۱۴۱,۳۵۵,۵۰۳,۵۱۶	دلاور
۸۱,۳۸۸,۳۴۷,۷۱۲	۱۳۸,۴۸۱,۰۴۱,۰۰۳	لینکس سیرامیکا للتجاره ذ.م.م (دبی)
-	۱۳۵,۳۳۵,۵۸۶,۵۵۴	نیاز خالد محمد - عراق
۵۲,۲۰۸,۶۸۳,۴۷۰	۱۳۲,۹۰۴,۶۱۷,۷۸۰	قندساز - مشهد
۹۷,۵۲۳,۷۱۹,۳۰۹	۱۱۹,۷۶۸,۳۳۸,۶۹۷	کریم هندجانی
۴۳,۶۰۷,۲۰۳,۳۹۰	۱۱۷,۲۶۶,۹۱۴,۴۱۲	زمانیان
۶۹,۳۶۰,۱۳۲,۷۲۶	۱۱۳,۳۷۹,۳۹۲,۷۶۸	شرکت پارسیس (نورتن) - ارمنستان
-	۱۰۴,۹۴۷,۰۳۴,۹۳۳	احمدغلامی محمد آبادی
۶۶,۷۱۱,۸۴۴,۸۶۰	۱۰۴,۸۲۲,۸۴۳,۱۰۲	محمد جعفر خوشخو
۲۵,۱۵۲,۳۲۸,۳۵۰	۹۹,۳۷۷,۴۳۴,۴۳۳	محمد باقرزاده
۳۸,۳۵۳,۳۰۰,۸۷۵	۸۴,۴۱۰,۸۸۵,۱۷۱	سعید طالبی
-	۷۷,۶۷۰,۵۷۶,۱۹۰	دلاور - گراش
۷۲,۳۹۹,۴۴۳,۴۲۲	۷۱,۸۷۳,۶۵۹,۸۳۹	اطلس آذین البرز
۳۹,۱۷۹,۳۶۲,۸۶۰	۶۳,۹۹۶,۸۷۴,۰۶۰	رجا علیرضا - شیراز
۴۵,۸۸۵,۱۵۱,۳۳۷	۶۱,۶۸۲,۳۲۱,۶۱۶	مهدی زاده گزویی - حسین جان (زرنند)
-	۶۰,۹۷۱,۵۲۳,۹۴۷	سید سامان ساداتی هریکنده
-	۶۰,۴۲۱,۴۵۴,۲۰۸	مهدی تقدس - لاهستان
۳۷,۹۲۷,۷۰۴,۹۴۶	۵۶,۳۸۶,۹۸۰,۱۳۳	جلیلی - عراق
-	۵۲,۳۷۸,۵۴۱,۶۲۸	نورمحمد پورمند
-	۵۱,۹۹۵,۳۳۸,۹۵۵	ساختمان و صنعت گیشای نگار
۴۲,۶۴۸,۴۵۰,۳۴۵	۵۱,۳۱۳,۵۷۴,۸۶۶	چوب تراش زاده - محمد جواد (درفول)
-	۵۰,۹۱۳,۵۱۵,۰۰۸	یتن سوله خراسان
-	۵۰,۷۳۶,۶۰۵,۵۵۹	امیرحسین اصغری
۵,۶۸۵,۲۸۸,۹۰۴,۸۸۱	۱۳,۳۹۶,۴۶۴,۸۳۸,۷۴۸	نقل به صفحه بعد



(صالح به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۶۸۵,۲۸۸,۹۰۴,۸۸۱	۱۳,۲۹۶,۴۶۴,۸۳۸,۷۴۸	نقل از صفحه قبل
۴۵,۰۵۰,۲۷۴,۳۸۴	۴۹,۱۸۵,۷۶۳,۲۷۳	نوری سعید - زنتجان
-	۴۸,۹۸۴,۵۷۷,۵۸۳	نمنا کار - عبدالرضا درزفول
-	۴۸,۸۴۹,۳۳۳,۵۴۰	شرکت مهندسی سترگ سازه پاسارگاد
-	۴۸,۰۹۱,۲۶۴,۴۴۶	احمدرضا رودبارانی
۳۰,۵۷۷,۷۴۴,۸۱۳	۴۸,۰۷۸,۱۰۳,۱۶۰	مسکن پریسل تپ ۱۸ الغدیر
-	۴۷,۴۴۳,۰۷۹,۳۸۷	عباس خیرانی
-	۴۵,۹۲۳,۰۴۲,۷۶۳	شرکت بازرگانی الماس کویر ایساتیس - مشهد
-	۴۴,۴۳۵,۱۷۶,۳۲۲	علیمحمدی - ایلام
۱۱۱,۱۵۳,۳۸۴,۰۸۳	۴۴,۰۰۳,۳۱۵,۰۹۸	کومپانیای آلوویر سلیمانیه
۳۹,۳۳۹,۵۶۶,۶۴۵	۴۳,۱۱۶,۸۲۷,۷۴۶	صمدی فورگ
-	۴۱,۳۵۵,۱۱۴,۶۴۸	عیسی آقا بابانی
۴۰,۹۴۸,۷۸۶,۶۰۸	۴۱,۱۷۰,۵۱۱,۱۶۲	حسینی ورده نی سید مجتبی
-	۳۸,۷۱۵,۱۳۹,۳۶۰	شرکت تعاونی مسکن کارکنان دادسرا و محاکم شهرستان یزد
-	۳۸,۴۴۳,۳۹۶,۳۹۵	محمود عباسیان سورگی
۲۹,۹۷۰,۳۴۲,۴۶۵	۳۸,۲۰۵,۳۹۴,۹۷۴	منصوراصانلو
۴۶,۷۷۵,۰۸۷,۸۶۰	۳۸,۱۸۸,۵۲۷,۵۷۸	حامد امیری
-	۳۸,۰۵۱,۴۵۴,۰۲۴	محمد شهید - پاکستان
-	۳۸,۰۵۰,۵۵۶,۴۹۱	نمنا کار - عبدالرضا (یزد)
-	۳۷,۲۷۳,۳۹۸,۳۶۹	جهاد خانه سازی رزمندگان
-	۳۴,۴۴۷,۲۰۱,۹۰۴	بنا آفرینان آذر
-	۳۳,۸۹۴,۰۷۶,۹۰۶	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - آذربایجان غربی
۲۹,۷۲۰,۶۱۱,۵۰۵	۳۳,۸۰۳,۷۸۲,۵۶۰	محسن شکری
-	۳۳,۱۹۸,۹۰۷,۹۳۶	علی جان خانی
۳۳,۳۸۸,۵۶۹,۸۱۰	۳۱,۶۸۳,۶۹۵,۳۱۹	احمد عجم
۳۲,۴۵۲,۹۷۹,۴۲۵	۳۱,۱۵۶,۵۲۷,۱۳۰	میرکی اناری - کبر (انار)
-	۳۰,۸۰۵,۱۵۴,۸۹۸	نیکولای دیمیترو - بلغارستان
-	۲۸,۹۰۴,۵۴۱,۷۹۲	العامری - عراق
۷۳,۴۴۱,۱۹۰,۱۵۶	۲۸,۸۹۳,۹۵۲,۴۳۶	سرام یختن پردیس رایان
۶۷,۴۵۱,۶۶۷,۴۶۷	۲۸,۸۵۸,۷۷۴,۱۳۹	پهمن اصغری
-	۲۸,۷۵۹,۴۵۲,۱۰۵	شرکت لینکس - بلغارستان
-	۲۸,۷۰۵,۶۹۵,۹۰۱	هیمن صدیق رحمان - سلیمانیه
۲,۲۰۵,۷۸۰,۱۷۹,۷۶۲	۲۳۹,۱۵۸,۹۴۳,۶۷۴	سایر
۸,۴۷۱,۳۳۹,۳۸۷,۸۶۴	۱۵,۲۲۵,۲۹۶,۴۲۱,۶۶۷	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۶	۲۹	۱۵,۵۷۰,۱۳۰,۲۴۴,۰۳۶	۱۱,۰۰۸,۵۵۰,۶۲۹,۶۹۴	۴,۵۶۱,۵۶۹,۶۱۴,۳۴۲	۲۹	۲۶
۲۹	۳۶	۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۶۱۷,۴۳۶	۵۰۷,۳۸۲,۵۶۴	۳۶	۲۹
۲۶	۲۹	۱۵,۵۷۱,۵۱۲,۲۴۴,۰۳۶	۱۱,۰۰۹,۴۳۵,۲۴۷,۱۳۰	۴,۵۶۳,۰۷۶,۹۹۶,۸۹۶	۲۹	۲۶



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد مستقیم	۶,۷۰۱,۷۳۸,۸۳۴,۲۲۹	۳,۹۹۴,۷۰۶,۸۸۶,۵۵۲
دستمزد مستقیم	۱,۰۸۲,۲۰۸,۵۲۳,۴۱۳	۶۱۸,۴۲۱,۶۵۷,۶۹۱
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۷۲۱,۷۷۲,۴۲۲,۲۷۶	۴۰۶,۵۳۹,۶۹۱,۸۴۲
لستپلاک	۷۰۰,۳۲۲,۷۴۱,۹۲۳	۶۲۰,۵۸۲,۰۹۲,۳۱۳
سایر اقلام سربار	۲,۹۴۸,۹۴۴,۰۱۲,۹۰۹	۱,۷۲۰,۰۷۶,۸۴۱,۸۴۳
جمع هزینه های ساخت طی سال	۱۲,۱۵۳,۶۸۶,۴۹۴,۷۷۰	۷,۲۳۶,۰۳۳,۷۷۰,۱۴۲
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۹,۶۱۱,۳۳۸,۸۵۱)	-
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۵۸,۱۰۵,۰۲۶,۶۶۱	(۶۵,۸۶۶,۰۱۵,۷۵۳)
شایعات غیر عادی	(۱۲۵,۳۹۹,۸۰۱,۹۸۰)	-
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۲,۴۶۶,۰۷۰,۷۴۴,۶۹۵	۱,۴۳۳,۷۱۳,۷۶۳,۴۶۱
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۳,۵۲۴,۰۹۱,۶۲۸,۸۹۱)	(۲,۴۶۶,۰۷۰,۷۴۴,۶۹۵)
تعدیلات اول سال	۲۵,۶۶۰,۷۲۶	۱۹,۶۹۷,۴۸۱
بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته	۱۱,۰۰۹,۴۲۵,۲۲۷,۱۳۰	۶,۲۴۲,۱۳۳,۹۷۰,۶۲۵

۵-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۷,۳۳۹,۸۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۴,۲۶۲,۳۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تاکنون 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 دوره	خرید طی دوره	آماده برای مصرف	بهای تمام شده مواد مستقیم	موجودی پایان دوره
۱,۵۲۳,۵۳۷,۲۳۸,۸۸۶	۷,۳۳۹,۸۱۹,۷۵۶,۹۹۲	۸,۸۶۳,۳۵۶,۹۸۵,۸۷۸	۶,۷۰۱,۷۳۸,۸۳۴,۲۲۹	۲,۱۶۲,۶۴۷,۱۵۱,۶۴۹

کشور	نوع مواد اولیه و کالا	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		رئال	درصد نسبت به کل	رئال	درصد نسبت به کل
ایران	خاک	۲,۶۱۷,۳۶۰,۵۵۶,۱۶۳	۳۶٪	۱,۱۶۹,۹۷۷,۴۴۵,۳۳۵	۲۷٪
ایران	فریت	۲,۰۶۱,۰۲۰,۰۸۱,۴۴۴	۲۸٪	۱,۵۵۱,۹۲۹,۵۱۶,۶۶۴	۳۶٪
ایران	تخته	۷۵۹,۱۴۵,۸۷۴,۹۲۰	۱۰٪	۴۵۶,۵۲۸,۲۳۱,۳۰۰	۱۱٪
ایران	کارتن	۶۰۴,۳۵۳,۳۲۱,۳۶۰	۸٪	۴۲۶,۳۸۲,۹۹۹,۸۷۲	۱۰٪
ایران	رنگ	۵۸۰,۰۹۸,۵۸۹,۱۲۸	۸٪	۲۶۵,۵۱۸,۹۱۸,۹۰۰	۶٪
ایران	روپالتی	۲۵۵,۵۵۵,۸۲۴,۴۶۰	۳٪	۱۹۶,۸۴۹,۳۲۷,۳۰۰	۵٪
ایران	گلوله سرفیسکی	۲۰۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۲۶,۹۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
اسپانیا	فریت	۱۳۳,۲۸۷,۹۷۷,۱۳۱	۳٪	-	٪
ایران	تسمه	۹۴,۲۱۹,۵۱۲,۸۲۰	۱٪	۶۶,۸۲۵,۸۲۵,۰۰۰	۲٪
اسپانیا	رنگ	۴۴,۸۰۶,۱۶۰,۰۰۰	۱٪	-	٪
اسپانیا	چوهر	۸,۵۳۶,۵۹۹,۵۶۶	٪	-	٪
ایران	چوهر	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱,۳۱۱,۴۲۳,۲۷۰	٪
		۷,۳۳۹,۸۱۹,۷۵۶,۹۹۲	۱۰۰٪	۴,۲۶۲,۳۰۷,۰۷۶,۶۲۱	۱۰۰٪

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

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

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۳-۱ قطعات و لوازم مصرفی	۱,۱۰۹,۱۵۰,۳۶۹,۴۲۶	۸۵۸,۴۱۰,۱۵۹,۴۶۶
گاز مصرفی	۲۹۳,۱۸۰,۵۶۲,۶۱۶	۲۳۲,۶۲۶,۸۰۸,۲۰۸
هزینه برق مصرفی	۲۷۶,۲۳۸,۶۷۹,۰۵۳	۱۰۴,۸۰۵,۱۴۸,۰۲۸
تعمیر و نگهداری	۲۶۱,۳۵۹,۶۶۱,۳۶۵	۲۳۸,۵۲۸,۲۳۸,۶۸۰
سایر مزایای پرسنل	۲۵۵,۴۴۷,۲۱۳,۳۲۱	۵۲,۳۹۳,۳۰۶,۱۰۱
سایر هزینه ها	۲۱۷,۲۵۳,۹۵۱,۲۳۸	۲۷,۱۳۱,۷۸۷,۰۱۷
گلوله سرانیک مصرفی	۲۰۶,۵۵۰,۴۷۳,۷۹۹	۱۳۰,۸۰۱,۵۵۳,۵۷۲
سایر هزینه های عملیاتی	۲۰۳,۶۱۰,۸۸۷,۴۴۲	۵۱,۸۹۸,۴۴۵,۴۶۰
هزینه آب مصرفی	۱۲۳,۳۷۱,۳۲۹,۸۹۶	۱۱,۷۶۲,۶۲۲,۴۶۲
هزینه های بیمه	۲,۷۸۰,۸۸۴,۴۵۳	۷۱۸,۳۷۲,۰۵۰
	۲,۹۴۸,۹۴۴,۰۱۲,۹۰۹	۱,۷۲۰,۰۷۶,۸۴۱,۸۴۳

۵-۳-۱ قطعات و لوازم مصرفی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر لوازم و قطعات مصرفی	۲۹۸,۱۲۶,۳۷۴,۷۶۰	۲۴۴,۶۰۰,۲۶۴,۸۸۲
لوازم مکانیکی	۱۹۹,۷۸۹,۷۳۱,۲۴۹	۱۴۳,۹۲۴,۳۰۹,۳۸۱
لقمه سبب پولیش	۱۷۸,۲۶۱,۶۷۹,۴۶۵	۱۳۰,۲۶۲,۵۹۹,۵۵۲
تسمه	۹۳,۰۳۹,۴۴۷,۶۴۳	۶۲,۵۸۸,۳۳۷,۴۴۸
ابزار آلات	۸۵,۳۴۴,۳۱۱,۹۹۱	۱۳,۹۴۲,۷۷۸,۲۲۵
رولیک	۷۴,۸۷۶,۹۳۰,۶۶۳	۵۹,۳۷۸,۲۶۶,۱۹۱
گیربکس	۴۰,۱۳۰,۰۱۶,۷۶۲	۲۳,۴۱۴,۵۶۳,۹۱۰
بالبرینگ	۳۳,۹۸۴,۱۶۹,۳۵۱	۲۳,۵۵۵,۹۸۲,۸۷۹
آهن آلات	۳۲,۷۲۷,۵۸۷,۲۸۰	۲۳,۳۴۴,۷۰۵,۶۴۰
قالب پرس	۲۸,۷۸۸,۴۱۶,۲۴۹	۲۵,۴۰۶,۶۶۲,۸۹۳
الکترو موتور - الکترو پمپ	۲۱,۶۴۹,۳۳۶,۵۵۴	۲۶,۳۵۶,۸۵۵,۹۳۰
لوازم برقی	۲۰,۴۹۱,۸۳۶,۴۵۶	۷۲,۶۵۶,۶۸۲,۵۳۵
سایر	۱,۸۶۰,۵۳۰,۶۰۳	-
جمع	۱,۱۰۹,۱۵۰,۳۶۹,۴۲۶	۸۵۸,۴۱۰,۱۵۹,۴۶۶

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 ۱۴۰۱
سرامیک	مترمربع	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۳,۴۶۲	۸,۹۶۱,۴۴۲
		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۳,۴۶۲	۸,۹۶۱,۴۴۲

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶-۱	۱۷۲,۱۳۹,۱۹۱,۴۱۱	۱۱۳,۷۸۱,۰۵۷,۹۱۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۶-۲	۱۳,۶۹۳,۴۴۲,۳۷۴	۱۶,۳۳۴,۲۴۲,۳۵۴	نبشی، حقوقی و کارشناسی
	۶۸,۴۶۷,۳۶۵,۹۲۹	-	ارزش افزوده
	۲۸,۳۳۷,۰۴۶,۸۰۰	۴۰,۳۸۸,۲۸۴,۷۲۰	استهلاک
	۶۵۷,۸۹۰,۰۰۰	۳۶,۸۴۹,۴۳۴,۴۹۰	آموزش و تحقیقات
	۳۵,۵۷۹,۹۴۱,۳۵۴	۲۰,۰۵۹,۰۱۲,۴۰۰	حق بیمه سهم کارفرما
	۲۱,۲۲۱,۹۱۴,۸۳۹	۱۹,۳۸۵,۰۲۸,۲۰۰	ملازومات و اقلام عمومی معرفی
	۱۴,۷۳۷,۶۷۰,۵۱۵	۱۳,۱۴۸,۴۴۸,۳۳۲	پذیرایی و ابدارخانه
	۱۶,۰۸۲,۰۱۰,۰۰۰	-	هزینه اجاره
	۱۳,۷۵۵,۷۷۱,۴۴۶	۱۳,۶۴۲,۶۶۷,۸۸۰	تعمیر و نگهداری
۶-۳	۱۱۷,۵۷۰,۴۲۲,۳۳۴	۱۰,۷۴۰,۹۰۸,۶۸۳	هدایا - کسک و اعانات، اکمپی و تبلیغات و بازاریابی
	۱۵,۰۶۰,۳۶۸,۴۹۸	۴۵,۰۶۶,۶۱۶,۲۶۱	سفر و قلمت
	۷,۹۶۸,۱۴۰,۱۸۶	۴,۳۱۷,۳۳۴,۷۳۷	حمل و بارگیری
	۵۱۹,۰۰۰,۱۷۰	۳,۷۳۰,۶۵۹,۲۷۶	سوخت و انرژی
	۷,۱۴۱,۳۷۱,۳۵۲	۳,۳۰۱,۰۲۰,۳۰۴	بیمه
	۷,۸۳۲,۱۴۵,۸۶۲	۲,۲۱۰,۹۳۸,۶۵۵	گمرکی
	۱,۹۴۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۷۴۶,۰۹۱	آب مصرفی
	۲,۲۰۰,۹۴۰,۶۶۸	۲۹۳,۶۶۹,۱۰۳	ارتباطات
	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۸۶,۵۳۶	ISO گواهینامه
	۴۱,۱۰۲,۵۶۸,۰۹۳	۲,۰۶۰,۹۹۵,۰۸۵	سایر
	۵۸۷,۷۸۵,۷۵۲,۰۲۰	۳۰۵,۰۴۵,۹۳۰,۸۴۴	

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

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

۶-۳ عمده افزایش بابت تکمیل پروژه ندامتگاه یزد و اسنشد نمایشگاه جهت نمایندگان شرکت می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵۶,۹۹۴,۷۸۶	-	ضایعات
۴,۹۶۳,۲۷۸,۵۸۷	۱۳,۸۵۷,۹۷۱,۲۴۷	اضافات انبارگردانی
-	۷۱,۶۶۴,۱۲۸,۴۹۸	درآمدهای خاک برگشتی
۵,۲۲۰,۲۷۳,۳۷۳	۸۵,۵۲۲,۰۹۹,۷۴۵	

۸- سایر هزینه ها		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۵,۵۹۵,۵۲۴,۱۲۳	۵۶,۰۰۹,۴۶۰,۳۶۱	۸-۱ زیان تسعیر ارز
۷,۳۶۸,۳۳۲,۵۲۰	۱۶,۲۰۱,۹۵۱,۹۶۱	۸-۲ کسری انبار
-	۱۲۵,۳۹۹,۸۰۱,۹۸۰	ضایعات غیرعادی
۶۱,۳۳۶,۵۹۶,۳۵۶	۱۹,۹۶۱,۲۳۸,۸۵۱	سربار جذب نشده
۱۴۴,۳۰۰,۴۵۲,۹۹۹	۲۱۷,۵۷۲,۴۵۳,۱۵۳	

۸-۱- زیان تسعیر ارز عمدتاً ناشی از بیستانکاری 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.

۹- هزینه های مالی		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۹۸,۲۵۳,۱۴۰,۹۵۵	۸۰۷,۱۱۴,۳۶۸,۶۹۴	۹-۱ سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی
۳۳,۴۸۰,۵۴۵,۴۴۳	۴۸,۱۲۰,۱۹۵,۸۰۱	هزینه تاخیر و دیرکرد
۱۴,۶۳۱,۱۷۲,۹۶۹	۵۰,۲۷۳,۲۲۳,۱۸۷	هزینه کارمزد خدمات مالی بانکی
۷۷۲,۷۸۴,۰۰۰	۶۲۹,۶۵۰,۰۰۰	تمبر و سفته
۱,۴۶۳,۸۰۷,۹۹۰	۴۶۵,۶۱۲,۰۹۶	سایر
۶۴۸,۶۰۱,۴۵۱,۳۵۷	۹۰۶,۶۰۳,۰۴۹,۷۷۸	

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

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر اقلام:		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۲۰۹,۵۴۱,۷۹۵	۱,۲۲۶,۷۱۵,۱۱۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۴۳۹,۴۳۰,۰۴۵	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴	۱۰-۱ سود فروش دارایی های ثابت
۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
	۳۶,۱۷۳,۱۲۳,۶۱۳	فروش ضایعات کارتن و نایلون
۴,۳۹۳,۵۰۴,۳۲۵	۱۷,۱۶۰,۳۶۸,۵۶۹	سایر
۱۸,۰۱۴,۴۷۶,۱۶۵	۶۸,۹۲۴,۷۴۸,۵۷۹	

۱۰-۱- 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
لیفتراک دوو	-	-	۱	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۵	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسوسپیس پرد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(صالح به سال)	پیش بردهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات کاشی	تاسیسات	ساختمان	زمین	مبلغ در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۸,۱۳۵,۳۲۳,۵۸۳,۳۵۵	۱,۳۳۱,۰۹۸,۰۲۶۰	۳۸۸,۳۰۰,۳۲۱,۷۶۹	۱۶,۸۷۷,۹۹۵,۲۰۵	۶۳,۷۶۴,۶۳۶,۵۹۹	۷,۰۵۴,۰۰۰,۱۸,۷۳۸	۵,۲۴۱,۶۱۶,۳۳۹,۳۸۹	۲۳,۴۱۰,۳۲۵,۵۵۳,۳۱۰	۸۹۱,۹۷۷,۳۲۷,۳۲۱	۷,۲۵۳,۰۳۱,۴۸۷	مبلغ در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱
۴,۳۱۵,۳۰۰,۱۳۰,۴۰۱,۱۴۳	۲۰۰,۶۳۵,۵۳۶,۰۹۵	۱,۸۷۸,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۱,۱۷۷,۲۱۴	۳۳,۸۷۸,۵۷۶,۶۶۳	۱۲۰,۵۳۷,۷۸۰,۰۰۰	۷۲۳,۰۰۰,۱۷۸,۹۷۷	۲۹,۱۷۶,۵۵۵,۳۱۰	۷۱۸,۸۳۳,۳۹۱,۹۶۸	۰	افزایش طی سال
۰	(۳۸۴,۳۶۳,۷۵۱,۳۶۶)	(۵۵۸,۳۳۹,۳۳۹,۷۹۱)	۰	۰	۰	۱,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۴,۶۰۳,۹۸,۶۳۴	۰	قل و انتقال طی سال
(۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	واکزار بنده
(۱,۳۷۹,۹۹۹,۹۹۹)	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۷۹,۹۹۹,۹۹۹)	۰	۰	۰	۰	کاشی طی سال
۱۳,۳۳۶,۲۵۴,۷۸۸,۵۰۹	۲,۹۴۳,۴۴۳,۵۷۷,۴۸۹	۱,۴۱۷,۸۱۵,۱۷۰,۱۶۹	۲۸,۱۶۹,۱۷۳,۶۱۹	۸۷,۵۸۳,۲۱۳,۵۱۳	۱۸۹,۳۳۳,۲۹۶,۷۴۴	۶,۵۶۳,۳۰۴,۱۷,۸۶۷	۷۳,۰۴۰,۶۸۸,۵۶۷	۱۵۵,۴۰۳,۳۲۱,۰۶۵	۷,۱۵۳,۰۳۱,۴۸۷	مبلغ در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۲,۱۳۶,۷۲۳,۵۷۶,۸۱۷	۸۰۰,۳۳۳,۱۹۴,۷۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۵۷,۴۶۰,۱۶۷	۹۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۷۸,۴۰۶,۴۳۱	۲۸,۳۱۵,۳۲۷,۳۷۱	۰	۰	افزایش طی سال
۰	(۱,۷۸۳,۵۶۳,۹۱۳,۱۵۵)	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۳,۵۱۳,۳۶۶,۱۹۸,۷۷۵	۱۱,۹۴۶,۴۳۳,۷۸۰	۶۴,۷۸۵,۱۹۴,۹۸۴	۰	قل و انتقال طی سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کاشی طی سال
(۳,۳۷۷,۳۸۷,۹۱۳)	۰	۰	(۵۸۴,۰۳۱,۹۸۳)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۹۹۳)	۰	۰	(۵۹۳,۰۳۱,۹۹۳)	۰	۰	واکزار بنده
۱۳,۳۸۹,۶۱۹,۹۷۶,۳۳۴	۱,۹۶۳,۳۲۲,۸۳۸,۰۸۸	۳,۸۶۳,۸۱۰,۱۸۳,۳۳۷	۲۹,۴۰۸,۱۴۳,۶۳۷	۱۳۸,۰۴۱,۵۶۵,۷۵۸	۱۷۷,۶۸۸,۸۱۷,۵۵۶	۷,۰۶۶,۳۴۹,۵۳۳,۹۸۳	۱۱۲,۰۷۰,۹۴۸,۶۱۹	۱,۰۳۳,۱۸۸,۲۱۶,۰۴۹	۷,۲۵۳,۰۳۱,۴۸۷	مبلغ در پایان سال مالی ۱۴۰۲
۱,۶۰۰,۳۱۴,۵۶۳,۸۸۲	۰	۰	۶,۳۵۱,۱۹۳,۱۷۰	۱۵,۴۰۰,۱۷۳,۳۸۵	۱۶,۲۳۵,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۱۸۲,۱۷۷,۵۵۳	۲۹,۹۴۲,۹۰۸,۰۸۱	۱۹۷,۰۰۰,۳۴۱,۹۸۶	۰	مبلغ در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱
۶۱۹,۱۱۴,۰۰۰,۴۳۸	۰	۰	۱,۶۳۶,۲۷۹,۰۰۰,۹۴	۷,۰۳۳,۴۸۱,۹۱۶	۱۴,۱۶۱,۲۲۱,۳۲۱	۵۳,۰۰۰,۷۵۳,۷۵۳,۹۰۸	۳,۴۳۳,۸۱۷,۰۹۶	۶۲,۱۱۰,۰۷۴,۰۰۰,۳۸	۰	استهلاک
(۴,۴۵۷,۶۸۷,۳۳۸)	۰	۰	۰	۰	(۶۶۳,۳۱۰,۰۰۰,۴۴)	۰	۰	(۳,۷۹۵,۴۷۷,۰۰۰,۳۶)	۰	واکزار بنده
۲,۳۱۷,۵۵۰,۸۷۳,۸۱۷	۰	۰	۷,۹۸۸,۹۶۳,۶۶۴	۳۳,۴۳۴,۳۳۳,۰۰۰	۲۹,۷۳۴,۵۶۲,۰۰۰	۱,۸۶۸,۹۳۱,۸۰۰,۰۳۶	۳۳,۳۶۷,۷۳۵,۱۷۷	۳۵۳,۳۵۵,۰۴۷,۳۰	۰	مبلغ در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۷۳۶,۹۱۳,۹۵۳,۰۰۰	۰	۰	۲,۴۵۵,۳۱۱,۸۳۷	۱۱,۴۳۳,۴۱۴,۵۶۰	۳۳,۷۲۱,۳۶۰,۵۱۷	۶,۰۹۳,۰۰۰,۱۷۸,۸۴۸	۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۴۰,۸۴۷	۶۵,۸۶۵,۶۴۹,۶۰۱	۰	استهلاک
(۵۶۸,۱۷۸,۴۳۶)	۰	۰	(۳۷,۰۰۰,۵۳۸)	(۵۳۳,۳۳۴,۹۸۱)	۰	۰	(۶۵,۶۲۸,۰۸۱)	۰	۰	واکزار بنده
۲,۹۴۳,۸۷۷,۵۶۳,۵۱۱	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۶۸۱	۳۳,۳۱۴,۳۳۷,۸۰۰	۶۲,۴۵۵,۹۱۳,۶۳۳	۲,۲۷۸,۲۲۹,۹۲۸,۰۰۰	۳۸,۴۱۲,۱۳۷,۹۹۳	۳۳۱,۳۵۱,۱۴۴,۳۲۱	۰	مبلغ در پایان سال مالی ۱۴۰۲
۱۱,۵۴۵,۷۳۳,۳۷۹,۸۳۳	۱,۹۶۳,۳۲۲,۸۳۸,۰۸۸	۳,۸۶۳,۸۱۰,۱۸۳,۳۳۷	۱۹,۳۰۴,۰۷۳,۹۲۰	۱۰۴,۷۸۵,۱۷۱,۹۷۸	۲۳۵,۲۰۲,۸۹۴,۹۳۴	۴,۵۸۸,۰۱۹,۵۹۴,۷۷۵	۷۴,۳۲۷,۳۱۰,۶۷۶	۷۰۰,۹۳۷,۲۷۱,۷۳۸	۷,۲۵۳,۰۳۱,۴۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲
۱۰,۱۳۸,۵۰۰,۲۰۹,۶۹۳	۲,۹۴۳,۴۴۳,۵۷۷,۴۸۹	۱,۴۱۷,۸۱۵,۱۷۰,۱۶۹	۳۰,۱۸۰,۰۱۹,۰۳۵۵	۶۵,۱۶۸,۹۸۹,۹۳۱	۱۵۹,۵۸۸,۲۳۳,۶۴۹	۴,۶۹۳,۳۶۵,۰۳۷,۶۸۷	۳۹,۶۷۲,۹۶۳,۳۴۰	۷۰۲,۰۱۷,۷۱۶,۳۴۵	۷,۲۵۳,۰۳۱,۴۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱

۱۱-۱ افزایش در ساختمان های تکمیل ساختمان آماده سازی، اتاق لودر، اتاق کابین (طرح توسعه)، اتاق کنترل، سالن غذاخوری و تعمیرات سالن کاشی می باشد.
۱۱-۲ افزایش در تاسیسات های خرید و کاشی آن جهت فروش می باشد.
۱۱-۳ افزایش در ماشین آلات خرید ماشین آلات خط بسته بندی، چمبر و پولیش می باشد.
۱۱-۴ افزایش در وسایل نقلیه جهت خرید ۳ عدد لیفتراک می باشد.
۱۱-۵ افزایش در اتاق و مصوبات جهت خرید اتاق و کابین آن جهت فروش ابزار آلات و کاشی آن جهت فروش ابزار آلات کارخانه نجاری می باشد.

۱۱-۶ افزایش در ابزار آلات جهت خرید ابزار آلات و کاشی آن جهت فروش ابزار آلات کارخانه نجاری می باشد.
۱۱-۷ افزایش در دارایی در جریان تکمیل جهت کوره شماره ۹ و کوره اسلب و سالن اسلب می باشد.

۱۱-۸ اموال شرکت در تاریخ تائید صورت های مالی به مدت یکسال تا پایان ۲۲۳۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		عنوان
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش ظرفیت	۳۰۲,۳۵۳,۵۱۸,۳۷۴	۵۲۳,۹۷۰,۰۷۱,۱۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹	۶۰٪	۹۰٪	طرح توسعه ساختمان اسلب
افزایش ظرفیت	۰	۸۱,۱۵۶,۸۸۴,۴۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲	۰٪	۳۰٪	طرح توسعه ساختمان گرانول سازی
افزایش ظرفیت	۱,۱۹۵,۴۶۲,۶۵۱,۷۹۵	۳,۰۹۷,۷۸۱,۰۵۷,۲۵۸	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹	۸۰٪	۸۵٪	طرح توسعه ماشین آلات اسلب
افزایش ظرفیت	۰	۱۵۹,۹۰۲,۱۶۹,۴۵۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲	۰٪	۳۰٪	طرح توسعه ماشین آلات گرانول سازی
	۱,۴۹۷,۸۱۵,۱۷۰,۱۶۹	۳,۸۶۳,۸۱۰,۱۸۲,۲۴۷					

۹-۱۱-۱- مبالغ زیر بابت تفاوت تغییر در نرخ ارز بدهی ها که مربوط به دارایی های در جریان تکمیل بوده به حساب مزبور منظور شده است:

تسعیر ارز	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۲۶۸,۹۰۹,۴۹۲,۸۴۳	۳۹,۹۵۱,۷۱۴,۲۱۹
	۲۶۸,۹۰۹,۴۹۲,۸۴۳	۳۹,۹۵۱,۷۱۴,۲۱۹

۱۰-۱۱- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد :

نام شخص	یادداشت	موضوع	۱۴۰۱	۱۴۰۲
اسلب		پرس اسلب	۱,۱۸۵,۰۸۹,۸۷۲,۶۰۰	۱,۳۰۲,۵۶۶,۸۸۲,۶۵۴
آندیا گریس		ماشین آلات	-	۳۷۹,۲۲۳,۵۰۱,۰۹۰
اطلس		ماشین آلات	۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۵۸,۸۷۵,۳۹۹
سیاهان سوله		سوله	-	۶۴,۵۵۷,۷۶۳,۵۰۰
دیاموند		بالمیل چکو	۵۲,۰۴۰,۴۳۵,۸۹۰	۵۲,۰۴۰,۴۳۵,۸۹۰
دیاموند		بالمیل بیج	۱۵,۵۹۲,۱۰۲,۶۴۳	۱۵,۴۹۲,۷۱۶,۹۹۳
سیتال		کمپرسور	-	۹,۰۱۸,۶۰۰,۱۹۳
سازمان موقوفات یزد و کره	۱۱-۱۰-۱	خرید زمین	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیتال		ژنراتور	۱,۱۴۵,۴۰۷,۲۶۹	
ساکمی		کوره اسلب	۱,۳۹۴,۸۲۹,۶۱۷,۲۹۶	-
ادینگ		اسکوتر چمفر	۹۳,۱۶۹,۷۵۹,۷۰۴	-
ایساتیس تردینگ		اسکوتر چمفر	۲,۹۱۴,۹۸۰,۰۰۰	-
سایر			۱۵۹,۱۶۵,۸۰۹,۳۵۶	۴۷,۶۶۸,۶۶۵,۱۰۰
			۲,۹۴۳,۴۴۲,۵۷۷,۴۸۹	۱,۹۶۳,۲۷۲,۸۴۸,۰۸۸

۱۰-۱۱-۱- پیش پرداخت مزبور مربوط به قسمتی از زمین کارخانه بوده که سند آن هنوز به طور قطعی منتقل نشده و مراحل قانونی آن در جریان می باشد.



۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده:
۷۱,۸۰۳,۰۳۴,۱۵۵	۵,۱۷۹,۰۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۷۴,۸۳۸,۸۳۴,۱۵۵	۸,۲۱۴,۸۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۵۱۳,۸۵۷,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۳,۸۵۷,۰۰۰	افزایش
۸۸,۳۵۲,۶۹۱,۱۵۵	۹,۶۶۴,۸۰۳,۲۰۵	۷۸,۶۸۷,۸۸۷,۹۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته:
۳,۷۸۹,۲۴۷,۶۸۰	۳,۷۸۹,۲۴۷,۶۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۴۶۸,۰۸۷,۹۳۰	۱,۴۶۸,۰۸۷,۹۳۰	-	استهلاک
۵,۲۵۷,۳۳۵,۶۱۰	۵,۲۵۷,۳۳۵,۶۱۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۸۴,۴۲۳,۰۶۰	۱,۶۸۴,۴۲۳,۰۶۰	-	استهلاک
۶,۹۴۱,۷۵۸,۶۷۰	۶,۹۴۱,۷۵۸,۶۷۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۸۱,۴۱۰,۹۳۲,۴۸۵	۲,۷۲۳,۰۴۴,۵۳۵	۷۸,۶۸۷,۸۸۷,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۶۹,۵۸۱,۴۹۸,۵۴۵	۲,۹۵۷,۴۶۷,۵۹۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۲-۱- افزایش در حق الامتیازها بابت حق الامتیاز برق می باشد

۱۲-۲- افزایش در نرم افزارها بابت خرید نرم افزار سامانه مودیان و سیستم فروش تحت وب می باشد

(مبالغ به ریال)

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی:
۷۳۷,۴۸۹,۱۵۶,۶۳۷	۳۱,۵۲۷,۳۱۸,۸۲۳	۱۳-۱	خرید قطعات
۱۸,۶۷۸,۵۳۰,۱۶۴	۶,۸۵۳,۱۶۵,۵۸۳		خرید ماشین آلات
۷۵۶,۱۶۷,۶۸۶,۸۰۱	۳۸,۳۸۰,۴۸۴,۴۰۶		
			پیش پرداخت های داخلی:
۲۷,۷۰۱,۵۴۱,۲۹۷	۱۱۲,۵۶۳,۲۳۰,۹۲۵	۱۳-۱	خرید مواد اولیه
۱۵,۹۹۴,۸۳۷,۷۰۰	۸,۹۰۱,۴۷۲,۷۲۵	۱۳-۲	خرید خدمات
۶,۶۸۱,۰۸۳,۳۳۴	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰		اجاره
۳۹,۰۰۵,۰۵۳,۰۸۰	۳۵,۰۶۴,۸۸۱,۰۳۱		خرید قطعات
۱۹۷,۶۲۴,۶۵۸	۳۴۹,۰۴۱,۰۹۸		بیمه دارائی ها
۱,۱۵۶,۰۳۳,۶۰۵	۸,۹۱۱,۹۳۷,۶۸۵		سایر
۹۰,۷۳۶,۱۷۳,۶۷۴	۱۶۵,۹۸۸,۵۶۳,۴۶۴		
۸۴۶,۹۰۳,۸۶۰,۴۷۵	۲۰۴,۳۶۹,۰۴۷,۸۷۰		

۱۳-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات به شرح ابزار چمبر و خاک و کائولن و پالت تحویل گردیده است.

۱۳-۲- مبلغ بابت فنون روزگار نو آرشام و بهرامی و کیفیت مدیر و راسا لجستیک می باشد.

۱۳-۳- کاهش پیش پرداخت خارجی به علت سیاست شرکت جهت خرید داخل می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲,۵۶۱,۰۴۱,۰۳۱,۱۵۳	۳,۵۲۴,۰۹۱,۶۳۸,۸۹۱		کالای ساخته شده
۱,۵۲۴,۵۶۷,۲۲۸,۸۸۶	۲,۱۶۲,۶۴۷,۱۵۱,۶۴۹		مواد اولیه و بسته بندی
۶۷۷,۶۰۰,۳۲۰,۹۱۳	۲,۲۰۹,۳۶۰,۶۱۰,۹۷۲		قطعات و لوازم یدکی
۶۷,۵۰۳,۰۵۹,۶۳۳	۵۳,۴۷۸,۲۰۳,۶۳۴	۱۴-۱	سایر موجودی ها
۴,۸۳۰,۷۱۱,۶۴۰,۵۸۵	۷,۹۴۹,۵۷۷,۶۰۵,۱۴۶		

۱۴-۱- سایر موجودی ها مربوط به دارایی ثابت، کالای در راه و کالای امانی ما نزد دیگران می باشد.

۱۴-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۷,۷۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



(مبالغ به ریال)

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۷۰,۵۲۴,۶۷۳,۵۹۶	۱۷۰,۱۳۴,۳۱۹,۲۸۰	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۷,۳۰۳,۲۹۲,۶۰۰	۸۱۴,۹۹۹,۶۲۹	۱۵-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱۱,۸۲۱,۳۵۲,۸۵۲	۵,۱۱۸,۶۱۸,۰۵۲		موجودی تنخواه-ریالی
۵۹۷,۶۵۰,۰۰۰	۵۴۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۵-۳	موجودی تنخواه-ارزی
۱۳۷,۰۹۵,۵۴۲,۰۵۵	۲۰۸,۲۰۷,۰۴۶,۹۲۹	۱۵-۳	موجودی صندوق ریالی - ارزی
۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	۳۸۴,۸۲۳,۵۳۳,۸۹۰		

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰,۴۷۶,۷۸۶,۳۸۸	۶۶,۹۸۳,۲۰۰,۵۸۸	بانک ملی
۹۶,۲۲۳,۶۷۸,۱۸۵	۳۱,۳۹۸,۱۴۵,۷۴۴	بانک صادرات
۳۷,۱۹۹,۳۷۸,۸۵۶	۲۹,۱۹۹,۷۹۶,۶۶۹	بانک صنعت و معدن
۵۲,۷۸۳,۵۴۷,۲۱۱	۲۶,۸۸۵,۵۴۸,۵۵۴	بانک ملت
۱,۰۹۵,۴۶۸,۲۱۵	۵,۷۵۵,۳۳۹,۶۶۹	بانک تجارت
۴,۱۰۱,۰۷۱,۹۴۳	۵,۷۴۱,۴۵۲,۸۱۰	بانک سپه
۲,۵۴۷,۳۰۱,۴۳۷	۳,۰۳۶,۴۵۶,۵۳۴	بانک رفاه
۱۶۹,۸۲۴,۱۶۱	۴۵۵,۲۹۲,۶۷۶	بانک ایران زمین
۲۸,۰۵۷,۲۹۴,۷۱۰	۳۹۱,۵۰۴,۸۱۰	بانک توسعه صادرات
۵,۶۵۰,۶۰۷,۱۷۷	۱۴۱,۳۶۴,۵۷۴	بانک سینا
۲,۲۰۶,۴۶۵,۳۱۳	۱۳۴,۶۲۱,۹۰۸	بانک توسعه تعاون
۱۱,۶۹۰,۰۰۰	۹,۶۷۴,۰۰۰	بانک آینده
۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۷۴۴	بانک سامان
۲۷۰,۵۲۴,۶۷۳,۵۹۶	۱۷۰,۱۳۴,۳۱۹,۲۸۰	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارز	
۳۴۹,۱۰۴,۶۰۰	۴۳۳,۴۵۲,۶۲۹	۶۴۷	بانک یورویی
۶,۹۵۴,۱۸۸,۰۰۰	۳۸۱,۵۴۷,۰۰۰	۶۲۶	بانک دلاری
۷,۳۰۳,۲۹۲,۶۰۰	۸۱۴,۹۹۹,۶۲۹	۱,۲۷۳	

۱۵-۳- موجودی ارزی صندوق و تنخواه شامل ۳۳۹,۱۲۰ دلار و ۲۹۶۱ یورو می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(صالح به ریال)

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱-۲ بازگانی پرسپولیس پخش شمال
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید سامان ساداتی هرکنده
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گلکار خوزالی بهروز - خمینی شهر
-	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غفاری نیا - بابل
۷۷,۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۲,۷۳۰,۰۰۰	یاوری حسین - یزد
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احمدرضا رودبارانی
۲۳,۰۰۲۶,۸۶۰,۰۰۰	۲۷,۱۶۹,۰۳۰,۰۰۰	علی مه ایادی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید سامان ساداتی هرکنده
-	۱۵,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	حسنو اولوی (آذربایجان)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرام پخش بردیس رایان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شاهکار تجارت آباد گران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرسپولیس تهران (سید یحیی طباطبایی میرک آباد)
۲۱۳,۳۷۴,۰۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۶۹,۷۶۰,۰۰۰	

۱۶-۱-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۸۰,۵۶۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۶-۱-۱-۲ بازگانی پرسپولیس پخش شمال به عنوان اشخاص وابسته می باشد.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۲۲۹,۳۲۰,۱۲۷,۳۳۴	لینکس سیرامیکا للتجاره ذ.م.م (دی)
-	۴۹,۷۹۸,۵۸۳,۲۷۰	۱۶-۱-۲-۲ بازگانی پرسپولیس پخش شمال
-	۴۵,۰۵۰,۱۵۵,۶۴۲	دلاور - گران
۲,۶۷۷,۴۶۴,۴۲۰	۲۱,۳۴۵,۹۲۲,۰۷۲	محمد کاظم دیماسی-تهران
-	۱۹,۳۳۴,۳۱۴,۳۷۰	علیرضا سلطان زاده
-	۱۸,۳۵۱,۳۴۷,۸۵۷	شرکت تولیدکاشی و سرامیک آذرین سرام مهریز
-	۱۷,۵۴۱,۳۰۵,۷۳۹	محمد باقرزاده
-	۱۵,۷۲۷,۲۳۲,۴۷۱	محمد جعفر خوشخو
-	۹,۴۰۹,۶۵۰,۶۵۷	مجید فلاح یخدانی
-	۸,۸۳۰,۷۱۸,۶۱۳	شرکت یارا معمار فارس-تهران
-	۸,۴۶۹,۷۴۷,۴۵۴	امیرحسین اصغری
-	۸,۳۸۸,۰۵۰,۳۷۰	ملک زاده امیررضا - بندرعباس ۰۹۱۲۹۴۱۰۹۱۷
-	۶,۶۱۸,۶۷۱,۴۱۸	آرمان عزیزی
-	۵,۸۳۳,۴۲۵,۱۸۶	محمود عباسیان سورکی
-	۵,۶۴۲,۸۲۸,۶۳۶	شرکت گیشای نکار ایرانیان
-	۵,۶۰۱,۵۸۷,۳۹۷	هادی قادری
-	۴,۱۲۲,۳۷۴,۱۰۶	سید سامان ساداتی هرکنده
۴,۳۳۷,۷۰۱,۲۶۵	-	زمانیان
۳,۹۴۷,۵۸۵,۳۸۷	-	قندساز -مشهد
۳,۵۴۷,۵۳۲,۶۵۷	-	حسین بالک
۳,۰۱۰,۰۸۳,۴۸۰	-	زوبین کالای مشین البرز
۹۰۴,۰۷۳,۵۳۴	-	کریم هندیجانی
۸۵۱,۴۳۷,۵۹۲	-	امین خدا بنده شهرکی
۵۳۸,۵۶۳,۷۶۰	-	شرکت اعتماد کالاسپهر ایرانیان - آذربایجان شرقی
۵۲۲,۸۶۸,۳۹۷	۱,۳۱۳,۴۴۳,۸۶۵	سایر
۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۴۸۰,۵۹۹,۴۸۶,۳۵۷	

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

۱۶-۱-۲-۲ بازگانی پرسپولیس پخش شمال به عنوان اشخاص وابسته می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(صالح به ریال)

۱۶-۱-۳- سپرده ها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۶-۱-۳-۱	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه پرسنل		
مسعود شاپوری	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی ۶۰۰۴	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۲,۷۴۸,۰۰۰
جاری ۴۰۰۰ صادرات	۱۴۶,۳۴۶,۴۶۸	-
جاری سبیا ۹۰۰۱ ملی یزد	۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰
بانک ملی - واحد ارزی	-	۳,۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰
صندوق ضمانت صادرات ایران	-	۴۷,۰۴۰,۰۰۰
	<u>۶۴,۶۲۰,۵۴۶,۴۶۸</u>	<u>۴۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰</u>

۱۶-۱-۳-۱ مبلغ سپرده صندوق قرض الحسنه یا مجوز های مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش مبلغ وام کارکنان تا مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۶-۱-۴ مبلغ ۲۵,۲۰۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی اشخاص وابسته مربوط به شرکت آدریان سرام مهریز و مبلغ ۲۲۵,۴۲۹ میلیون ریال مربوط به آرد تجارت مهرنگار و مبلغ ۸۸,۵۳۸ ریال آهن صنعتی ایساتیس و مبلغ ۱۲,۴۴۹ فولاد محسن و مابقی برای سایر اشخاص می باشد.

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ولی خیر اندیش	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قلعه بندی زمین دهنو	۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰
بهین کوره چینان	-	۱,۰۲۸,۴۱۵,۰۰۰
سایر	۵۰۴,۱۶۴,۶۶۷	۱,۸۹۲,۸۱۸,۰۱۲
	<u>۵,۴۲۸,۲۶۴,۶۶۷</u>	<u>۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲</u>

۱۶-۱-۶ کل مبلغ بابت طلب از سازمان امور مالیاتی از محل اعتبار ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به مبلغ ۱۲۳,۵۰۶ میلیون ریال رسیده است.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی بانام "تماما" پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۴۵۹۵	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	۰.۴۵۹۵	۲,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	آقای محسن رضانی زاده
۰.۲۸۸۵	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۰.۲۸۸۵	۱,۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	آقای ابوالقاسم رضانی زاده
۰.۰۷۰۵	۷,۰۵۰,۰۰۰	۰.۰۷۰۵	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	خانم مهدیه رضانی زاده
۰.۰۷۰۵	۷,۰۵۰,۰۰۰	۰.۰۷۰۵	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	خانم محبوبه رضانی زاده
۰.۰۷۰۵	۷,۰۵۰,۰۰۰	۰.۰۷۰۵	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	خانم مهناز رضانی زاده
۰.۰۴۰۵	۴,۰۴۹,۹۹۷	۰.۰۴۰۵	۲۰۲,۴۹۹,۸۵۰	خانم طاهره دهقان دهنوی
۰.۰۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۰	۵۰	محمد شفیع دهنوی
۰.۰۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۰	۵۰	محمد سهیلی
۰.۰۰۰۰	۱	۰.۰۰۰۰	۵۰	سید حسین حسینی کافی آباد
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ درخصوص تفویض اختیارات افزایش سرمایه به هیئت مدیره و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران افزایش یافته است و مراتب طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ به شماره ۲۲۶۹۱ در اداره ثبت اسناد و املاک به ثبت رسیده است. لازم بذکر است طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ ارزش هر سهم از ۵۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰ ریال کاهش یافته است که مراتب مزبور طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ و طی شماره ۲۲۸۹۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۳۶.۴۶۲ 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۲,۶۱۸,۷۹۰,۵۷۲	۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۳۴۵		مانده در ابتدای سال
(۲۵,۸۵۶,۸۲۰,۷۸۶)	(۳۴,۶۲۰,۷۷۰,۹۳۵)		پرداخت شده طی سال
۴۳,۳۸۵,۹۶۵,۴۵۹	۵۴,۱۲۴,۹۱۷,۵۱۴	۱۹-۱	ذخیره تأمین شده
۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۳۴۵	۵۹,۶۵۲,۰۸۱,۸۲۴		مانده در پایان سال

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



(صالح به ریال)

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی	
				تجاری:
				اسناد پرداختنی:
۱,۳۶۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۴۳۲	-	۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۴۳۲	۲۰-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۶۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷	۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۴۳۲	-	۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۴۳۲	
				حساب های پرداختنی:
۹۹۶,۳۶۱,۰۴۶,۲۴۱	۱,۴۵۱,۱۴۷,۳۱۲,۰۹۷	۵۵۶,۸۶۷,۶۷۹,۲۲۰	۸۹۴,۲۷۹,۶۳۲,۸۷۷	۲۰-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۹۶,۳۶۱,۰۴۶,۲۴۱	۱,۴۵۱,۱۴۷,۳۱۲,۰۹۷	۵۵۶,۸۶۷,۶۷۹,۲۲۰	۸۹۴,۲۷۹,۶۳۲,۸۷۷	
۳,۳۶۱,۱۴۶,۶۱۸,۰۸۸	۳,۶۶۳,۰۰۸,۸۶۶,۵۲۹	۵۵۶,۸۶۷,۶۷۹,۲۲۰	۳,۱۰۶,۱۴۱,۱۸۷,۳۰۹	
				سایر پرداختنی ها:
				اسناد پرداختنی:
-	۱,۱۵۷,۳۰۴,۹۴۲	-	۱,۱۵۷,۳۰۴,۹۴۲	۲۰-۱-۳ سایر اشخاص
-	۱,۱۵۷,۳۰۴,۹۴۲	-	۱,۱۵۷,۳۰۴,۹۴۲	
				حساب های پرداختنی:
۹۲,۳۱۰,۳۸۸,۲۰۸	۱۱,۶۵۶,۲۵۴,۳۸۸	-	۱۱,۶۵۶,۲۵۴,۳۸۸	۲۰-۱-۴ هزینه های پرداختنی
۷,۹۰۷,۹۰۵,۰۶۱	۱۰,۷۹۱,۸۱۵,۹۱۳	-	۱۰,۷۹۱,۸۱۵,۹۱۳	سازمان امور مالیاتی
۳۸,۷۷۴,۸۴۲,۳۰۳	۳۳,۶۸۶,۴۱۰,۹۳۵	-	۳۳,۶۸۶,۴۱۰,۹۳۵	۲۰-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی بیمه اسفند
۵۸,۴۲۸,۴۴۴,۸۳۲	۹۸,۰۵۵,۵۹۸,۹۵۳	-	۹۸,۰۵۵,۵۹۸,۹۵۳	۲۰-۱-۶ پستکاران - کارکنان
۲۷,۹۳۱,۶۳۴,۲۶۳	۸۴,۸۳۸,۶۵۵,۶۴۹	-	۸۴,۸۳۸,۶۵۵,۶۴۹	۲۰-۱-۷ سایر
۲۲۵,۳۶۳,۲۱۴,۶۶۷	۲۳۹,۰۲۸,۷۳۵,۷۳۸	-	۲۳۹,۰۲۸,۷۳۵,۷۳۸	
۲۲۵,۳۶۳,۲۱۴,۶۶۷	۲۳۹,۰۲۸,۷۳۵,۷۳۸	-	۲۴۰,۱۸۶,۰۴۰,۶۸۰	
۲,۵۸۶,۵۰۹,۸۳۲,۷۵۵	۳,۹۰۳,۱۹۴,۹۰۷,۲۰۹	۵۵۶,۸۶۷,۶۷۹,۲۲۰	۳,۳۴۶,۳۲۷,۲۲۷,۹۸۹	

۲۰-۱-۲- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴۴۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۵۵۱,۱۷۱,۳۶۰	۲۰-۱-۱-۱ شرکت کیمیا رازی
-	۱۲۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۱-۲ معدن سرمستی
۱۳۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۱-۳ صنعتی معدنی همدی توس
۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۱-۴ شرکت سیلیکات شرق (گناباد)
-	۹۶,۲۳۶,۱۲۸,۰۰۰	۲۰-۱-۱-۵ اداره برق
-	۵۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۱-۱-۶ سیاهان سوله سهیل
۴۷,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	هنر فن ایرانیان آریا
-	۴۴,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	معدن سیلیس و خاک صنعتی کوه دندانه (علیرضا بهشتیان)
۱۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(S.R.S) شرکت اس.ا.ا.اس پارس
۳۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اتیلن کوپر یزد
۱۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدرن کارتن صنعت سیز (کارتن فیروزه پارس)
-	۳۶,۶۴۵,۹۸۷,۶۵۴	تامین اجتماعی مهریز
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز یزد
-	۲۸,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	رنگدانه های سرامیکی گهرفام
-	۲۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کیمیا سرام زرین
-	۲۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیلیس موج سپید
-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن مرصع (مجید عیدی)
-	۲۲,۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی شایراد تجارت پارس
۲۵,۱۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۸,۹۵۰,۰۰۰	آلومین سرام نگین
-	۱۹,۵۶۹,۸۶۱,۷۰۰	مانشین سازی ابتکار صنعت نایان
۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهین بست آریان
۱۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس سیلیکات گوهران مید
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی نسوز فراورن عدالت خراسان
۸۱۲,۳۵۴,۸۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۵۸۱,۲۹۸,۷۱۴	نقل به صفحه بعد



(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
نقل از صفحه قبل	۱,۶۰۸,۵۸۱,۲۹۸,۷۱۴	۸۱۲,۳۵۴,۸۵۰,۰۰۰
شرکت ممتاز سنگ شکن کان	۱۶,۷۵۰,۳۸۸,۰۰۰	.
درسا آریا پاس	۱۴,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خاک چینی ایران	۱۳,۸۶۶,۳۴۷,۳۳۸	.
قالباسازی ستیربولادبارسیان	۱۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی سپهر آریا آزما	۱۲,۶۷۰,۵۶۴,۰۰۰	.
شرکت سپید اکسید شکوهیه	۱۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
معدن فلدسیات زنگین	۱۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
مجتمع فرآورده های فسفات کارون	۱۰,۷۶۶,۴۷۵,۰۰۰	.
شرکت آموده	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
هما ماشین ایساتیس	۷,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.
سرام کلاهی خاور	۷,۶۸۰,۴۹۴,۳۳۰	.
فروشگاه برق و صنعت یزد(بهاره پاک نیا)	۶,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.
صندوق قرض الحسنه پرسنل	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت صنایع چوب صنوبر وکیلی	۵,۸۲۵,۹۵۶,۰۰۰	.
رمضانی زاده ابوالقاسم	۵,۷۶۷,۳۶۶,۰۰۰	.
شرکت قالب سازی پارمیس صنعت	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
رضا نگونام(برنج)	۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت سپهر بتن نیلگون یزد	۴,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰
فروشگاه ابزار آلات صنعتی تجملیان۲(مصطفی تجملیان)	۴,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت صنعت دنده یزد	۳,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.
فروشگاه سیلور تسمه و بلبرینگ(جابر بهلولی)	۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۲,۲۰۰,۰۰۰
آماد فیدار ونداد	۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.
قالباسازی صدرا صنعت ونوس (اسماعیل طاقداریان)	۳,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.
الکترو سیم پیچی ملک(میرزاغلامحسین ملک ثابت)	۳,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.
صنایع رول کیان سپاهان	۳,۱۷۴,۹۶۲,۰۰۰	.
شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت نارین سنگ باختر همدان	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
صنعتی معدنی درستکار پردیس میبد	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
تامین اس کالف ایران(غلامرضا نیک عهد)	۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صائن	۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.
موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سوپر میوه مرضوی	۲,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.
یزد فنر (مسعود زارع)	۲,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت رایورز کویر	۲,۴۶۱,۳۲۱,۰۴۴	.
شرکت دریک کبیر صنعت کهن	۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.
ایتال یدک (ابوالفضل فیاضی)	۲,۲۹۲,۸۴۶,۳۷۵	.
بازرگانی الکترو صنعت معلم (حسن فلاح)	۲,۲۱۵,۸۳۴,۱۰۰	.
خشکیار دهکده (سعید فتوحی)	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
رستا یدک (محمد حسن فتاحی)	۲,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.
فرآوری خاک چینی گهر فام پاسارگاد	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت بیمه نوین	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
خدمات فنی ایساتیس	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
تراش پارس (محمد رضاکوه کن)CNC	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
یزد لیفتراک(مریم رسولی)	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.
یزدان یودر سیفییه (سعید محمودی)	۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
بازرگانی مهردیس صنعت ایرانیان غرب	۱,۶۵۸,۴۳۵,۰۰۰	.
سایر	۳۶۲,۰۱۵,۷۶۶,۵۳۲	۵۰۱,۳۶۱,۵۲۱,۸۴۷
	۲,۲۱۱,۸۶۱,۵۵۴,۴۳۳	۱,۳۶۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷

- ۲۰-۱-۱-۱ بابت خرید جوهر و فریت از شرکت کیمیا رازی که تا تاریخ تایید صورت مالی ۲۷۶,۴۵۱ میلیون ریال آن وصول شده است.
- ۲۰-۱-۱-۲ بابت خرید خاک از شرکت سرمستی که تا تاریخ تایید صورت مالی ۹۶,۸۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.
- ۲۰-۱-۱-۳ بابت خرید خاک از شرکت همدی توس که تا تاریخ تایید صورت مالی ۶۵,۳۲۰ میلیون ریال آن وصول شده است.
- ۲۰-۱-۱-۴ بابت خرید خاک از شرکت سیلیکات شرق که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۸۳,۲۳۰ میلیون ریال وصول شده است.
- ۲۰-۱-۱-۵ بابت اداره برق که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۸۸,۶۱۱ میلیون ریال آن وصول شده است.
- ۲۰-۱-۱-۶ بابت خرید سوله از شرکت سپاهان سوله سهیل که تا تاریخ تایید صورت مالی وصول شده است
- ۲۰-۱-۱-۷ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۱۱۹,۴۰۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است.



(صالح به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	ریال	ارز	جمع	جمع
-	-	۳۲۸,۹۲۳,۱۷۲,۲۷۰	۳۲۸,۹۲۳,۱۷۲,۲۷۰	۳۲۸,۹۲۳,۱۷۲,۲۷۰	-
۵۰,۰۰۰,۱۸,۷۵۳,۹۸۷	-	۵۷,۱۵۱,۷۵۷,۴۰۲	۵۷,۱۵۱,۷۵۷,۴۰۲	۵۷,۱۵۱,۷۵۷,۴۰۲	-
-	-	۵۶,۸۲۵,۲۳۴,۹۲۲	۵۶,۸۲۵,۲۳۴,۹۲۲	۵۶,۸۲۵,۲۳۴,۹۲۲	-
۳۰,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۳۲۵,۹۹۶,۰۰۰	۵۴,۳۲۵,۹۹۶,۰۰۰	۵۴,۳۲۵,۹۹۶,۰۰۰	-
-	-	۳۹,۰۰۰,۵۵۶۲,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۵۵۶۲,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۵۵۶۲,۰۰۰	-
۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	-	۱۸,۵۲۶,۶۷۸,۹۴۰	۱۸,۵۲۶,۶۷۸,۹۴۰	۱۸,۵۲۶,۶۷۸,۹۴۰	-
-	-	۲,۲۰۹,۳۷۷,۶۸۶	۲,۲۰۹,۳۷۷,۶۸۶	۲,۲۰۹,۳۷۷,۶۸۶	-
-	-	۱۶۸,۷۸۸,۰۹۳,۹۱۸	-	۱۶۸,۷۸۸,۰۹۳,۹۱۸	-
-	-	۹۰,۶۸۶,۸۱۶,۸۱۰	-	۹۰,۶۸۶,۸۱۶,۸۱۰	-
-	-	۵۷,۱۴۷,۸۸۸,۲۰۰	-	۵۷,۱۴۷,۸۸۸,۲۰۰	-
-	-	۴۵,۶۱۵,۳۸۴,۳۲۰	-	۴۵,۶۱۵,۳۸۴,۳۲۰	-
-	-	۴۴,۱۷۱,۴۳۸,۸۴۸	-	۴۴,۱۷۱,۴۳۸,۸۴۸	-
-	-	۳۷,۲۶۶,۶۸۵,۵۴۸	-	۳۷,۲۶۶,۶۸۵,۵۴۸	-
-	-	۳۷,۲۴۱,۰۸۲,۳۴۰	-	۳۷,۲۴۱,۰۸۲,۳۴۰	-
-	-	۳۶,۳۴۵,۶۴۶,۱۳۲	-	۳۶,۳۴۵,۶۴۶,۱۳۲	-
-	-	۲۲,۷۲۱,۴۹۴,۳۹۸	-	۲۲,۷۲۱,۴۹۴,۳۹۸	-
-	-	۱۹,۱۴۷,۶۰۷,۷۸۰	-	۱۹,۱۴۷,۶۰۷,۷۸۰	-
-	-	۱۷,۸۶۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۶۸,۹۰۰,۰۰۰	-
-	-	۱۷,۲۹۸,۳۴۱,۴۲۷	-	۱۷,۲۹۸,۳۴۱,۴۲۷	-
-	-	۱۷,۲۱۳,۵۰۰,۷۳۷	-	۱۷,۲۱۳,۵۰۰,۷۳۷	-
-	-	۱۵,۷۵۶,۸۱۸,۸۹۲	-	۱۵,۷۵۶,۸۱۸,۸۹۲	-
-	-	۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱	-	۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱	-
۱۰۰,۱۲۰,۰۲۶,۰۳۶	۱,۱۹۶,۳۴۵,۹۵۹,۳۷۱	۵۵۶,۸۶۷,۶۷۹,۲۲۰	۶۳۹,۴۷۸,۲۸۰,۱۵۱		

شرکت آندیا گریس
 SMALTICERAM ESPHNA - شرکت اسمالتی
 Billion Vast (Keda) شرکت
 RCL شرکت
 TERRA GLOSS
 AIRPOWER - شرکت ایرپاور
 Vidres india ceramics PvtLtd
 شرکت کیمیا رازی
 مدرن کارتن صنعت سبز (کارتن فیروزه پارس)
 آلومین سرام نگین
 شرکت سالار آریان کیا
 معدن سرمستی
 شرکت انیلن کویر یزد
 لیان پویش تجارت شرق
 معدن فلدسپات زنگین
 شرکت آب منطقه ای استان یزد
 قالبسازی ستبرپولادپارسیان
 اداره مسکن و شهرسازی استان یزد
 کیمیا سرام زرین
 شرکت خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس
 معدن مرصع (مجید عبیدی)
 پالت سازی صنوبر (فرشید وکیلی)

نقل به صفحه بعد



۲۰-۱-۱- سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۲۴۷,۴۴۹,۸۳۴	احسان ایوبی
-	۲۰۳,۴۳۷,۸۳۹	کیانوش محرابی فر
-	۱۹۸,۳۹۲,۳۶۸	علی یاقوبی
-	۱۹۳,۲۰۱,۷۱۵	وحید دهقانی عصمت آباد
-	۱۷۵,۵۱۶,۴۰۴	حسین مردادی عجمی
-	۱۳۹,۳۰۶,۷۸۲	حمید رضا دهقانی زاده
-	۱,۱۵۷,۳۰۴,۹۴۲	

۲۰-۱-۴- هزینه های پرداختنی به مبلغ ۱۱,۶۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت گاز و اداره برق می باشد.

۲۰-۱-۵- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه اسفند ماه می باشد که تاکنون تسویه شده است .

۲۰-۱-۶- مبلغ ۹۸,۰۵۵ میلیون ریال بدهی به کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد پرداختنی اسفندماه و ذخائر پرسنلی می باشد .

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۰-۱-۷- سایر پرداختنی ها به شرح زیر می باشد:
	۲۴,۰۸۴,۹۹۹,۲۷۵	صندوق قرض الحسنه پرستل
	۱۶,۰۳۵,۲۵۸,۷۸۶	واریزی نامشخص
۳,۰۴۴,۱۲۵,۸۳۷	۷,۸۹۴,۴۵۴,۰۱۲	ولی خیر اندیش
۱,۶۸۱,۹۴۷,۰۸۰	۷,۶۸۱,۹۴۸,۹۲۴	استاد اسماعیل فلاحتی
-	۳,۲۷۹,۲۴۲,۵۰۰	موسسه مینی بوسرانی سیرو سفر مهریز
۲,۵۲۷,۸۵۵,۱۹۹	۲,۶۴۵,۳۲۳,۱۹۹	صنعت فهیم گستر یزد
۹۵۷,۶۹۸,۲۰۰	۱,۸۳۴,۰۹۸,۲۰۰	موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر
-	۱,۴۱۳,۸۱۵,۴۵۰	صرافی موکریان (عنایتی و شرکاء)
-	۱,۱۳۲,۲۰۷,۹۵۵	پیمانکاری زارع (پریسا زارع)
۶۰۹,۱۸۸,۴۰۷	۱,۰۵۷,۴۸۲,۹۰۷	شرکت آرابن ساخت کویر
-	۱,۰۲۹,۴۴۴,۰۰۰	جرتقیل عباس
-	۹۹۹,۴۳۷,۴۰۰	جرتقیل نینوا(سید محمد بنی فاطمه)
۶۱۵,۶۹۶,۴۰۰	۶۱۵,۶۹۶,۴۰۰	جرتقیل حاتم پور
-	۵۷۲,۷۹۲,۹۲۲	آقای روح اله زارع
-	۵۳۵,۶۰۷,۱۰۰	حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار حسابداران
-	۴۸۶,۱۷۴,۰۰۰	حمیدرضا زارع- تراکتور
-	۴۶۵,۷۶۴,۸۰۰	امیر پور احمدی بغداد آباد
-	۴۴۳,۱۴۶,۸۶۰	لیفتراک معین (ناصر معین)
-	۴۳۸,۶۴۰,۸۰۰	زارع الحسینی سیدمحمد رضا(تراکتور)
۱۸,۴۹۵,۱۲۳,۱۴۰	۱۲,۳۹۳,۱۱۹,۱۵۹	سایر
۲۷,۹۳۱,۶۳۴,۲۶۳	۸۴,۸۳۸,۶۵۵,۶۴۹	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پرداختنی های بلندمدت - ۲۰-۲		(مبالغ به ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر اشخاص:			
تامین کنندگان خارجی - ارزی	۲۰-۲-۱	۶۶۴,۵۲۴,۰۸۴,۱۹۹	۷۴۹,۶۳۶,۱۲۶,۴۶۰
اسناد پرداختنی		-	۱۸۶,۴۰۴,۴۹۷,۵۳۳
		۶۶۴,۵۲۴,۰۸۴,۱۹۹	۹۳۶,۰۴۰,۶۲۳,۹۹۳
اشخاص وابسته:			
آقای رضانی زاده ابوالقاسم		۱۴۶,۱۳۳,۹۸۳,۲۳۹	۴۵۹,۵۳۲,۷۴۲,۲۹۵
آقای رضانی زاده محسن		۴۴۲,۹۰۵,۲۰۳,۳۹۵	۱,۰۹۲,۴۷۱,۸۸۹,۹۷۶
دهقان دهنوی طاهره		۲۳,۱۹۴,۴۷۹,۶۲۷	۲۵,۱۱۹,۲۲۰,۱۱۸
رضانی زاده محبوبه		۲۲,۸۰۵,۵۷۲,۸۰۱	۲۶,۳۶۵,۵۳۴,۱۰۳
رضانی زاده مهدیه		۵,۲۲۳,۹۸۷,۸۴۰	۲۴,۴۷۴,۴۱۰,۷۲۰
رضانی زاده مهناز		۴۰,۴۵۳,۱۹۰,۸۷۸	۴۳,۳۷۶,۹۹۰,۹۳۳
	۲۰-۲-۲	۶۸۰,۷۱۶,۴۱۷,۷۸۰	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵
جمع		۱,۳۴۵,۲۴۰,۵۰۱,۹۷۹	۲,۶۰۷,۳۸۱,۴۱۲,۱۳۸

۲۰-۲-۱- مبلغ بستانکاری بابت مانده حساب ماشین آلات به مبلغ ۱.۰۴۴.۹۳۱ یورو می باشد که در پایان سال مالی به نرخ ۶۳۵.۹۵۰ ریال تسعیر شده است.

۲۰-۲-۲- طی صورتجلسه ایی که با حضور سهامداران برگزار گردید توافق شد مانده بستانکاری بصورت بلندمدت اعمال شود.

۲۰-۲-۳- گردش حساب بدهی به سهامداران به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵	۴۲۵,۱۵۱,۲۱۲,۰۹۵
واریز طی سال	۲۰۳,۲۵۰,۳۱۱,۹۸۷	۵,۹۳۸,۴۴۷,۱۶۸,۳۴۲
برداشت طی سال	(۱,۱۹۳,۸۷۴,۶۸۲,۳۵۲)	(۳,۲۹۲,۲۵۷,۵۹۲,۲۹۲)
افزایش سرمایه	۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	-	-
	۶۸۰,۷۱۶,۴۱۷,۷۸۰	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسینولیس بزرگ (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختی

نوع تشخیص	مالیات - ۱۴۰۲		مالیات - ۱۴۰۱		نوع تشخیص	مالیات - ۱۴۰۲		مالیات - ۱۴۰۱	
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی		ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی	ماده پرداختی
رسیدگی به دفتر	-	-	۱۳.۵۶۰.۰۰۸.۷۳۳	۱۳.۵۶۰.۰۰۸.۷۳۳	۱۶.۹۴۶.۹۱۵.۲۷۲	-	-	۳.۶۴۶.۸۰۴.۲۱۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	-	-	۱۷.۰۴۳.۷۸۰.۳۸۳	۱۷.۰۴۳.۷۸۰.۳۸۳	۱۷.۰۴۳.۷۸۰.۳۸۳	۲.۵۹۷.۶۷۹.۸۵۹	۱۰.۳۹۰.۷۱۹.۴۳۶	۱۳.۸۹۷.۵۳۸.۱۶۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	-	-	۲۶.۵۹۴.۹۲۴.۳۰۱	۲۶.۵۹۴.۹۲۴.۳۰۱	۲۶.۵۹۴.۹۲۴.۳۰۱	۷.۴۱۸.۵۷۲.۸۲۶	۳۷.۰۹۲.۸۶۴.۱۷۸	۴۹.۸۱۶.۳۶۰.۱۵۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	-	-	۲۵.۲۷۵.۲۷۵.۶۳۰	۲۵.۲۷۵.۲۷۵.۶۳۰	۲۶.۱۷۷.۲۲۳.۴۱۸	۱۰.۷۵۵.۷۳۰.۱۲۱	۶۷.۲۳۳.۳۱۴.۳۴۴	۸۸.۰۰۰.۹۱۷.۵۳۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	۱۰۹.۷۶۳.۳۶۰.۰۵۶	-	۱۰۹.۷۶۳.۳۶۰.۰۵۶	۶۴.۱۲۸.۵۳۴.۳۲۷	۶۴.۱۲۸.۵۳۴.۳۲۷	۱۷.۰۴۷.۰۵۳.۹۸۴	۶۸.۱۸۸.۲۱۱.۹۲۶	۱۰۲.۹۵۱.۵۷۸.۶۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر	-	۱۸۷.۱۳۳.۹۸۲.۹۱۶	-	۱۸۷.۱۳۳.۹۸۲.۹۱۶	۱۸۷.۱۳۳.۹۸۲.۹۱۶	-	-	۱.۱۳۴.۴۸۲.۳۳۱.۵۶۷	۱۴۰۱
رسیدگی انجمه	-	۸۸.۱۸۶.۰۰۱.۳۵۸	-	۸۸.۱۸۶.۰۰۱.۳۵۸	۸۸.۱۸۶.۰۰۱.۳۵۸	۴۸۲.۱۹۹.۴۴۳.۷۵۳	۳۰۰.۰۴۵.۶۲۵.۹۰۲۶۹	۱۴۰۲	
	۱۰۹.۷۶۳.۳۶۰.۰۵۶	۲۷۵.۳۱۸.۹۸۴.۳۷۴							

۲۱-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت های قانونی مناسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۱-۱ در رعایت استاندارد ۳۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۰/۱/۱۳۹۹ (از ۱۳۹۹/۱۰/۱۰) اعمال گردیده است با عنایت به بکارگیری نرخ ها و روش های استهلاک مطابق 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.

۲۱-۴ با توجه به فروش سازهایی 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 موخ ۱۴۰۱/۱۰/۵۱۲۴ طبق ذیل ردیف (۲) بند (ب) ماده ۱۳۳ ق.م.ق ۴۰۳ درآمد مشمول از مالیات در سال مالی مورد گزارش معاف می باشد.

۲۱-۵ عملکرد سال ۱۴۰۱ قطعی شده و در حال صدور چک و پرداخت به اداره دارایی می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	۲۲۸,۳۵۵,۷۲۴,۸۵۲	۳,۷۷۶,۴۶۶,۹۴۷,۴۰۸	۴,۰۳۵,۸۶۲,۱۲۲,۸۶۱	۱۸۲,۹۷۵,۵۳۱,۵۳۳	۳,۸۵۱,۸۸۶,۶۰۰,۳۲۸
(۳,۴۹,۳۲۱,۳۴۷,۵۱۵)	(۱,۷۷۲,۸۵۴,۴۱۴,۵۲۷)	(۱,۷۲۰,۴۶۶,۹۳۲,۹۸۸)	(۳,۴۹۳,۸۹۳,۳۶۸,۲۵۶)	(۱,۷۵۱,۴۶۱,۳۴۵)	(۱,۷۴۲,۴۳۱,۰۲۳)
۶۰۵,۵۰۱,۳۷۴,۷۴۵	-	۶۰۵,۵۰۱,۳۷۴,۷۴۵	۵۴۱,۹۶۸,۷۵۴,۶۰۵	-	۵۴۱,۹۶۸,۷۵۴,۶۰۵
۳,۵۶۷,۲۲۱,۳۴۶,۵۲۲	۲۵۵,۴۰۱,۳۰۰,۳۲۸	۳,۳۱۱,۸۲۰,۰۴۶,۲۶۲	۳,۵۹۶,۰۵۸,۰۷۵,۵۰۵	۱۸۱,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵	۳,۴۱۴,۱۲۸,۶۹۵,۳۲۰

تسهیلات دریافتی
کسر میسرده بهره سنوات آتی
میسرده مسدود شده نزد بانک ها
جمع

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب ماهی مختلف به شرح زیر است:
۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	آزری	ریالی	جمع	آزری	ریالی
۴۴۸,۸۳۲,۴۶۱,۳۰۶	-	۴۴۸,۸۳۲,۴۶۱,۳۰۶	۴۴۸,۸۳۲,۴۶۱,۳۰۶	-	۴۴۸,۸۳۲,۴۶۱,۳۰۶
۲۳۲,۴۱۲,۶۹۱,۱۱۲	-	۲۳۲,۴۱۲,۶۹۱,۱۱۲	۱,۰۷۵,۹۲۷,۷۲۹,۷۳۶	-	۱,۰۷۵,۹۲۷,۷۲۹,۷۳۶
۸۹۱,۲۲۴,۵۵۰,۵۷۸	-	۸۹۱,۲۲۴,۵۵۰,۵۷۸	۱,۱۹۱,۱۸۲,۶۲۲,۸۵۶	-	۱,۱۹۱,۱۸۲,۶۲۲,۸۵۶
۲۸۸,۰۵۷۴,۰۰۰	-	۲۸۸,۰۵۷۴,۰۰۰	-	-	-
۱,۵۳۶,۱۴۰,۲۲۰,۴۱۷	-	۱,۵۳۶,۱۴۰,۲۲۰,۴۱۷	۱,۵۷۲,۵۲۹,۰۷۲,۱۸۶	-	۱,۵۷۲,۵۲۹,۰۷۲,۱۸۶
۱۰۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۱۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۳۵۰,۲۳۱,۹۱۴	-	۵۲۵,۳۵۰,۲۳۱,۹۱۴
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۵۸,۸۸۸	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۵۸,۸۸۸	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۳,۵۸۸,۹۱۷,۲۵۰	-	۲۰۳,۵۸۸,۹۱۷,۲۵۰	-	-	-
-	-	-	۱۸۲,۹۷۵,۵۳۱,۵۳۵	-	۱۸۲,۹۷۵,۵۳۱,۵۳۵
-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	-	۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	۴,۰۳۵,۸۶۲,۰۵۲,۷۲۹	-	۴,۰۳۵,۸۶۲,۰۵۲,۷۲۹
(۳,۴۹,۳۲۱,۳۴۷,۵۱۵)	-	(۳,۴۹,۳۲۱,۳۴۷,۵۱۵)	(۳,۴۹۳,۸۹۳,۳۶۸,۲۵۶)	-	(۳,۴۹۳,۸۹۳,۳۶۸,۲۵۶)
۶۰۵,۵۰۱,۳۷۴,۷۴۵	-	۶۰۵,۵۰۱,۳۷۴,۷۴۵	۵۴۱,۹۶۸,۷۵۴,۶۰۵	-	۵۴۱,۹۶۸,۷۵۴,۶۰۵
۳,۵۶۷,۲۲۱,۳۴۶,۵۲۲	-	۳,۵۶۷,۲۲۱,۳۴۶,۵۲۲	۳,۵۹۶,۰۵۸,۰۷۵,۵۰۵	-	۳,۵۹۶,۰۵۸,۰۷۵,۵۰۵
۲۵۵,۴۰۱,۳۰۰,۳۲۸	-	۲۵۵,۴۰۱,۳۰۰,۳۲۸	۱۸۱,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵	-	۱۸۱,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵
۳,۳۱۱,۸۲۰,۰۴۶,۲۶۲	-	۳,۳۱۱,۸۲۰,۰۴۶,۲۶۲	۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۱۵,۰۹۶	-	۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۱۵,۰۹۶

صنعت و معدن
توسعه صادرات
صادرات
سینا
ملی
توسعه تعاون
ایران زمین
ملت
سپه
تجارت
کوز (وام بورسی)
بدهی به سپه بابت امپال وام

میسرده مسدود شده نزد بانک
سود و کاربزد سال های آتی

حسم بلند مدت
حسم جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	۴,۰۳۵,۸۶۲,۰۵۲,۷۲۹
۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	۴,۰۳۵,۸۶۲,۰۵۲,۷۲۹

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال	۱۴۰۲
۱۴۰۳	۳,۴۵۷,۱۲۸,۶۱۵,۰۹۶
۱۴۰۴	۱۸۱,۹۲۹,۳۸۰,۱۸۵
	۳,۵۹۶,۰۵۸,۰۷۵,۵۰۵

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۰۰۴,۶۲,۵۰۰,۶۹۵	۳,۰۲۴,۳۷۲,۳۸۷,۹۶۶
۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	۴,۰۳۵,۸۶۲,۰۵۲,۷۲۹
۶۰۰,۶۱۲,۳۱۰,۱۳۹	۵۷۷,۷۸۲,۱۸۸,۳۳۱
۴,۰۰۴,۸۲,۷۲۲,۲۶۰	۴,۰۳۵,۸۶۲,۰۵۲,۷۲۹

اسناد تضمینی
چکهای مشتریان
سند ملکی

۲۲-۱-۵- مبلغ مسدودی جهت تسهیلات در بانک ها:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ذخیره سخت و زیان آور تامین اجتماعی	۸۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۹۹,۲۹۹,۶۲۹
ذخیره عیدی و مانده مرخصی کارکنان	۱۴,۶۵۶,۴۴۵,۲۹۲	۱۵,۸۳۸,۳۹۹,۴۹۶
ذخیره حسابرسی	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۱,۳۸۸,۴۵۱,۴۵۴	۹۶,۴۲۷,۶۹۲,۱۲۵

۲۲-۱-۶- ذخیره سخت و زیان آور معادل ۴٪ حقوق و دستمزد بابت سنوات قبل می باشد که در زمان بازتنظیمی پرسنل باید به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شود.



۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرح
-	۱۰,۳۱,۷۳۰,۷۳۰,۷۷۸	معاونت مهندسی هوا فضا
۳۳,۶۸۹,۶۶۴,۳۹۸	۷۸۹,۳۶۷,۱۳۷,۸۷۶	حامد ناصر سرخان الموسوی
۲۰,۳۶۰,۳۲۱,۰۱۴	۱۷۴,۰۶۴,۸۹۳,۱۳۸	رجا علیرضا - شیراز
۳۵۴,۹۵۱,۰۳۰,۲۵۴	۱۵۵,۳۱۳,۳۸۰,۶۷۲	یاوری حسین - یزد
-	۱۱۴,۳۹۳,۲۱۴,۸۹۳	نوری سعید - زنجان
-	۹۳,۸۹۸,۰۲۴,۲۸۳	حامد ناصر (سرلیک) ۴۰-۵۴۰
۳۳,۵۱۴,۳۷۹,۵۹۹	۷۹,۴۰۳,۷۴۶,۳۲۳	غفاری نیا - بابل
۷۸,۶۰۳,۶۹۱,۷۳۱	۷۵,۶۸۴,۵۲۴,۷۹۰	شرکت لیان سرام نوید
-	۷۲,۹۱۸,۳۹۱,۴۴۸	علی صالح محسن (الساعدی) عراق
۱۱۷,۴۹۵,۷۴۴,۰۵۴	۶۲,۷۱۸,۳۳۴,۳۱۶	پرسپولیس تهران (سید یحیی طباطبایی میرک
-	۶۲,۰۶۱,۹۷۰,۵۰۰	احمد بن ابراهیم علیاوی - قطر
۲۹,۰۶۷,۷۷۷,۶۰۶	۵۸,۰۹۸,۰۴۷,۲۰۳	مرادا محمد - بیهجان
-	۵۶,۴۳۰,۳۷۲,۵۱۵	مهدی تقدس لهستان
۶۶,۹۸۵,۰۴۶,۸۳۲	۴۷,۵۶۹,۱۵۶,۰۴۲	فراهی محمود
-	۴۰,۳۳۷,۰۰۹,۷۰۸	سبحان پور مقدس
۳۸۷,۷۰۶,۱۱۸,۷۸۰	۳۸,۳۹۹,۷۷۸,۷۹۶	حامد ناصر(عراق)
۲۵,۶۶۶,۷۳۶,۰۵۳	۳۰,۴۰۵,۲۴۳,۵۰۵	شاهکار تجارت آباد گران
۴۰,۳۸۱,۴۵۵,۱۱۵	۳۸,۸۳۰,۷۴۵,۶۹۳	مهدی تقدس - یلزیک
۱۲,۷۵۵,۱۲۶,۰۱۷	۲۱,۰۷۵,۳۴۹,۳۳۱	غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)
-	۱۹,۱۹۸,۱۹۰,۳۴۸	علی جان خانی
-	۱۷,۶۳۳,۷۶۸,۶۶۲	جلیلی - عراق
-	۱۶,۳۳۸,۹۵۹,۰۷۸	سعید طالشی
-	۱۶,۰۳۴,۴۸۰,۳۶۴	احمد محمد - سوریه
-	۱۵,۸۱۰,۹۳۷,۴۷۵	گلکار خوزانی بهروز - خمینی شهر
۲۴,۲۱۴,۴۷۴,۶۸۱	۱۴,۵۴۶,۶۰۸,۶۷۹	علی مه آبادی
-	۱۳,۲۴۷,۶۰۶,۶۳۹	حامد ناصر(سایز خاص)
-	۱۲,۵۷۱,۶۹۹,۴۰۶	محمد بیدشهری
-	۱۱,۶۴۹,۶۵۵,۲۵۳	شرکت تعاونی مسکن کارکنان دادسرا و محاکم
-	۹,۹۴۳,۴۲۲,۳۸۸	شهرستان یزد
-	۹,۹۱۴,۸۰۱,۷۱۷	احمدرضا رودبارتی
-	۹,۶۷۴,۳۹۲,۳۳۵	هیمن صدیق رحمان - سلیمانیه
-	۹,۴۳۸,۳۹۴,۱۴۰	حمیدرضا یزدی نظری نژاد
-	۷,۱۹۵,۸۹۱,۵۵۵	دلاور
-	۶,۸۵۰,۳۵۹,۶۹۸	محمد الهی نیا
-	۶,۷۱۷,۲۰۲,۱۸۶	سید جواد حسین نژاد
-	۶,۵۵۴,۴۳۱,۳۴۸	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
۳۹,۶۷۰,۲۵۸,۱۵۴	۶,۵۴۳,۱۲۸,۶۳۴	مسکن برسئل تیپ ۱۸ القدير
-	۵,۶۶۸,۵۴۶,۳۸۳	محمد ظریفی
-	۵,۵۳۳,۸۱۹,۲۰۰	کریم هندجانی
-	۵,۳۳۵,۵۲۳,۸۱۶	شرکت کاشی ونوس
۲۶,۸۰۰,۳۶۵,۵۷۴	۵,۳۱۱,۸۶۶,۴۱۲	محمدحسین اسماعیلی
-	۴,۵۵۱,۶۳۷,۹۸۶	رنو الدولیه
۳۱,۷۹۵,۰۶۱,۲۰۰	۴,۳۳۰,۵۱۶,۰۲۹	ساختمان و صنعت گیشای نگار
-	۴,۱۳۰,۶۷۵,۰۹۰	چاچانیدزه
-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوراصانلو
-	۳,۳۲۲,۵۷۹,۹۶۶	محمد قاسمی میدان قلعه
-	۳,۱۱۴,۳۵۱,۷۳۸	عبسی آقا بابائی
-	۲,۸۱۸,۰۷۳,۵۳۴	بنا آفرینان آذر
-	۲,۸۰۱,۳۴۸,۶۸۳	گوانج - ترکمنستان
-	۲,۶۱۹,۱۶۵,۱۰۹	مصطفی منصور علی آباد
۲۹,۱۶۸,۵۶۹,۸۰۰	۲,۵۷۸,۱۸۳,۷۸۱	عبد الستار جعفر بای (گلستان)
-	۲,۴۶۵,۷۵۸,۱۵۶	شرکت لیمکس - یلنارستان
-	۲,۱۷۲,۳۶۲,۹۶۰	مصطفی زرین ونا (همدان)
-	۱۹,۹۴۲,۶۸۲,۱۳۰	شرکت بازرگانی الماس کویر ایستیس - مشهد
۴۶۵,۰۲۹,۴۰۲,۴۲۳	۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۲۳,۱۷۵	سایر
۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۲۳,۱۷۵	۳,۳۱۲,۳۳۸,۶۳۲,۳۷۶	

۲۴-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۹۸۷,۲۹۷ میلیون ریال از پیش دریافت به درآمد سال بعد منتقل شده است که از این مبلغ، مبلغ ۱,۲۹۰,۶۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی هوا فضا و حامد ناصر سرخان و مابقی مبالغ مربوط به سایر مشتریان می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۵- اصلاح اشتباهات
۸۵,۳۴۹,۱۳۲,۰۹۸	(۵,۷۸۵,۴۸۷,۳۰۰)	بابت پرداخت اصل و جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۰
(۱۵,۵۹۱,۵۷۰)	-	بابت رسیدگی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
۳۰,۱۵۱,۰۶۹,۶۱۸	۴۵,۵۰۳,۶۶۴,۹۷۵	بابت شناسایی ۴ درصد سخت و زبان آور پرسنل طی سنوات قبل
(۱۹,۶۹۷,۴۸۱)	(۲۹,۱۰۴,۲۷۰,۷۰۴)	بابت تعدیل اول دوره انبار نمونه محصول
-	۶۸,۴۶۷,۳۶۵,۹۲۹	ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
-	۵,۲۹۷,۳۴۹,۴۸۶	قبض گاز سال ۱۴۰۱
۱۱۵,۴۶۴,۹۱۲,۶۶۵	۸۴,۳۷۸,۶۲۲,۴۸۶	

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

۲۵-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (بدیس)	اصلاح اشتباهات	طبق صورت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (بدیس)
(۱۰۹,۷۶۳,۴۶۰,۰۵۶)	(۶۲,۶۸۱,۸۷۸,۷۲۹)	(۴۷,۰۸۱,۴۸۱,۳۲۷)
(۲,۵۸۶,۵۰۹,۸۳۲,۷۵۵)	(۵,۲۹۷,۳۴۹,۴۸۶)	(۲,۵۸۱,۲۱۲,۴۸۳,۲۶۹)
۴,۸۳۰,۷۱۱,۶۴۰,۵۸۵	۲۹,۱۰۴,۲۷۰,۷۰۴	۴,۸۰۱,۶۰۷,۳۶۹,۸۸۱
(۹۶,۴۲۷,۶۹۳,۱۳۵)	(۴۵,۵۰۳,۶۶۴,۹۷۵)	(۵۰,۹۲۴,۰۲۸,۱۶۰)
(۹۹۸,۷۷۸,۱۴۹,۴۸۲)	۸۴,۳۷۸,۶۲۲,۴۸۶	(۱,۰۸۳,۱۵۶,۷۷۱,۹۶۸)

صورت وضعیت مالی:

مالیات پرداختنی
حسابهای پرداختنی تجاری و غیرتجاری
موجودی انبار
ذخایر
سود انباشته



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به ریال	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص	۲,۷۲۹,۲۴۳,۶۰۵,۹۹۵	۱,۱۳۴,۴۸۲,۳۳۱,۵۶۷
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷۵,۳۱۸,۹۸۴,۲۷۴	۴۷,۰۸۱,۴۸۱,۳۲۷
هزینه های مالی	۹۰۶,۶۰۳,۰۴۹,۷۷۸	۶۴۸,۶۰۱,۴۵۱,۳۵۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۵۰۴,۱۴۶,۵۷۹	۱۷,۵۲۹,۱۴۴,۶۷۳
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	(۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴)	(۴,۴۳۹,۴۳۰,۰۴۵)
درآمد اجاره	(۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	(۱,۲۲۶,۷۱۵,۱۱۳)	(۵,۲۰۹,۵۴۱,۷۹۵)
سایر	(۱۷,۱۶۰,۳۶۸,۵۶۹)	(۴,۳۹۳,۵۰۴,۳۲۵)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۷۲۷,۷۳۱,۱۳۹,۸۳۴	۶۱۶,۱۲۴,۴۰۴,۸۶۵
جمع تعدیلات	۱,۸۹۶,۴۰۵,۶۹۵,۴۹۹	۱,۳۱۱,۳۲۲,۰۰۶,۰۵۷
تغییرات در سرمایه در گردش:		
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۴۷۶,۳۷۴,۲۴۶,۷۵۹)	(۶۶,۵۱۲,۲۲۳,۱۹۶)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۳,۱۱۸,۸۶۵,۹۶۴,۵۶۱)	(۱,۵۰۰,۳۰۰,۱۱۳,۲۱۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۶۴۲,۵۳۴,۸۱۲,۶۰۵	(۷۲۷,۸۲۹,۸۰۸,۵۱۵)
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱,۹۶۳,۵۹۲,۴۳۶,۴۳۸	(۵۷۳,۹۶۶,۸۵۱,۸۸۹)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۱,۵۹۶,۵۷۳,۶۰۹,۲۰۱	۱,۳۵۱,۳۲۹,۲۳۲,۲۲۲
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۶۰۷,۴۶۰,۶۴۶,۹۲۴	(۱,۵۱۷,۲۷۹,۷۶۴,۵۸۹)
نقد حاصل از عملیات	۵,۲۳۳,۱۰۹,۹۴۸,۴۱۸	۹۲۸,۵۲۴,۵۷۳,۰۳۵

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	-
	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

(مبالغ به ریال)

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۷۲۳,۲۱۶,۶۰۳,۰۴۶	۱۲,۵۹۳,۱۸۱,۶۳۴,۶۲۱	جمع بدهی ها
(۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳)	(۳۸۴,۸۲۳,۵۳۳,۸۹۰)	موجودی نقد
۱۰,۲۹۵,۸۷۴,۰۹۱,۹۴۳	۱۲,۲۰۸,۳۵۸,۱۰۰,۷۳۱	خالص بدهی ها
۶,۰۶۳,۶۹۸,۲۸۷,۵۰۷	۸,۷۳۶,۲۱۷,۸۹۳,۵۰۲	حقوق مالکانه
۱۷۷	۱۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۲-۱- ریسک بازار

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

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

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

یکی دیگر از فعالیت هایی که شرکت را در معرض ریسک مالی قرار می دهد، 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 پرسپولیس نزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۸-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۸-۲-۴- نوسانات نرخ ارز

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

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

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

۲۹- وضعیت ارزی:

دلار آمریکا	یورو	روپیه	درهم امارات	یوان
۳۳۹,۷۳۶	۳,۶۰۸	-	-	-
۳۸۴,۳۳۰	-	-	-	-
۷۲۴,۰۶۶	۳,۶۰۸	-	-	-
۱۵۷,۳۵۷	۱,۷۲۹,۱۷۲	۳۰۳,۸۹۶	-	-
۱۵۷,۳۵۷	۱,۷۲۹,۱۷۲	۳۰۳,۸۹۶	-	-
۵۶۶,۷۰۹	(۱,۷۲۵,۵۶۴)	(۳۰۳,۸۹۶)	-	-
(۲۱۲,۶۵۳)	(۱,۵۲۹,۴۲۵)	(۳۰۳,۸۹۶)	(۱۹۴,۱۶۷)	(۸۵۴,۵۱۰)
۳۲۸,۴۰۷,۸۶۵,۵۰۰	(۱,۰۹۷,۳۷۲,۴۲۵,۸۰۰)	(۲,۱۴۸,۵۴۱,۲۴۹)	-	-
(۱۱۴,۴۰۷,۰۷۳,۱۹۱)	(۸۹۴,۷۱۳,۵۴۹,۵۳۵)	(۲,۰۴۲,۱۷۷,۸۲۱)	(۲۹,۰۲۷,۹۴۴,۴۶۴)	(۶۷,۶۷۷,۱۶۰,۳۲۰)

۲۹-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۱۰۰٪ تعهدات ارزی سررسید شده ناشی از صادرات سال مالی مورد گزارش و سنوات مالی قبل رفع تعهد شده است.

۲۹-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز: دلار	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	-	-	-	-	-	-
صادرات	۷,۲۹۱,۴۲۷	۷,۲۹۱,۴۲۷	-	۶,۰۶۰,۰۹۲	۶,۰۶۰,۰۹۲	-



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

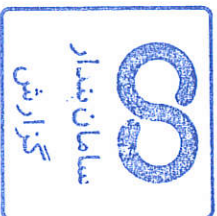
۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید اموال	خرید قطعات و لوازم مصرفی	فروش کاشی و قطعات و لوازم مصرفی	وجوه برداشتی	وجوه دریاقتی
سهامداران	محسن رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	۳۴۱,۳۸۳,۷۹۰,۹۹۳	۱۷۴,۵۱۲,۳۱۱,۳۲۱
	طاہرہ دهقان دهنوی	سهامدار	-	-	-	-	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰
	ابوالقاسم رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	۲۶,۴۴۰,۶۰۰,۶۶۶	۲۶,۴۴۰,۶۰۰,۶۶۶
	محبوبه رضایی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰
سهامداران	مهدیه رضایی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	۲۰,۱۵۲,۹۲۳,۸۸۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	مہناز رضایی زاده	سهامدار	-	-	-	-	۳۲۷,۶۳۰,۰۰۰,۵۵	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع				-	-	-	۱,۱۹۳,۸۷۴,۶۸۲,۳۵۲	۲,۰۳۰,۳۵۰,۳۱۱,۹۸۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد محسن مہریر	عضو مشترک هیات مدیره	*	۲۹,۳۱۹,۹۲۶,۴۸۰	-	۲,۵۵۵,۸۹۹,۳۹۰	۷۱۶,۴۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۶۲۲,۷۳۷,۷۳۲,۵۰۹
	شرکت آهن اسفنجی ایساتیس	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	۷,۳۸۳,۴۶۸,۰۰۶	۸۷۹,۴۴۱,۰۰۴,۷,۹۹۶	۸۸۶,۴۳۲,۹۷۱,۰۰۲
	شرکت آدریان سرام	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	۷۹,۶۶۷,۴۵۴,۱۴۸	۷۰,۶۷۱,۵۸۹,۱۴۱	۳۱۸,۳۸۹,۳۶۸,۱۴۵	۳۵۶,۳۹۱,۴۳۶,۰۹۲
جمع			*	۲۹,۳۱۹,۹۲۶,۴۸۰	-	۳۱۱,۹۰۶,۸۰۰,۷۴۷	-	۲۹۴,۰۲۹,۵۵۴,۶۴۴
جمع کل				۲۹,۳۱۹,۹۲۶,۴۸۰	۷۹,۶۶۷,۴۵۴,۱۴۸	۳۹۳,۵۱۷,۷۵۷,۲۸۴	۱,۹۱۴,۱۳۰,۶۱۶,۱۴۱	۲,۱۵۹,۴۸۱,۶۹۵,۲۲۷
				۲۹,۳۱۹,۹۲۶,۴۸۰	۷۹,۶۶۷,۴۵۴,۱۴۸	۳۹۳,۵۱۷,۷۵۷,۲۸۴	۳۱۰,۸۰۰,۰۵۳,۹۸,۴۹۳	۲,۳۶۲,۷۳۲,۰۰۷,۲۲۴

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته عمدتاً بر اساس روابط فی مابین شرکت و اشخاص وابسته بوده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۳-۲-۳ - مانده حساب های بدهی اختصاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						طلب	بدهی	طلب	خالص
سهامدار	محمسن رضائی زاده	-	-	۴۴۲,۹۰۵,۲۰۳,۳۹۵	-	-	-	-	۱,۰۹۳,۴۷۱,۸۸۹,۹۷۶
	طاهره دهقان دهنوی	-	-	۲۳,۱۹۴,۴۷۹,۶۲۷	-	-	-	-	۲۵,۱۱۹,۳۳۰,۱۱۸
	ابوالقاسم رضائی زاده	-	-	۱۴۶,۱۳۳,۹۸۳,۳۳۹	-	-	-	-	۴۶۴,۶۶۱,۷۰۸,۳۹۵
	محبوبه رضائی زاده	-	-	۲۳,۸۰۵,۵۷۲,۸۰۱	-	-	-	-	۲۶,۳۶۵,۵۳۴,۱۰۳
	مهدیه رضائی زاده	-	-	۵,۲۲۳,۹۸۷,۸۴۰	-	-	-	-	۲۴,۴۷۴,۴۱۰,۷۲۰
	مهاجر رضائی زاده	-	-	۴,۰۴۵۳,۱۹۰,۸۷۸	-	-	-	-	۴۳,۳۷۶,۹۹۰,۹۳۳
	شرکت فولاد نورد محسن مهریز	-	-	۱۲,۴۴۹,۰۳۹,۸۰۹	-	-	-	-	-
	اهن استنجی ایستاس	-	-	۸۸,۵۳۸,۶۶۰,۹۹۹	-	-	-	-	-
	شرکت آدریان سرام	-	-	۳۵,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	بازار گاشی پرسپولیس بخش شمال	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
آزاد تجارت مهر یگار	-	-	۲۳۵,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
جمع	-	۴۹,۷۹۸,۵۸۳,۳۷۰	۴۱۱,۶۳۰,۶۹۰,۸۰۸	۶۸۰,۷۱۶,۴۱۷,۷۸۰	-	-	۶۲,۷۱۷,۱۴۹,۰۸۳	۱,۶۷۶,۴۹۱,۷۵۴,۱۴۵	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

۳۱-۲- این شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳,۷۲۰,۲۸۰,۶۷۱,۱۱۲	۱۲,۲۶۶,۳۹۷,۶۰۸,۵۸۸	تضمین وام به بانک ها
۱,۶۴۰,۸۳۱,۲۳۲,۳۷۹	۱,۱۹۵,۴۰۴,۰۵۰,۰۰۶	تضمین به اشخاص
۱۵,۳۶۱,۱۱۱,۹۰۳,۴۹۱	۱۳,۴۶۱,۸۰۱,۶۵۸,۵۹۴	

۳۱-۴- بیمه تامین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱-۵- بابت ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ اعتراض از طرف شرکت ارسال گردیده و در حال رسیدگی می باشد و در مورد ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۱ پس از اعتراض مشمول ۱۰۰ بخشودگی گردیده است.

۳۱-۶- طبق اظهارات وکیل شرکت در زمان مدیر عاملی محسن رضائی زاده (سهامدار) از طرف ۲ شخص حقیقی بابت حادثه کار پرونده ای در شعبه بازپرسی دادسرای عمومی و اختلاف شهرستان بابل تحت کلاسه ۲۹۹۲۹۰۰۰۲۴۷۹۰۰۰ تحت رسیدگی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۳۲- 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.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۵۵۵,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵۷ درصد سود خالص موجود (مبلغ ۳۱۱ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

