شـرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صـورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شـرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنـــــــــــــــوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- فهرست صورت‌های مالی	۱
۲-۱- صورت سود و زیان	۲
۲-۲- صورت وضعیت مالی	۳
۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
۲-۴-صورت جریان های نقدی	۵
۲-۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶ الی ۴۳
۳- گزارش تفسیری مدیریت	۱ الی ۳۹

سامان پندار

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 تا۳۴، 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 عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 عام) 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۲، آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل (طرح توسعه ساختمان و ماشین آلات گرانول سازی) و تاریخ بهره برداری و مخارج لازم برای تکمیل به تفصیل در یادداشت مزبور افشاء گردیده است. بهره برداری نهایی از دارایی در جریان تکمیل در تاریخ پیش بینی شده مستلزم تکمیل و پیشرفت پروژه در دوره زمانی مقرر می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسائل عمده حسابرسی

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

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)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع، 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 ارز یابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود .
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- 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 رویداد ها 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با ا ین حال، رویدادها یا شرا یط آتی ممکن است سبب شود شر کت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

سامان پندار
گزارش

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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه میشود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات انجام شده در خصوص اخذ اسناد مالکیت ساختمان کارخانه از سازمان موقوفات یزد، دو قطعه زمین کارخانه به پلاک های ثبتی ۷۱۷ و ۷۳۰ به نتیجه نرسیده است. همچنین قوانین و مقررات بیمه ای در خصوص پرداخت حق بیمه به سازمان مربوطه در موعد مقرر رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای وجوه دریافتی و پرداختی که در روال فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان محترم مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موارد عدم رعایت به شرح ذیل می باشد:

۱-۱۱-اصلاح جدول زمان‌بندی پرداخت سودنقدی و افشای آن ظرف مهلت حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع (با توجه به تقسیم سود نقدی بیشتر نسبت به پیشنهاد هیئت مدیره).

۲-۱۱- افشاء صورت‌های مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه، افشاء فوری اطلاعات با اهمیت، افشاء تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و افشاء گزارشات ماهانه در موعد مقرر قانونی.

۱۲- چک لیست رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در مورد بررسی رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص به استثنای، بررسی و ارزیابی اثر بخشی سیستم کنترل های داخلی شرکت بطور مستمر (ماده ۱۰) و استفاده از برنامه و کابرگ های حسابرسی جهت مستندسازی، طراحی و اجرای آزمون ها، نظر این موسسه به موارد بااهمیت دیگری جلب نشده است.

۱۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد مفاد ماده ۳۷ در خصوص افشاء برخی اطلاعات قابل درج در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره، مستقل و خارج از اعضای هیئت مدیره بودن اکثریت اعضای کمیته ها در بخشی از سال (تبصره ۲ ماده ۱۴)، دارا بودن دبیر هیئت مدیره زیر نظر رئیس هیئت مدیره(ماده ۲۰)، رعایت نشده است.

سامان بندار گزارش

۱۴- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱ تیر ۱۴۰۵

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور
شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰

ناصر ایران نژاد
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
(سهامی عام)
PERSEPOLIS TILE

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم [illegible] احترامی تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۴۳

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	سمت	امضاء
آقای محمد شفیعی دهنوی	رییس هیئت مدیره - غیرموظف	
آقای ابوالقاسم رمضانی زاده	عضو هیئت مدیره- غیرموظف	
خانم مهدیه رمضانی زاده	نایب رییس هیئت مدیره-موظف	
آقای محمد سهیلی	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	
آقای محمد علی سلطان زاده	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	
محسن رمضانی زاده	مدیرعامل-خارج ازاعضا هیات مدیره	

سامان پندار گزارش
کاشی پرسپولیس سهامی عام
۱۱۰۸

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 : No. 35, Unit 1, 8th Sharestan St., Zaferanieh, Tehran
Postal Code : 19878 -17353
Tel : +98 21 26800450
دفترفروش و کارخانه: یزد ، شهرستان مهریز صندوق پستی : ۱۷۳
تلفن : ۵۲۰-۰۵۱۸ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+ ، ۳۱۹۹ ۳۵ ۹۸+
فاکس : ۰۰۶۱ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+
دفتر تهران : تهران، زعفرانیه، شارستان ۸، پلاک ۳۵، واحد ۱
کد پستی : ۱۹۸۷۸-۱۷۳۵۳
تلفن : ۴۵۰ ۰۰۴۵۰ ۲۶ ۲۱ ۹۸+

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۴	۲۷.۰۷۸.۷۵۷	۱۹.۱۳۶.۸۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۱۹.۵۱۱.۱۲۰)	(۱۳.۳۰۰.۵۹۴)
سود ناخالص		۷.۵۶۷.۶۳۷	۵.۸۳۶.۲۶۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۶	(۸۵۹.۴۰۷)	(۵۶۱.۳۸۷)
سایر درآمدها	۷	۹۱.۶۸۴	۳۹.۲۹۴
سایر هزینه ها	۸	(۶۷۶.۷۶۹)	(۴۱۸.۸۳۷)
سود عملیاتی		۶.۱۲۳.۱۴۵	۴.۸۹۵.۳۳۲
هزینه های مالی	۹	(۱.۲۸۵.۹۴۵)	(۱.۱۸۷.۳۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۱۲۷.۰۴۲	۷۸.۴۱۷
سود قبل از مالیات		۴.۹۶۴.۲۴۲	۳.۷۸۶.۴۶۰
هزینه مالیات بر درآمدسال	۲۳	(۳۰۰.۰۰۰)	(۱۷۸.۷۹۶)
هزینه مالیات بر درآمد سالهای گذشته:	۲۳	(۳۱۰.۲۰۶)	(۱۰۰.۰۰۰)
سود خالص		۴.۴۵۴.۰۳۶	۳.۵۰۷.۶۶۴
سودهرسهم			
عملیاتی -ریال		۹۱۴	۷۳۱
غیرعملیاتی-ریال		(۲۵۰)	(۲۰۸)
سودپایه هرسهم	۱۱	۶۶۴	۵۲۳

از آنجایی که اجزای تشیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سامان پندار گزارش

کاشی پرسپولیس سهامی عام ۱۱۰۸

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۸,۶۵۳,۶۸۳	۱۴,۰۲۸,۲۵۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۰۳,۴۰۴	۹۵,۰۷۸
جمع دارایی های غیر جاری		۱۸,۸۵۷,۰۸۷	۱۴,۱۲۳,۳۳۲
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۴	۲,۷۹۹,۳۶۶	۵۴۱,۴۴۶
موجودی مواد و کالا	۱۵	۱۹,۳۴۲,۶۹۸	۹,۹۷۴,۴۲۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱,۴۹۹,۲۸۷	۱,۲۸۴,۹۶۸
موجودی نقد	۱۶	۲۴۲,۶۹۶	۷۵۶,۶۳۹
جمع دارایی های جاری		۲۳,۸۸۴,۰۴۷	۱۲,۵۵۷,۴۸۰
جمع دارایی ها		۴۲,۷۴۱,۱۳۴	۲۶,۶۸۰,۸۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۶,۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۵۹۹,۴۶۷	۳۷۶,۷۶۵
سود انباشته		۵,۷۲۶,۵۲۱	۳,۵۹۹,۷۸۵
جمع حقوق مالکانه		۱۳,۰۲۵,۹۸۸	۱۰,۶۷۶,۵۵۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱۳,۲۹۸	۷۵,۶۳۱
پرداختنی های بلندمدت	۲۱	۳,۹۰۵,۲۷۷	۶۵۴,۳۵۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۴	۳۲۹,۱۹۰	–
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۲۴۷,۷۶۵	۷۲۹,۹۸۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۱۳,۱۸۳,۵۳۵	۷,۳۷۰,۰۸۸
سودسهام پرداختی	۲۲	–	۵۳,۸۹۸
مالیات پرداختی	۲۳	۴۴۶,۳۶۷	۲۷۸,۷۹۶
تسهیلات مالی	۲۴	۴,۵۱۶,۳۱۲	۴,۳۰۲,۷۸۸
ذخایر	۲۵	۳۴۱,۵۴۴	۹۳,۵۵۳
پیش دریافت ها	۲۶	۶,۹۷۹,۶۲۳	۳,۱۷۶,۱۵۴
جمع بدهی های جاری		۲۵,۴۶۷,۳۸۱	۱۵,۲۷۴,۲۷۸
جمع بدهی ها		۲۹,۷۱۵,۱۴۶	۱۶,۰۰۴,۲۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۲,۷۴۱,۱۳۴	۲۶,۶۸۰,۸۱۳

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

کاشی پرسپولیس سهامی عام ۱۱۰۸

سامان پندار گزارش

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۳۸۲	۳,۵۲۳,۱۷۳	۸,۷۲۴,۵۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۳			۳,۵۰۷,۶۶۴	۳,۵۰۷,۶۶۴
سود سهام مصوب			(۱,۵۵۵,۶۶۹)	(۱,۵۵۵,۶۶۹)
افزایش سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰		(۱,۷۰۰,۰۰۰)	
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۷۵,۳۸۳	(۱۷۵,۳۸۳)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۷۶۵	۳,۵۹۹,۷۸۵	۱۰,۶۷۶,۵۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود سهام مصوب			(۲,۱۰۴,۵۹۸)	(۲,۱۰۴,۵۹۸)
سود خالص سال ۱۴۰۴			۴,۴۵۴,۰۳۶	۴,۴۵۴,۰۳۶
تخصیص به اندوخته قانونی		۲۲۲,۷۰۲	(۲۲۲,۷۰۲)	
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۴۶۷	۵,۷۲۶,۵۲۱	۱۳,۰۲۵,۹۸۸

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

کاشی پرسپولیس
سهامی عام
۱۱۰۸

سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
ورود نقد حاصل از عملیات	۲۸	۶.۱۳۷.۵۱۱	۴.۸۵۲.۶۸۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۶۷.۵۷۱)	(۴۴.۹۶۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵.۹۶۹.۹۴۰	۴.۸۳۷.۷۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶.۱۱۵.۸۳۲)	(۳.۴۳۰.۰۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود		(۱۰۹.۳۳۴)	(۱۵.۲۱۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت		۳.۵۰۰	۱۱۸.۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی		۱.۰۵۹	۵۱۹
دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک		۵.۲۵۰	۲.۸۸۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۶.۲۱۵.۳۵۷)	(۳.۳۲۱.۶۳۳)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳۴۵.۴۱۷)	۱.۵۱۳.۱۹۵
جریان های نقدی حاصل از تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۰.۰۹۲.۷۹۹	۱۱.۲۴۷.۰۹۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱۰.۲۸۸.۵۳۶)	(۱۰.۱۲۹.۰۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱.۲۳۲.۸۰۶)	(۱.۱۱۵.۰۸۶)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		۵.۶۲۷.۳۰۶	۲.۱۳۴.۱۶۷
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		(۲.۳۰۹.۷۹۳)	(۲.۳۷۸.۶۲۲)
پرداخت های نقدی نقدی بابت سود سهام		(۲.۱۵۷.۴۹۶)	(۹۹۸.۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۶۸.۵۲۶)	(۱.۱۴۱.۳۸۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۵۱۳.۹۴۳)	۳۷۱.۸۱۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷۵۶.۶۳۹	۳۸۴.۸۲۴
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۴۲.۶۹۶	۷۵۶.۶۳۹

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

کاشی پرسپولیس
سهامی عام
۱۱۰۸
سامان پندار گزارش

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 یـــــزد شهرستان مهریز کیلومتر ۲۵ جاده یزد کرمان واقع شده است . طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ و بنا به مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۰۳۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸و آگهی تغییرات شماره ۱۴۰۳۳۰۴۲۱۶۳۶۰۰۰۲۶۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ شرکت کاشی پرسپولیس از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرده است و آدرس دفتر مرکزی (شعبه) تهران مجیدیه شمالی ،خیابان شهید علیرضا نصیبی ،کوچه شاهد ،ساختمان الماس طبقه ۱ واحد ۱ به کد پستی ۱۶۶۵۸۷۳۱۱۳ لحاظ گردید.درتاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۸۴۶۵ درجلسه هیئت محترم پذیریش فرابورس با پذیرش شرکت کاشی و سنگ پرسپولیس یزد در بازار دوم فرابورس ایران موافقت گردیدو نمادشرکت کاشی و سنگ پرسپولیس بنام (کپرسپولیس) می باشد و همچنین در تاریخ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ مقدار ۶۰۳.۰۰۰.۰۰۰سهم معادل ۹ درصدسهام از ۶.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهام در فرا بورس عرضه گردید .

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 شماره۹۰/۵۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵که توسط وزارت صنایع و معـــادن صادرشده ، بهره برداری از کارخانه شرکت در خصوص کاشی با ظرفیت ۸،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 استآگهی تغییرات شرکت سهامی خاص مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۱۷۶۰۵۲ و به شماره ثبت ۱۱۰۸ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۳/۰۵/۱۴۰۳ و بنا به مجوز شماره ۱۶۰۳۲۱/۱۲۲ مورخ ۱۸/۶/۱۴۰۳ سازمان بورس،تصمیمات ذیل اتخاذ شد:۱-با توجه به تغییر موضوع فعالیت شرکت ماده مربوطه در اسسانامه بدین شرح اصلاح گردید:الف- موضوع اصلی تولید کاشی و سرامیک ساختمانی-تولید کاشی های پرسلانی لعاب دار و معمولی وگرانیت وپخت سوم با سایزها ونقشهای مختلف – تولید کاشی های نانو و آنتی باکتریال و خودتمیزکننده-تولید خاک گرانول و کارتن و فریت. ب موضوع فرعی: تهیه و تولید و تامین مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی – ایجاد فروشگاه اینترنتی ،گارانتی محصول،بازاریابی وکلیه امور بازرگانی داخلی و تجارت خارجی-اخذ واعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی ،داخلی و خارجی - عقد قرارداد و مشارکت با بانکها و اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی-تاسیس شعب و نمایندگی های فروش ،ایجاد نمایشگاه مربوط و کلیه موارد صنعت کاشی ،سرامیک و معادن در داخل و خارج کشور وهمچنین برگزاری و شرکت در نمایشگاه ها،کنفرانسها و سمینارهای داخلی و خارجی وانجام کلیه فعالیتهای مرتبط با موضوع شرکت-برگزاری همایش وگردهمایی برای نمایندگان فروش ،تامین کنندگان و پرسنل شرکت -شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی جهت بازاریابی وفروش محصولات در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط۲- اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و۱۳ تبصره تصویب و جایگزین اساسنامه قبلی گردید.۳-نوع و شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید.نام و شمارهٔ ثبت شرکت: مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) ثبت شده به شمارهٔ ۱۱۰۸ ۲)موضوع شرکت و نوع فعالیت: موضوع شرکت عبارت است از: الف- موضوع اصلی تولید کاشی و سرامیک ساختمانی-تولید کاشی های پرسلانی لعاب دار و معمولی وگرانیت و پخت سوم با سایزها و نقش های مختلف – تولید کاشی های نانو و آنتی باکتریال و خودتمیزکننده-تولید خاک گرانول و کارتن و فریت. ب- موضوع فرعی تهیه و تولید و تامین مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی – ایجاد فروشگاه اینترنتی، گارانتی 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- تاسیس شعب و نمایندگی های فروش، ایجاد نمایشگاه مربوط و کلیه موارد صنعت کاشی، سرامیک و معادن در داخل و خارج کشور و همچنین برگزاری و شرکت در نمایشگاه ها، کنفرانس ها و سمینارهای داخلی و خارجی و انجام کلیه فعالیت های مرتبط با موضوع شرکت-برگزاری همایش وگردهمایی برای نمایندگان فروش، تامین 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 نشانی شعب شرکت و کدپستی آدرس کارخانه یزد کیلومتر ۲۵ جاده بندرعباس (یزد -مهریز) کدپستی ۸۹۸۱۱۸۷۹۵۷ دفتر مرکزی(شعبه)تهران،مجیدیه شمالی،خیابان شهیدعلیرضانصیبی،کوچه شاهد،ساختمان الماسطبقه۱واحد۱ کدپستی۱۶۶۵۸۷۳۱۱۳ ۴) مدت شرکت: نامحدود ۵) سرمایهٔ شرکت و مبلغ پرداخت شده: ۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال، 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 کافی آباد سید محمد ۶ ۴۴۳۲۲۳۳۵۲ رئیس و عضو هیئت مدیره محمدشفیعی دهنوی رضا ۵۸۵ ۴۴۳۱۹۰۰۰۵۵ مدیرعامل وعضو هیئت مدیره مهدیه رمضانی زاده ابوالقاسم ۹۸۹ ۴۴۳۵۵۷۳۱۵ عضو هیئت مدیره محمدسهیلی حسن - ۴۴۲۰۰۵۳۰۰۳ عضو هیئت مدیره محبوبه رمضانی زاده ابوالقاسم - ۴۴۲۰۰۹۰۳۰۸ عضو ونایب رئیس هیات مدیره ۸) شرایط حضور و حق رای صاحبان سهام در مجامع عمومی در کلیه مجامع عمومی ،سهامداران حقیقی میتوانند شخصا یا از طریق وکیل با ارائه وکالتنامه رسمی ویا قائم مقام قانونی شخص حقیقی صاحب سهم و در خصوص سهامداران حقوقی نیز نماینده یا نمایندگان شخص حقوقی صاحب سهم به شرط ارائه مدرک وکالت(اعم از عادی یا رسمی) یانمایندگی با امضای صاحبان امضای مجاز شخص حقوقی ،حضوربه هم رسانند. هر سهامدار،برای هریک سهم فقط حق یک رای خواهد داشت. تبصره:درصورت 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 وسپرده سهام اصل ورقه سهام تاییدیه سهامداری صادر شده توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار وتسویه 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 جائز 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 وتصویب مجمع عمومی عادی ،ممکن است قسمتی از سود خالص برای تشکیل سایر اندوخته ها کنارگذاشته شود. تقسیم دارایی بعداز تصفیه: هرگاه شرکت منحل گردد،تصفیه امور آن با متابعت از قوانین ومقررات 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 صورتهای مالی حسابرسی شده مورخ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ ۱۱۰۴۹۳۵۹۶۷۰۶۳۳ -بدهی های غیرجاری شرکت مطابق با صورتهای مالی حسابرسی شده مورخ ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ ۱۵۴۳۸۲۱۹۶۳۹۸۸ جمع بدهی های جاری و غیرجاری: ۱۲۵۹۳۱۸۱۶۳۴۶۲۱ بدهی های احتمالی -۰- جمع بدهی های جاری،غیرجاری و احتمالی: ۱۲۵۹۳۱۸۱۶۳۴۶۲۱ ۱۱) روزنامهٔ کثیرالانتشار شرکت: روزنامه اطلاعات

سامان پندار گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان تولیدی	۷۷۵	۷۷۹
کارکنان خدماتی	۱۵	۱۷
کارکنان اداری	۸۵	۹۱
	۸۷۵	۸۸۷

۱-۳-۱- دلیل کاهش تعداد کارکنان بابت ماشین آلات بروز و مکانیزه شدن شرکت می باشد .

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

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

بکارگیری استاندارد های ذیل تاثیرپا اهمیتی برصورت های مالی مورد گزارش شرکت نخواهد داشت.

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد های عملیاتی حاصل از قرار داد با مشتریان

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ درآمد عملیاتی ،استاندارد حسابداری ۹ ،حسابداری پیمان های بلند مدت و استاندارد ۲۹ فعالیت های ساخت املاک شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرار دادبا مشتریان کاربرد دارد .رویه شناخت درآمد در یادداشت های توضیحی ۳-۲ درج شده است .شرکت استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد تسری به گذشته تعدیل شده بکارگرفته است به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱)شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است علاوه بر این الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکارگرفته نشده است دراین شیوه گذار شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکارگرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ قرار دادهای تکمیل نشده محسوب میگردند.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها(تجدید نظر شده)

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود .مهمترین تغییر به عمل آمده حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله است مقرر گردید صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود .باتوجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده برصورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۳-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود و بکارگیری این استاندارداثر با اهمیتی برصورت های مالی آتی شرکت ندارد.

۴-۱-۲- استاندارد پایداری

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شودو واحد تجاری ممکن است اطلاعات الزامی طبق استانداردهای افشای پایداری را در همان مکانی افشا کند که اطلاعات را برای برآورد کردن سایر الزامات از قبیل اطلاعات الزامی شده توسط قانونگذار ارائه کند بنابراین اینکه اطلاعات مرتبط با پایداری در کجا افشا شوند در درجه اول اهمیت قرار ندارد بلکه مهم این است که واحد تجاری اطمینان حاصل کند که افشای مالی مرتبط با پایداری به وضوح قابل تشخیص است و توسط اطلاعات اضافی اضافی پنهان نشده است و استاندارد حسابداری یاد شده برصورت های مالی شرکت تاثیری ندارد

سامان پندار گزارش

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است :

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات 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	۱۴.۶۶۸-۱.۳۶۲.۳۵۸-۱.۵۶۸.۷۶۲	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	دلار-یورو	۱.۳۶۲.۳۵۸-۱.۵۶۸.۷۶۲	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	روپیه-دلار-یورو-یوان-درهم	۱۴.۶۶۸-۱.۳۶۲.۳۵۸-۱.۵۶۸.۷۶۲-۱۹۸.۰۷۶-۳۷۰.۹۶۲	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .
در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود .اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی ثابت مشهود

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

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

سامان پندار گزارش

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارالات	۱۰ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- 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 پایان 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.

۲-۶-۳- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- 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 .

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 .

۴-۷-۳- 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 باراد تجدید ارزیابی می گردد.

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

سامان بندار گزارش

۳-۸- موجودی مواد وکالا

۳-۸-۱- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورتی 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 نسبتا 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.

ذخیره سخت و زیان آور برای سال های قبل به مبلغ ۷۴,۲۹۳ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۴ مبلغ ۸,۴۵۲ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

۳-۱۰- مالیات بردرآمد:

۳-۱۰-۱ هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود مگر در مواردی که به قلم 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.

سامان پندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

	واحد	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		متر مربع	ریال	متر مربع	ریال
فروش خالص:					
داخلی:					
سرامیک	متر مربع	۶,۶۸۵,۰۵۱	۱۷,۳۷۱,۴۱۴	۷,۲۱۷,۷۷۹	۱۲,۷۹۵,۷۵۷
ضایعات سرامیک	متر مربع	۰	۰	۰	۰
گرانول	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰
		۶,۶۸۵,۰۵۱	۱۷,۳۷۱,۴۱۴	۷,۲۱۷,۷۷۹	۱۲,۷۹۵,۷۵۷
صادراتی :					
سرامیک	متر مربع	۲,۷۱۴,۵۲۴	۹,۸۵۲,۳۶۶	۲,۶۷۱,۹۴۶	۶,۴۲۹,۷۸۲
		۲,۷۱۴,۵۲۴	۹,۸۵۲,۳۶۶	۲,۶۷۱,۹۴۶	۶,۴۲۹,۷۸۲
فروش ناخالص :					
برگشت از فروش و تخفیفات			(۱۴۵,۰۲۳)	-	(۸۸,۶۸۲)
فروش خالص		۹,۳۹۹,۵۷۵	۲۷,۰۷۸,۷۵۷	۹,۸۸۹,۷۲۵	۱۹,۱۳۶,۸۵۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	ریال		ریال	
سایر مشتریان	۲۷,۰۷۸,۷۵۷	۱۰۰٪	۱۹,۱۳۶,۸۵۶	۱۰۰٪
	۲۷,۰۷۸,۷۵۷	۱۰۰٪	۱۹,۱۳۶,۸۵۶	۱۰۰٪

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

نمایندگی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
یزد	۶,۲۶۷,۳۵۸	۴,۵۴۷,۱۷۸
عراق	۶,۱۳۰,۱۳۰	۴,۵۷۷,۵۳۷
تهران	۲,۲۸۶,۲۱۹	۱,۹۹۸,۵۰۶
شیراز	۱,۵۷۰,۷۷۲	۱,۱۲۵,۶۰۴
بابل	۱,۵۶۸,۰۰۳	۹۷۹,۸۰۸
آذربایجان	۹۰۶,۶۸۰	۲۲۱,۷۹۲
بوشهر	۷۷۹,۶۰۳	۵۳۸,۳۵۴
هرمزگان - آذربایجان شرقی و غربی	۷۳۹,۵۹۴	۵۴۰,۱۱۱
مشهد	۶۹۱,۷۵۵	۴۶۸,۰۵۴
بهبهان	۶۷۶,۹۲۷	۵۰۴,۳۴۵
ارمنستان	۴۷۵,۹۹۷	۱۷۴,۱۹۵
گرجستان	۴۶۷,۴۲۸	۲۰۱,۷۸۹
همدان	۴۱۶,۶۲۷	۲۳,۱۴۰
قطر	۳۸۱,۹۴۹	۱۶۶,۳۳۸
سیرجان	۳۶۶,۲۳۷	۲۵۲,۴۸۹
اصفهان	۳۱۹,۴۳۰	۲۰۸,۴۲۷
کویت	۲۹۰,۰۲۹	۱۱۹,۱۰۹
ماهشهر	۲۶۷,۱۸۷	۲۱۳,۲۳۸
تبریز	۲۳۸,۱۸۲	۱۴۵,۹۱۵
نقل به صفحه بعد	۲۴,۸۴۰,۱۰۵	۱۷,۰۰۵,۹۲۶

سامان پندار گزارش

۴-۱-۱ ادامه یادداشت فروش به اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نقل از صفحه قبل	۲۴.۸۴۰.۱۰۵	۱۷.۰۰۵.۹۲۶
روسیه	۲۹۹.۳۰۰	۵۰.۶۵۰
دبی	۲۵۵.۵۲۶	۲۳۳.۳۲۶
قشم	۱۶۲.۲۹۹	-
جاپار	۱۵۵.۹۷۶	۲۷۳.۸۷۱
لیسان	۱۴۹.۴۷۰	۱۳۲.۳۳۳
بازیک	۱۴۴.۱۷۸	۱۹۲.۹۳۵
رامهرمز	۱۳۳.۵۶۲	۱۷.۰۱۲
کرمانشاه	۱۲۴.۲۰۵	۵۵.۲۲۲
کرمان	۱۱۶.۸۳۵	۱۰۳.۳۴۲
انار	۱۱۲.۷۹۳	۷۳.۸۵۰
ازبکستان	۱۰۲.۴۰۵	۵۱.۶۸۱
دزفول	۹۸.۲۰۸	۱۳۷.۸۳۹
ترکمنستان	۵۴.۶۶۷	۵.۰۳۴
زرند	۵۲.۰۹۹	۵۰.۰۵۲
نردسیر	۳۹.۱۴۹	۴۳.۱۸۸
کنیا	۳۳.۱۷۲	۷.۷۷۶
زنجان	۲۷.۰۷۴	۱۲۳.۶۱۶
افغانستان	۲۶.۷۳۳	۷۳.۲۷۵
ایلام	۲۳.۲۶۱	۸۷.۹۲۸
سوریه	۲۱.۹۸۶	۳۳.۸۷۷
پاکستان	۲۱.۹۴۰	۲۷.۶۳۹
گرگان	۲۰.۰۴۳	۳۳.۲۸۳
آفریقای جنوبی	۱۷.۳۹۷	-
بندرلنگه	۱۵.۱۰۵	۳.۷۰۴
بلغارستان	۱۰.۷۹۷	۱۵.۳۸۳
اردبیل	۴.۹۸۹	۱۱.۹۸۳
بم	۲.۲۶۸	۱۶.۹۷۸
عمان	۱.۲۷۲	-
کرج	-	۸۳.۶۹۱
گلپایگان	-	۳۰.۵۸۰
تاجیکستان	-	۱۰.۴۱۸
لرستان	-	۴.۲۱۵
رومانی	-	۴.۰۸۹
سایر	۹.۹۵۱	۴.۵۰۹
	۲۷.۰۷۸.۷۵۷	۱۹.۱۳۶.۸۵۶

۴-۱-۱-۱ نمایندگی عمده بصورت نقد می باشد و خارج از نمایندگی فروش صورت نمیپذیرد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
سرامیک	۲۷.۰۷۸.۷۵۷	(۱۹.۵۱۱.۱۲۰)	۷.۵۶۷.۶۳۷	۲۸	۳۰
	۲۷.۰۷۸.۷۵۷	(۱۹.۵۱۱.۱۲۰)	۷.۵۶۷.۶۳۷	۲۸	۳۰

سامان پندار گزارش

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد مستقیم	۵-۱	۱۳,۸۲۷,۱۵۰	۸,۲۸۵,۵۲۱
دستمزد مستقیم	۵-۲	۲,۳۷۲,۶۹۴	۱,۴۳۷,۱۲۵
سربار ساخت:			۰
دستمزد غیر مستقیم	۵-۲	۱,۵۲۰,۳۴۵	۹۵۸,۰۸۳
استهلاک		۱,۳۶۲,۱۳۹	۸۰۶,۰۱۵
سایر اقلام سربار	۵-۳	۷,۸۱۹,۸۵۰	۳,۴۸۹,۰۷۷
جمع هزینه های ساخت طی سال		۲۶,۸۰۲,۱۷۸	۱۴,۹۷۵,۸۲۱
هزینه جذب نشده در تولید		(۱۴۵,۲۹۱)	(۲۱۸,۱۳۰)
خالص موجودی کالای در جریان ساخت		(۵۱,۸۸۱)	(۱۴۶,۲۵۰)
ضایعات غیر عادی		(۱۲۲,۵۴۲)	(۶۲,۷۵۰)
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال		۴,۸۵۹,۴۰۹	۳,۵۲۴,۰۹۲
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۳۱,۳۳۱,۸۷۳	۱۸,۱۷۲,۷۷۲
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال		(۱۱,۸۲۱,۲۵۸)	(۴,۸۵۹,۴۰۹)
تعدیلات اول سال		۵۰۵	(۱۲,۷۶۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته		۱۹,۵۱۱,۱۲۰	۱۳,۳۰۰,۵۹۴

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵.۲۰۶.۳۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۸.۵۷۳.۳۴۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

کاردکس مواد اولیه مستقیم طی جدول ذیل می باشد:

اول سال	خرید طی سال	آماده برای مصرف	بهای تمام شده مواد مستقیم	موجودی پایان سال
۲,۴۵۰,۴۷۴	۱۵,۲۰۶,۳۷۸	۱۷,۶۵۶,۸۵۲	۱۳,۸۲۷,۱۵۰	۳,۸۲۹,۷۰۲

		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
کشور	نوع مواد اولیه و کالا	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل
ایران	خاک	۴,۶۷۳,۱۳۱	۰	۲,۹۶۰,۸۹۰	۳۵٪
ایران	فریت	۵,۳۶۴,۹۳۱	۰	۲,۵۲۹,۰۹۶	۲۹٪
ایران	پالت	۹۵۷,۹۷۴	۰	۱,۰۱۱,۳۲۲	۱۲٪
ایران	کارتن	۱,۷۱۴,۴۷۰	۰	۶۸۱,۱۹۲	۸٪
ایران	روپالتی	۶۲۵,۲۵۸	۰	۵۲۴,۷۹۸	۶٪
ایران	جوهر	۵,۱۷۸	۰	۴۲۱,۰۷۴	۵٪
ایران	گلوله سرامیکی	۳۳۵,۷۲۰	۰	۲۷۲,۳۱۵	۳٪
ایران	تسمه	۱۳۶,۲۴۸	۰	۱۲۰,۴۰۴	۱٪
ایران	رنگ	۷۹۲,۶۹۰	۰	۴۷,۵۸۳	۱٪
ایران	چسب	۲۶,۰۰۳	۰	-	۰٪
اسپانیا	رنگ	۱۵۵,۵۰۰	۰	۴,۶۷۴	۰٪
اسپانیا	فریت	۱۰۷,۸۰۶	۰	-	۰٪
ایتالیا	مواد لعاب	۳۱۱,۴۶۹	۰	-	۰٪
		۱۵,۲۰۶,۳۷۸	۱۰۰٪	۸,۵۷۳,۳۴۸	۱۰۰٪

سامان پندار گزارش

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

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

(میالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
قطعات ولوازم مصرفی	۵-۳-۴	۲,۹۱۶,۲۷۷	۱,۵۲۱,۱۶۴
گاز مصرفی		۵۷۷,۶۸۴	۳۲۱,۳۳۵
هزینه برق مصرفی		۱,۱۵۰,۷۵۷	۳۰۶,۰۶۶
تعمیر ونگهداری		۴۵۷,۶۷۶	۲۶۰,۳۷۳
سایر مزایای پرسنل	۵-۳-۱	۵۳۱,۶۸۵	۳۲۶,۶۰۰
سایر هزینه ها	۵-۳-۲	۴۲۴,۵۵۸	۲۳۸,۷۶۶
گلوله سرامیک مصرفی		۳۷۶,۳۹۸	۱۸۴,۹۰۳
سایر هزینه های عملیاتی	۵-۳-۳	۱,۲۰۰,۳۶۲	۲۷۵,۳۳۶
هزینه آب مصرفی		۱۷۷,۷۱۴	۴۹,۶۱۰
هزینه های بیمه		۶,۷۳۹	۴,۹۲۳
		۷,۸۱۹,۸۵۰	۳,۴۸۹,۰۷۷

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

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

۵-۳-۳ سایرهزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بنزین مصرفی	۱۹۸	۲۴۶
گازوئیل مصرفی	۱۰۶	۱,۱۱۴
روغن	۱۶۲,۷۴۳	۹۲,۱۳۸
سایر مواد سوختی	۱,۳۸۲	۹۰۳
تجهیزات ایمنی	۲,۴۶۴	۱,۳۶۵
لباس کار	۲۲,۴۸۹	۱۷,۱۰۰
سایر مواد ولوازم مصرفی	۹۸,۹۹۳	۸۱,۴۹۷
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۷,۰۷۳	۶,۰۲۷
هزینه تحقیق و آزمایش	۴,۳۵۹	۳,۷۹۳
هزینه های تولید تستی		۶۹
هزینه های بسته بندی	۹۰۰,۵۵۵	۷۱,۰۸۲
جمع	۱,۲۰۰,۳۶۲	۲۷۵,۳۳۶

۵-۳-۱-۱ دلیل افزایش روغن بابت تعویض روغن دستگاههای پرس می باشد

دلیل افزایس هزینه بسته بندی بابت چمفر کاشی سایزهای ۱۲۰*۳۵ و ۱۲۰*۱۲۰ و ۱۲۰*۱۳ توسط پیمانکار می باشد

۵-۳-۴ قطعات مصرفی به شرح ذیل می باشد

عنوان	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
قطعات و لوازم مکانیکی تجهیزات	۶۱۷,۵۱۵	۳۰۴,۲۳۳
ابزار ساب و پولیش دستگاه چمفر و پولیش	۶۰۲,۴۶۱	۳۹۵,۵۰۳
قطعات مصرفی تجهیزات و ماشین آلات	۵۳۱,۳۵۷	۲۵۸,۵۹۸
رول کوره و درایر	۲۹۶,۱۲۳	۱۳۶,۹۰۵
انواع آهن آلات(ورق، تسمه، صفحه فلزی، نبشی و ...)	۱۶۶,۶۷۴	۹۸,۱۱۵
قطعات و لوازم برقی تجهیزات	۱۲۸,۳۹۳	۶۰,۸۴۷
انواع تسمه	۱۰۴,۳۵۷	۴۸,۶۷۷
انواع کابل برق، مسی، آلومینیومی و کابل شبکه	۹۳,۸۱۶	۴۱,۵۷۳
الکتروموتور، الکتروگیربکس و الکترو پمپ	۹۰,۴۳۱	۴۳,۶۱۲
اتصالات برقی، پنوماتیک، پلیمری و فلزی	۶۶,۱۴۳	۲۷,۳۸۱
ابزارالات برشی، برقی، مکانیکی، آهنگری و ...	۲۵,۴۸۹	۱۷,۹۵۰
رنگ، روان کننده، روغن	۲۲,۸۷۷	۹,۱۲۷
ابزار اندازه گیری	۳,۶۶۲	۱,۶۷۳
ایمنی و بهداشت	۱,۲۷۹	۹۱۲
سایر	۱۶۵,۷۰۰	۷۶,۰۵۸
جمع	۲,۹۱۶,۲۷۷	۱,۵۲۱,۱۶۴

۵-۳-۴-۱ دلیل افزایش مبلغ های فوق بابت راه اندازی خط تولید سالن اسلب و افزایش تولید سرامیک و مصرف قطعات و ازار ساب و پولیش و ساخت پالت فلزی و جهت نگهداری سرامیک سایز بزرگ اسلبپس از خروج کوره می باشد

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	ظرفیت معمولی(عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
سرامیک	مترمربع	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۸,۴۱۰	۱۰,۳۲۵,۵۸۳
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۸,۴۱۰	۱۰,۳۲۵,۵۸۳

۵-۴-۱- پروانه بهره برداری این مجتمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ به شماره ۵۱۲۱۷۴۹ تا ۱۵.۰۰۰.۰۰۰ مترمربع افزایش داشته لذا ظرفیت اسمی بصورت میانگین لحاظ شده است.

سامان پندار گزارش

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق ، دستمزد و مزایا	۶-۱	۳۱۲,۶۷۶	۱۹۹,۸۵۹
تبلیغات و بازاریابی	۶-۲	۹۳,۲۵۱	۱۲۰,۸۴۰
حق بیمه سهم کارفرما		۷۱,۹۱۵	۴۵,۹۶۷
استهلاک		۴۳,۵۵۵	۳۴,۹۱۵
ثبتی، حقوقی و کارشناسی	۶-۳	۹۳,۲۹۵	۳۰,۴۵۸
سفر و اقامت		۵۴,۵۷۱	۲۸,۹۵۰
تعمیر و نگهداری		۲۹,۴۵۷	۲۳,۱۶۵
پذیرائی وآبدارخانه		۴۱,۳۹۶	۲۲,۱۲۹
حمل و بارگیری		۱۱,۹۶۵	۶,۳۴۴
بیمه		۴,۳۶۹	۸,۰۳۳
گمرکی		۶,۹۷۳	۴,۸۳۴
اجاره		۱۰,۵۰۰	۸,۴۰۰
ارتباطات		۲,۹۱۷	۲,۶۹۸
آب مصرفی		۴,۵۱۱	۲,۶۱۱
ISO گواهینامه		۳,۱۶۷	۲,۱۲۳
ملزومات و اقلام عمومی مصرفی		۲,۵۷۶	۴۶۰
آموزش و تحقیقات		۵۰۸	۳۳۹
سوخت و انرژی		۲۵۵	۲۷۰
ارزش افزوده			-
سایر		۷۱,۵۵۰	۱۸,۹۹۱
		۸۵۹,۴۰۷	۵۶۱,۳۸۷

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

۶-۲ عمده افزایش بابت تکمیل پروژه ندامتگاه یزد و استند نمایشگاه جهت نمایندگان شرکت می باشد.

۶-۳ عمده مبالغ هزینه های ثبتی و حقوقی بابت هزینه های کارشناسی ، تمدید کارت بازرگانی ، سفته و واگذاری سند و فک رهن و هزینه های ارزیابی و عوارض شهرداری می باشد.

۶-۴ بابت افزایش مبلغ حدود ۵۳ درصدنسبت به سال قبل افزایش خط تولید و نوسانات قیمت ها بابت جنگ و تحریم های اقتصادی می باشد

سامان بندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سایر درآمدها

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ضایعات	۸۹,۸۲۶	۳۶,۱۹۲
اضافات انبارگردانی	۱,۸۵۸	۳,۱۰۲
	۹۱,۶۸۴	۳۹,۲۹۴

۸- سایر هزینه ها

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زیان تسعیر ارز	۸-۱	۳۹۲,۵۰۸	۲۲۱,۹۰۱
کسری انبار	۸-۲	۶,۴۲۸	۳,۸۲۹
ضایعات غیرعادی		۱۳۲,۵۴۲	۶۳,۷۵۰
سربار جذب نشده	۸-۳	۱۴۵,۲۹۱	۱۱۸,۱۳۰
خسارت آتش سوزی	۸-۴		۱۲,۲۰۶
		۶۷۶,۷۶۹	۴۱۸,۸۳۷

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

۸-۲- کسری انبار ناچیز می باشد ودر صنعت کاشی و سرامیک عرف می باشد

۸-۳- هزینه سربار جذب نشده بابت قطعی مکرربرق وشرایط جنگ تحمیلی کاهش تولید می باشد

۹- هزینه های مالی

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی	۹-۱	۱,۱۲۴,۷۳۴	۱,۰۴۷,۴۴۱
هزینه تاخیر و دیرکرد	۹-۲	۱۴۴,۵۴۹	۱۱۹,۷۳۹
هزینه کارمزد خدمات مالی بانکی		۱۶,۲۸۸	۲۰,۰۵۸
تمبر و سفته		۳۷۴	۲۶
سایر			۲۴
		۱,۲۸۵,۹۴۵	۱,۱۸۷,۲۸۹

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

۹-۲- بابت شرایط جنگی کشور و مشکلات نقدینگی بوده است

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر اقلام:			
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۱,۰۵۹	۵۱۹
سود فروش دارایی های ثابت	۱۰-۱	۳,۵۰۰	۱۳,۶۰۷
درآمد اجاره		۵,۲۵۰	۲,۸۸۰
فروش ضایعات کارتن و نایلون	۱۰-۳	۶۳,۸۱۵	۳۵,۷۳۰
سایر	۱۰-۲	۵۳,۴۱۸	۳۵,۶۸۱
		۱۲۷,۰۴۲	۷۸,۴۱۷

سامان پندار گزارش

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
وانت نیسان	-	-	-	۳.۵۰۰	۳.۵۰۰

۱۰-۲- بابت فروش قطعات و غذا سایر اقلام می باشد

۱۰-۳- بابت فروش ضایعات کارتن و نایلون بوده است و بصورت فاکتور صورت گرفته است

۱۱- مبنای محاسبه سودهرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سودعملیات در حال تداوم -عملیاتی	۶.۱۲۳,۱۴۵	۴,۸۹۵,۳۳۲
اثرمالیاتی	(۵۱۰,۲۰۶)	(۲۷۸,۷۹۶)
	۵,۶۱۲,۹۳۹	۴,۶۱۶,۵۳۶
زیان درحال تداوم -غیرعملیاتی	(۱,۱۵۸,۹۰۳)	(۱,۱۰۸,۸۷۲)
اثرمالیاتی		-
	(۱,۱۵۸,۹۰۳)	(۱,۱۰۸,۸۷۲)
سودخالص قبل از مالیات	۴,۴۵۴,۰۳۶	۳,۵۰۷,۶۶۴
اثرمالیاتی		
سودخالص	۴,۴۵۴,۰۳۶	۳,۵۰۷,۶۶۴

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
میانگین موزون تعداد سهام	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سامان پندار گزارش

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات کاشی	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	دارایی های درجریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۷,۲۵۳	۱,۰۲۲,۱۸۸	۱۱۲,۷۰۹	۷,۰۶۶,۲۵۰	۲۸۷,۶۸۹	۱۳۸,۰۴۰	۲۹,۴۰۸	۳,۸۶۲,۸۱۰	۱,۹۶۳,۲۷۳	۱۴,۴۸۹,۶۲۰
افزایش طی سال	۰	۰	۶,۰۲۸	۱۴۹,۵۷۹	۵۶,۲۹۵	۲۹,۸۳۵	۶,۱۶۵	۱,۷۵۸,۳۴۵	۱,۴۲۴,۴۵۷	۳,۴۳۰,۷۰۴
نقل و انتقال طی سال	۰	۱,۲۰۷,۷۵۰	۰	۴,۳۵۲,۴۲۸	۰	۰	۰	(۳,۵۵۲,۷۰۳)	(۲,۰۰۷,۴۷۸)	۰
واگذار شده	۰	۰	۰	(۱۱۶,۱۸۳)	-	(۵۱۳)	(۱۵۰)	۰	۰	(۱۱۶,۸۴۶)
کاهش طی سال	۰	۰	۰	۰	-			۰	۰	۰
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۷,۲۵۳	۲,۲۲۹,۹۳۸	۱۱۸,۷۳۷	۱۱,۴۵۳,۰۷۴	۳۴۳,۹۸۴	۱۶۷,۳۶۲	۳۵,۴۲۳	۲,۰۶۷,۴۵۲	۱,۳۸۰,۲۵۲	۱۷,۸۰۳,۴۷۵
افزایش طی سال	۰	۲۵,۸۴۹	۲۲,۷۰۸	۱,۹۲۵,۴۵۲	۶۰,۸۶۵	۶۱,۶۵۳	۳,۷۸۰	۳,۸۲۷,۱۷۵	۱۸۸,۳۵۰	۶,۱۱۵,۸۳۳
نقل و انتقال طی سال	۰	۱۶۲,۶۴۵	۱,۰۲۶	۲,۴۷۳,۷۰۶				(۴,۰۴۴,۷۳۵)	(۵۹۲,۶۲۲)	۰
کاهش طی سال	۰		(۱۱۴)	(۶۵,۵۰۰)	(۲۴۱)	(۱۲۹)	(۹۵)			(۶۶,۰۲۹)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴	۷,۲۵۳	۲,۴۱۸,۴۳۲	۱۴۲,۳۵۷	۱۵,۷۸۶,۷۳۲	۴۰۴,۶۰۸	۲۲۸,۸۸۶	۳۹,۱۰۸	۳,۸۴۹,۸۹۲	۹۷۵,۹۶۰	۲۳,۸۵۳,۲۲۸
استهلاک انباشته:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۰	۳۲۱,۲۵۱	۳۸,۴۱۲	۳,۴۷۸,۲۳۰	۶۲,۴۸۶	۳۳,۳۱۴	۱۰,۲۰۴	۰	۰	۲,۹۴۳,۸۹۷
استهلاک	۰	۶۷,۰۱۲	۹,۰۵۰	۶۹۹,۹۷۱	۴۶,۲۸۱	۱۴,۰۰۴	۲,۸۵۸	۰	۰	۸۳۹,۱۷۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۷,۳۹۵-	۰	۳۲۹-	۱۲۸-	۰	۰	(۶,۸۵۳)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۰	۳۸۸,۲۶۳	۴۷,۴۶۲	۳,۱۷۰,۸۰۶	۱۰۸,۷۶۷	۴۶,۹۸۹	۱۲,۹۳۴	۰	۰	۳,۷۷۵,۲۲۱
استهلاک	۰	۱۵۴,۴۲۷	۱۰,۵۰۳	۱,۱۸۰,۲۳۰	۵۷,۰۱۷	۱۹,۲۴۹	۳,۱۹۹	۰	۰	۱,۴۲۴,۶۳۲
واگذار شده	۰	۰	۰		(۲۴۱)	(۴۲)	(۱۸)	۰	۰	(۳۰۱)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴	۰	۵۴۲,۶۹۰	۵۷,۹۶۵	۴,۳۵۱,۰۳۶	۱۶۵,۵۴۳	۶۶,۱۹۶	۱۶,۱۱۵	۰	۰	۵,۱۹۹,۵۴۵
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴	۷,۲۵۳	۱,۸۷۵,۷۴۲	۸۴,۳۹۲	۱۱,۴۵۷,۹۶۵	۲۳۹,۰۶۵	۱۶۲,۶۹۰	۲۲,۹۹۳	۳,۸۴۹,۸۹۲	۹۷۵,۹۶۰	۱۸,۶۵۳,۶۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۷,۲۵۳	۱,۸۴۱,۶۷۷	۷۱,۲۷۵	۸,۲۸۲,۲۶۷	۲۳۵,۲۱۷	۱۲۰,۳۷۲	۲۲,۴۸۹	۲,۰۶۷,۴۵۲	۱,۳۸۰,۲۵۲	۱۴,۰۲۸,۲۵۴

۱۲-۱- افزایش در ساختمان بابت تکمیل سالن اسلب ،جاده سنگ شکن ، ،حوضچه دوغاب ، انبار محصول و نیروگاه گازی می باشد.

۱۲-۲- افزایش در تاسیسات بابت برق رسانی (خرید موتور برق و کنتور) و مخزن سوخت می باشد

۱۲-۳- افزایش در ماشین آلات بابت ماشین آلات پرس اسلب، دیزل ژنراتور ،پالت فلزی ، کوره اسلب ، خط لعاب و ... می باشد.

۱۲-۴- افزایش در وسایط نقلیه بابت خرید لیفتراک و کاهش بایت فروش وسیله نقلیه می باشد.

۱۲-۵- افزایش در اثاثیه و منصوبات بابت خرید اثاثیه و منصوبات اداری و اقلام مورد نیاز می باشد

۱۲-۶- کاهش در اثاثیه منصوبات بابت سند معدوم و سند تعدیل می باشد

۱۲-۷- افزایش در ابزارآلات بابت خرید ابزارآلات کارگاهی می باشد

۱۲-۸- کاهش در ابزار آلات بابت سند معدوم شدن می باشد

۱۲-۹- افزایش در دارایی جریان تکمیل بابت خریدو راه اندازی ژنراتور جهت تامین برق و بایداری تولید . ماشین آلات سنگ شکن و اسپری ۲۰.۰۰۰ و بالمیل جهت گرانول سازی می باشد

۱۲-۱۰- اموال شرکت در تاریخ تایید صورتهای مالی به مدت یکسال تا میزان۱۹.۹۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

سامان بندار گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		مانده پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴	۱۴۰۳			۱۴۰۴	۱۴۰۳	
طرح توسعه ساختمان اسلب	۱۰۰٪	۹۵٪	۱۴۰۴/۱۲	۰	۰	۳۴,۶۲۴	افزایش داشته
طرح توسعه ساختمان کرانول سازی	۵۰٪	۳۵٪	۱۴۰۵/۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۷۸	۹۸,۱۰۹	افزایش داشته
طرح توسعه ماشین آلات اسلب	۹۸٪	۹۲٪	۱۴۰۴/۱۲	۰	۱۱,۴۶۷	۱,۷۷۳,۸۲۴	افزایش داشته
طرح توسعه ماشین الات کرانول سازی	۴۵٪	۳۵٪	۱۴۰۵/۱۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۱,۲۸۰	۱۶۰,۸۸۵	افزایش داشته
طرح توسعه نیروگاه خورشیدی	۱٪	۰٪	۱۴۰۵/۱۲	۲,۵۱۰,۰۰۰	۶,۵۶۷	۰	
				۴,۹۱۰,۰۰۰	۳,۸۴۹,۸۹۲	۲,۰۶۷,۴۵۲	

۱-۱۱-۱۲- 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:

۲-۱۱-۱۲- بابت طرح توسعه کرانول ساری جهت حفظ و پایداری وذخیره داشتن کرانول و اطمینان ازهمه شرایط بصورت ۳۰ بالای مصرف تولید می باشد

۳-۱۱-۱۲- بابت طرح توسعه اسلب جهت تکمیل طرح های جانبی (چمفر و پولیش و...) می باشد

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تسعیر ارز	۱,۳۸۸,۲۸۲	۲۳,۱۷۱
	۱,۳۸۸,۲۸۲	۲۳,۱۷۱

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

نام شخص	یادداشت	موضوع	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دیاموند	۱-۱۲-۱۲	درایر	۹۶۹,۰۲۸	
سازمان موقوفات یزد و کرمان	۲-۱۲-۱۲	خرید زمین	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سیتال		بالمیل	۰	۳۶۲,۲۳۴
سیتال		زنراتور	۰	۱۷,۹۹۴
صنعت فهیم گستریزد		اسپری	۰	۶۴۲,۳۱۰
ایرباور		ماشین الات epic	۰	۲۰۱,۰۰۶
ادینگ		اسکولرچمفر	۰	۴۹,۵۴۹
فولاد گستر			۰	۴۷,۹۲۹
ادینگ			۰	۴۴,۰۸۶
سیتال		کمپرسور	۰	۰
سایر			۱,۹۳۲	۹,۹۳۱
			۹۷۵,۹۶۰	۱,۳۸۰,۲۵۲

۱-۱۲-۱۲- پیش پرداخت به شرکت دیاموند بابت خرید درایر می باشد

۲-۱۲-۱۲- پیش پرداخت مربوط به قسمتی از زمین کارخانه بوده که سند آن هنوز به طور قطعی منتقل نشده و مراحل قانونی آن در جریان می باشد.

سامان پندار گزارش

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۸,۶۸۸	۹,۶۶۵	۸۸,۳۵۳
افزایش	۱۵,۲۳۳	(۵)	۱۵,۲۲۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۹۳,۹۲۱	۹,۶۶۰	۱۰۳,۵۸۱
افزایش	۱۰۴,۶۶۱	۴,۶۷۱	۱۰۹,۳۳۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۹۸,۵۸۲	۱۴,۳۳۱	۲۱۲,۹۱۳
استهلاک انباشته :			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۶,۹۴۲	۶,۹۴۲
استهلاک	-	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۸,۵۰۳	۸,۵۰۳
استهلاک		۱,۰۰۶	۱,۰۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۴		۹,۵۰۹	۹,۵۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۹۸,۵۸۲	۴,۸۲۲	۲۰۳,۴۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۹۳,۹۲۱	۱,۱۵۷	۹۵,۰۷۸

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

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

سامان پندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداخت های خارجی:			
خرید قطعات	۱۴-۱	۱.۴۰۴.۲۴۸	۳۵.۵۴۸
خرید مواد اولیه	۱۴-۲	۱۸۰.۸۵۲	۱۵.۵۷۳
خرید ماشین آلات		-	-
		۱.۵۸۵.۱۰۰	۴۱.۱۲۲
پیش پرداخت های داخلی:			-
خرید مواد اولیه	۱۴-۳	۱.۱۹۷.۳۷۵	۴۱۸.۹۳۱
خرید قطعات		-	۷۶.۹۰۳
بیمه دارائی ها		۱۶.۶۹۳	۷۹۲
اجاره		۱۹۸	۱۹۸
خرید خدمات		-	-
سایر		-	۳.۵۰۰
		۱.۲۱۴.۲۶۶	۵۰۰.۳۲۴
		۲.۷۹۹.۳۶۶	۵۴۱.۴۴۶

۱-۱۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات به شرح بابت قطعات یدکی خارجی و ابزار چمفر و پانچ و ابزار اسلب و...نوعمده وارد انبارشرکت شده

۲-۱۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات به شرح بابت سیلیکات زیرکونیوم و گلوله و مواد نانوعمده وارد انبار شرکت شده است

۳-۱۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی بابت خرید کارتن و مواد اولیه می باشدکه عمده آن وارد انبار شرکت شده است

۱۵- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کالای ساخته شده		۱۱.۸۲۱.۲۵۸	۴.۱۵۹.۴۰۹
کالای درحریان ساخت		۲۵۹.۴۳۸	۲۰۲.۹۵۲
مواد اولیه و بسته بندی		۳.۸۲۹.۷۰۲	۲.۴۵۰.۴۷۴
قطعات و لوازم یدکی		۳.۱۸۷.۶۰۵	۲.۴۴۱.۹۹۵
سایر موجودی ها	۱۵-۱	۲۴۴.۶۹۵	۱۹.۵۹۷
		۱۹.۳۴۲.۶۹۸	۹.۹۷۴.۴۲۷

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

۲-۱۵- در تاریخ تایید صورت های مالی موجودی مواد و کالا تا سقف ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال در برابر کلیه خطرات تحت پوشش بیمه ای قرار گرفت

سامان پندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها- ریالی	۱۶-۱	۲۱۰,۵۱۱	۷۴۶,۴۱۶
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۱۶-۲	۱,۸۹۸	۴,۶۷۰
موجودی تنخواه-ریالی		۷۸۸	۱,۵۱۴
موجودی صندوق ریالی ـ ارزی	۱۶-۳	۲۹,۴۹۹	۴,۰۳۹
		۲۴۲,۶۹۶	۷۵۶,۶۳۹

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک ملی	۱۱۵,۴۰۶	۱۹۴,۰۱۴
بانک صادرات	۶۰,۷۷۲	۲۳۵,۳۳۲
بانک تجارت	۱۳,۶۳۴	۱۶,۲۵۲
بانک ملت	۱۰,۹۲۱	۹۷۳
بانک سامان	۳,۵۹۷	-
بانک سپه	۱,۸۸۴	۵۰,۳۵۱
بانک صنعت و معدن	۱,۵۵۶	۵,۰۳۰
بانک صادرات صنعتی	۴۶۶	
بانک ایران زمین	۴۵۵	۴۵۵
بانک توسعه صادرات	۳۹۵	۸۴
بانک سینا	۱۷۰	۱۴۱
بانک توسعه تعاون	۱۳۲	۱۳۲
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰	-
بانک رفاه	۷۰	۷۰
بانک شهر	۳۰	۳۰
بانک آینده	۸	۹
بانک صنعت ومعدن	-	۲۴۳,۵۴۳
سایر	۹۱۵	-
	۲۱۰,۵۱۱	۷۴۶,۴۱۶

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

	ارز	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک دلاری	۱,۰۳۵	۱,۴۱۰	۴,۵۴۴
بانک یورویی	۱۸۱	۲۸۵	۱۲۶
بانک درهمی	۵۴۷	۲۰۳	-
		۱,۸۹۸	۴,۶۷۰

۳-۱۶- موجودی ارزی صندوق و تنخواه شامل ۲۱,۳۵۷دلار و ۲۵۶ یورو می باشد.

سامان پندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
		ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
سایر مشتریان	۱۷-۱-۱	۹۱۲,۲۳۸	۰	۹۱۲,۲۳۸	۵۹۳,۷۰۰	۰	۵۹۳,۷۰۰
		۹۱۲,۲۳۸	۰	۹۱۲,۲۳۸	۵۹۳,۷۰۰	۰	۵۹۳,۷۰۰
حساب های دریافتنی:							
سایر مشتریان	۱۷-۱-۲	۹۵,۹۰۲	۴۳,۴۳۹	۱۳۹,۳۴۱	۱,۹۳۸	۳۹۲,۰۵۵	۳۹۳,۹۸۳
		۹۵,۹۰۲	۴۳,۴۳۹	۱۳۹,۳۴۱	۱,۹۳۸	۳۹۲,۰۵۵	۳۹۳,۹۸۳
		۱,۰۰۸,۱۴۰	۴۳,۴۳۹	۱,۰۵۱,۵۷۹	۵۹۵,۶۲۸	۳۹۲,۰۵۵	۹۸۷,۶۸۳
سایر دریافتنی ها:					-	-	-
اسناد دریافتنی:							-
اشخاص وابسته	۱۷-۱-۴	۰	۰	-	۱۴۴,۱۲۲	۰	۱۴۴,۱۲۲
		۱,۰۰۸,۱۴۰	۴۳,۴۳۹	۱,۰۵۱,۵۷۹	۷۳۹,۷۵۰	۳۹۲,۰۵۵	۱,۱۳۱,۸۰۵
حساب های دریافتنی:					-	-	-
(وام و مساعده)کارکنان		۳,۸۹۹	۰	۳,۸۹۹	۱۴۵	۰	۱۴۵
سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)		۳۰۰,۴۲۸	۰	۳۰۰,۴۲۸	۰	۰	-
سپرده‌ها	۱۷-۱-۳	۶,۵۷۶	۰	۶,۵۷۶	۳۲,۴۶۳	۰	۳۲,۴۶۳
اشخاص وابسته		۸,۵۶۳	۰	۸,۵۶۳	۱۲۰,۳۰۰	۰	۱۲۰,۳۰۰
سایر		۱۲۹,۲۴۲	۰	۱۲۹,۲۴۲	۲۵۶	۰	۲۵۶
		۴۴۷,۷۰۸	۰	۴۴۷,۷۰۸	۱۵۳,۱۶۴	۰	۱۵۳,۱۶۴
		۱,۴۵۵,۸۴۸	۴۳,۴۳۹	۱,۴۹۹,۲۸۷	۸۹۳,۹۱۴	۳۹۲,۰۵۵	۱,۲۸۴,۹۶۸

سامان بندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نماینده یزد	۴۳۵,۰۰۰	۵۵۰,۴۰۰
نماینده تهران	۲۴۶,۰۰۰	
نماینده مهریز	۱۸۱,۲۳۸	
نماینده بابل	۳۰,۰۰۰	-
نماینده قشم	۱۵,۰۰۰	-
نماینده تبریز	۵,۰۰۰	-
نماینده یزد	-	۲۰,۰۰۰
نماینده هرمزگان	-	۱۹,۰۰۰
نماینده یزد	-	۴,۳۰۰
	۹۱۲,۲۳۸	۵۹۳,۷۰۰

۱-۱-۱-۱۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی تمام مبلغ از اسناد دریافتنی وصول شده است.

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

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریال	ارزی	جمع	جمع
نماینده مهریز	۳۷,۳۳۵	-	۳۷,۳۳۵	
نماینده فارس	۲۶,۱۶۷	-	۲۶,۱۶۷	
نماینده مشهد	۱۹,۲۹۹	-	۱۹,۲۹۹	
نماینده گرجستان	-	۱۸,۷۷۳	۱۸,۷۷۳	
نماینده لهستان	-	۱۵,۴۴۷	۱۵,۴۴۷	
نماینده فارس	۹,۴۷۸	-	۹,۴۷۸	
نماینده گرجستان	-	۹,۲۱۹	۹,۲۱۹	
نماینده دبی	-	-	-	۲۰۴,۵۷۲
سایر	۳,۶۲۳	-	۳,۶۲۳	۱,۹۲۸
	۹۵,۹۰۲	۴۳,۴۳۹	۱۳۹,۳۴۱	۳۸۶,۵۰۰

۱-۲-۱-۱۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی ،کل مبلغ از دریافتنی های تجاری وصول شده است.

سامان پندار گزارش

۴-۱-۱۷- سپرده ها بشرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ملت جام ۱۹۱۰۰۰۰۰۷۳	۲,۲۴۹	
	مسعود شاپوری	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	جاری سپهر ۷۰۰۹	۱,۸۶۴	
	بانک ملی ۶۰۰۴	۳۷۴	۳۷۴
	جاری سپیا ۹۰۰۱ ملی یزد	۸۹	-
	صندوق قرض الحسنه پرسنل	-	۳۰,۰۰۰
	جاری ۴۰۰۰ صادرات	-	۸۹
		۶,۵۷۶	۳۲,۴۶۳

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

نام شرکت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بازرگانی پرسپولیس پخش		۱۲۰,۰۰۰
آدریان سرام مهریز	-	۲۴,۱۲۲
جمع	-	۱۴۴,۱۲۲

سامان پندار گزارش

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶۷۰۰ میلیارد ریال شامل ۶.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی بانام تماما" پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
آقای محسن رمضانی زاده	۲,۸۰۱,۵۶۸,۹۵۶	۴۱.۸۱٪	۳,۰۷۸,۶۴۸,۶۰۰	۴۶٪
آقای ابوالقاسم رمضانی زاده	۱,۷۵۸,۹۸۳,۲۲۷	۲۶.۲۵٪	۱,۹۳۲,۹۴۸,۶۰۱	۲۹٪
خانم مهدیه رمضانی زاده	۴۲۹,۸۳۸,۵۰۰	۶.۴۲٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۷٪
خانم محبوبه رمضانی زاده	۴۲۹,۸۳۸,۵۰۰	۶.۴۲٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۷٪
خانم مهناز رمضانی زاده	۴۲۹,۸۳۸,۵۰۰	۶.۴۲٪	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۷٪
خانم طاهره دهقان دهنوی	۲۴۶,۹۲۸,۳۱۷	۳.۶۹٪	۲۷۱,۳۴۹,۷۹۹	۴٪
سایر سهامداران	۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹.۰۰٪	۰	۰٪
محمد شفیعی دهنوی	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۵٪
محمد سهیلی	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۵٪
سید حسین حسینی کافی آباد	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱۵٪
محمد علی سلطان زاده	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱٪		
	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

۲-۱۸- در تاریخ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ تعداد ۶۰۳.۰۰۰.۰۰۰ سهم معادل ۹ درصدسهام از ۶.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهام در فرا بورس عرضه گردید.

۳-۱۸- در طی سال مالی مورد گزارش سهام آقای محمد علی سلطان زاده ازسهام خانم طاهره دهقان دهنوی به ایشان انتقال پیدا کرده است

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۲۲۲.۷۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است.به موجب مفاد موارد یادشده ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۷۵,۶۳۱	۰	۵۹,۶۵۲
پرداخت شده طی سال		(۲۰۰,۹۲۶)	۰	(۶۴,۵۱۶)
ذخیره تأمین شده	۲۰-۱	۱۳۸,۵۹۳	۰	۸۰,۴۹۵
مانده در پایان سال		۱۳,۲۹۸	۰	۷۵,۶۳۱

۱-۲۰- علت کاهش ذخیره تامین شده نسبت به سال قبل ، تسویه کامل پرسنل در پایان سال می باشد

سامان پندار گزارش

ارقام به میلیون ریال

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ ارزی	۱۴۰۴ جمع	۱۴۰۳ جمع
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۱-۱-۱	۴,۳۶۸,۱۰۲	-	۴,۳۶۸,۱۰۲	۳,۵۹۶,۸۶۱
		۴,۳۶۸,۱۰۲	-	۴,۳۶۸,۱۰۲	۳,۵۹۶,۸۶۱
حساب های پرداختنی:					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۱-۱-۳	۲,۵۹۶,۶۰۰	۴,۹۸۴,۶۱۳	۷,۵۸۱,۲۱۳	۳,۶۱۴,۰۸۸
		۲,۵۹۶,۶۰۰	۴,۹۸۴,۶۱۳	۷,۵۸۱,۲۱۳	۳,۶۱۴,۰۸۸
		۶,۹۶۴,۷۰۲	۴,۹۸۴,۶۱۳	۱۱,۹۲۹,۳۱۵	۶,۲۱۰,۹۴۹
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
سایر اسناد پرداختنی	۲۱-۱-۷	۳۰,۶۱۰	-	۳۰,۶۱۰	۵۰۴,۰۷۱
		۳۰,۶۱۰	-	۳۰,۶۱۰	۵۰۴,۰۷۱
حساب های پرداختنی:					
هزینه های پرداختنی	۲۱-۱-۳	۲۰۳,۴۷۹	-	۲۰۳,۴۷۹	۱۴۲,۸۲۱
سازمان امور مالیاتی		۱۴,۴۳۹	-	۱۴,۴۳۹	۱۲۶,۳۴۲
سازمان تامین اجتماعی بیمه اسفند	۲۱-۱-۴	۱۵۳,۹۹۰	-	۱۵۳,۹۹۰	۶۸,۹۰۳
بستانکاران - کارکنان	۲۱-۱-۵	۶۱,۰۰۳	-	۶۱,۰۰۳	۱۵۴,۳۶۳
سپرده		۱۸۰,۳۶۴		۱۸۰,۳۶۴	
سایر	۲۱-۱-۶	۵۹۰,۴۳۵	-	۵۹۰,۴۳۵	۶۰۳,۰۴۱
		۱,۲۰۳,۶۱۰	-	۱,۲۰۳,۶۱۰	۶۵۵,۰۶۹
		۱,۲۳۴,۲۲۰	-	۱,۲۳۴,۲۲۰	۷,۳۷۰,۰۸۸
		۸,۱۹۸,۹۲۲	۴,۹۸۴,۶۱۳	۱۳,۱۸۳,۵۳۵	۷,۳۷۰,۰۸۸

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

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سرکت کیمیای رازی	۲۱-۱-۱-۲ ۶۰۱,۳۷۴	۸۱۳,۱۱۰
معدن کارتن صنعت سبز(کارتن فیروزه پارس)	۲۱-۱-۱-۳ ۵۷۷,۸۷۰	۲۳۱,۹۶۰
معدن موسع(مجید عبدی)	۲۱-۱-۱-۴ ۳۹۰,۴۳۰	۷۸,۲۰۰
شرکت سپید اکسید شکوهیه	۲۱-۱-۱-۵ ۲۳۰,۳۷۵	۰
شرکت معدنی اکو صنعت زاگرس	۲۱-۱-۱-۶ ۲۰۶,۳۸۰	۶۲,۷۳۰
صنایع پلاستیک گلهای زرین	۲۱-۱-۱-۷ ۱۳۴,۷۲۰	۰
سازمان امور اقتصادی ودارایی استان یزد	۱۱۷,۳۰۰	۸۷,۵۹۵
آماد قمدار وتداد	۱۱۷,۰۶۳	۲۵,۲۰۰
شرکت ممتاز سنگ شکن کان	۱۰۷,۳۰۰	۴,۷۲۶
TERRA GLOSS	۱۰۵,۹۰۰	۰
شرکت سیلیکات شوق (کناباد)	۸۳,۸۹۰	۳۷,۷۹۹
معدنی ساره انسانس آسیا	۷۸,۳۸۰	۵۹,۴۰۰
آلومین سرام نگین	۷۴,۹۷۰	۱۷۱,۲۸۸
سرکت کار برد	۷۳,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
آذرسرام پیشرو کویر	۶۴,۵۰۰	۰
سرکت تولیدکاشی و سرامیک آدریان سرام - مهریز	۶۳,۳۳۱	۰
آیدین صنعت کویر یزد	۶۱,۷۱۰	۲۴,۳۴۰
S.R.S،شرکت اس.اراس پارس	۵۷,۷۸۰	۰
نقل به صفحه بعد	۳,۱۴۴,۶۷۳	۱,۶۱۲,۸۴۸

سامان پندار گزارش

۲۱-۱-۱- ادامه یادداشت اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نقل از صفحه قبل	۳.۱۴۴.۶۷۳	۱.۶۱۲.۸۴۸
مجتمع چاپ و صنایع بسته بندی الماس سبز کویر	۵۰.۵۰۰	-
سرام کالای خاور	۴۱.۹۹۶	۲۱.۰۶۷
اداره برق	۴۱.۹۲۲	-
معدن خاک صنعتی آغجه کپل زمانلو	۴۰.۴۰۰	-
شرکت سلیس موج سپید	۳۶.۲۵۰	۶.۳۸۰
شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پاسن یزد	۳۵.۲۱۶	۸.۱۳۰
مالیات بر ارزش افزوده	۳۳.۰۰۰	-
شرکت خاک چینی ایران	۳۲.۰۲۸	۱۰.۰۰۰
فروشگاه مرتضی شیرازی	۳۲.۰۲۵	۴.۱۰۴
شرکت کدار سنگ صیقل	۳۱.۸۲۵	-
پرتیس معدن سورن یزد	۳۰.۱۴۴	-
کیمیه سرام زرین	۲۶.۰۰۰	۱۲۱.۰۵۲
شرکت آب منطقه ای استان یزد	۲۵.۰۰۰	۱۳.۸۶۳
فروشگاه ستاره شهر(میرحنیفی)	۲۴.۲۴۶	-
شرکت سام گستر ایساتیس	۲۱.۵۶۰	-
صنعت فهم گستر یزد	۲۱.۵۰۰	۵۲۴.۲۷۶
شرکت موکت فیروزه	۲۱.۵۰۰	-
فراورش خاک حنیتی کهرقام باسارگاد	۱۷.۲۸۰	۶.۱۳۰
پارس تسلیکات گوهران مبید	۱۷.۰۰۰	۶.۱۶۴
رمضانی زاده محسن	۱۵.۴۲۰	-
معدن خاک صنعتی شمال شمراز کوه مانین	۱۲.۹۴۰	۴۷.۸۸۰
شرکت اتیلن کویر یزد	۱۲.۹۱۰	۱۹۱.۱۴۰
درسا ارا ناس	۱۲.۵۳۰	۸.۹۸۸
شرکت تعاونی قطعات لاستیکی سیارلرستان	۱۰.۶۱۵	-
شرکت قالب سازی پارمیس صنعت	۱۰.۵۰۵	۳.۱۷۳
ولی حسانديش (بیل مکانیکی)	۱۰.۱۰۰	-
رمضانی زاده ابوالقاسم	۱۰.۰۰۰	-
شرکت فیروزه سنگ ده سرخه نهاوند (حبیب اله ده ده سی)	۹.۳۱۰	۷.۱۳۰
مسکن وشهر سازی یزد	۹.۱۲۰	-
سرکت بیمه نوین	۸.۸۰۰	۴.۰۱۵
شیرینی سنتی	۸.۱۹۷	-
ولی خیر اندیش	۷.۹۰۰	-
گستر ش صنایع شیمیایی زر	۷.۴۷۰	-
سیمایی درفش کاویان راد	۷.۲۷۰	۷.۴۹۵
فالسازی ستیرپولادپارسیان	۷.۱۵۵	۸.۱۲۸
بیمه نوین (تکمیل درمان)	۷.۱۲۹	-
سروش ستاره زرین پارسیان - نماینده رضوی (داوود یزدی مقدم)	۷.۱۱۸	-
فروشگاه قطعه سرام (عباس حکیمی زاده)	۷.۰۱۸	-
پخش (نماینده) شیرین عسل(محمد مرادی)	۶.۵۸۷	-
آریا صنعت(فاطمه زارع زاده)	۵.۴۶۵	-
گروه صنعتی گرادیان مغناطیس	۵.۲۲۵	-
هما ماشین ایساتیس	۴.۸۶۲	۳.۴۴۶
رستا بدک (محمد حسن فتاحی)	۴.۴۶۳	-
تراش پارس(محمد رضاگوه کن)CNC	۴.۰۷۲	۰
شرکت اراز گون ای	۴.۰۰۰	-
لیزینگ فلاح	۳.۹۱۲	-
معدن سیلیس و خاک صنعتی کوه دندانه (علیرضا بهسیان)	۳.۸۹۰	-
تراشکاری شمل	۳.۱۶۳	۳.۱۷۵
جلال کرمی (دامداری)	۳.۳۹۲	-
شرکت سفق نیرو یزد	۳.۳۲۵	-
سایر	۴۰۹.۲۲۴	۹۷۷.۸۷۵
	۴.۳۶۸.۱۰۲	۳.۵۹۶.۸۶۱

۲۱-۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳.۲۷۵.۲۶۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است

۲۱-۱-۱-۲ بابت خرید جوهر و فریت از شرکت کیمیاراری که تا تاریخ تایید صورت مالی ۳۱۶.۰۴۱میلیون ریال آن وصول شده است

۲۱-۱-۱-۳ بابت خرید کارتن از شرکت مدرن کارتن صنعت سبز که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۲۷۷.۸۷۰ میلیون ریال وصول شده است

۲۱-۱-۱-۴ بابت خرید خاک از معدن مرصع که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۹۰.۷۷۰ میلیون ریال وصول شده است

۲۱-۱-۱-۵ بابت خرید اکسید روی از شرکت سپید اکسید شکوهیه که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۳۲۰.۲۷۵ میلیون ریال وصول شده است

۲۱-۱-۱-۶ بابت خرید خاک از معدن آکو صنعت که تا تاریخ تاییید صورت های مالی مبلغ ۲۱۶.۳۸۰ میلیون ریال وصول شده است

۲۱-۱-۱-۷ بابت خرید نایلون از شرکت گلهای رزین که تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۱۱۲.۲۸۰ میلیون ریال وصول شده است

سامان پندار گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت اطلس	-	۱,۱۷۹,۸۳۸	۱,۱۷۹,۸۳۸	۱۵۹,۹۸۳
(SITAL) شرکت سیتال	-	۷۲۱,۹۸۶	۷۲۱,۹۸۶	-
تکنو دیاموند	-	۵۷۲,۳۵۴	۵۷۲,۳۵۴	۳۰۸,۷۲۷
AIRPOWER - شرکت ایرپاور	-	۵۵۳,۰۳۴	۵۵۳,۰۳۴	۱۵۲,۸۵۶
شرکت تولیدکاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز	۳۸۷,۵۷۶	-	۳۸۷,۵۷۶	۱۰,۰۶۶
معدن خاک صنعتی آغچه کهل زمانلو	۲۲۸,۵۷۳	۰	۲۲۸,۵۷۳	-
DIAMONDIN	-	۱,۱۳۲,۴۹۱	۱,۱۳۲,۴۹۱	۴۸۴,۰۶۲
TERRA GLOSS	-	۲۰۳,۷۶۱	۲۰۳,۷۶۱	-
SMALTICERAM ESPHNA -شرکت اسمالتی سرام اسپانیا	-	۱۹۷,۴۱۹	۱۹۷,۴۱۹	۹۷,۱۲۸
شرکت کیمیای رازی	۱۹۲,۷۲۵	-	۱۹۲,۷۲۵	۱۵۸,۷۵۶
Guang dong Eding Industrial ادینگ	-	۱۵۰,۷۸۱	۱۵۰,۷۸۱	۱۱,۰۴۳
شرکت معدنی آکو صنعت زاگرس	۱۴۷,۳۷۶	-	۱۴۷,۳۷۶	۱۶۳,۸۸۲
Tradeco	-	۱۲۵,۳۲۲	۱۲۵,۳۲۲	-
معدن مرصع(مجید عبدی)	۸۶,۳۹۸	-	۸۶,۳۹۸	۱۱۸,۶۰۳
** شرکت اتیلن کویر	۸۱,۴۴۵	-	۸۱,۴۴۵	۷۳,۶۰۰
CIGARINI شرکت	-	۷۲,۲۹۷	۷۲,۲۹۷	-
لیان پویش تجارت شرق	۶۴,۵۳۹	-	۶۴,۵۳۹	-
شرکت سیلیکات شرق (گناباد)	۶۲,۶۳۶	-	۶۲,۶۳۶	۹۷,۷۵۱
گمرک جمهوری اسلامی ایران(گمرک تهران)	۵۹,۷۷۶	-	۵۹,۷۷۶	-
فروشگاه قطعه سرام (عباس حکیمی زاده)	۵۸,۹۴۰	-	۵۸,۹۴۰	۹,۴۶۶
مجتمع تولیدی فولاد و نورد محسن یزد	۵۷,۶۵۲	-	۵۷,۶۵۲	-
معدن خاک صنعتی شمال شیراز کوه نائین	۴۵,۸۹۲	-	۴۵,۸۹۲	۴۳,۰۴۴
شرکت آب منطقه ای استان یزد	۳۴,۴۲۴	-	۳۴,۴۲۴	۴,۵۱۱
پارس سیلیکات گوهران میبد	۳۲,۰۵۱	-	۳۲,۰۵۱	۱۹,۷۲۶
شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد	۳۱,۷۰۴	-	۳۱,۷۰۴	۸,۹۳۲
آذرسرام پیشرو کویر	۳۰,۱۴۷	-	۳۰,۱۴۷	-
شرکت تیام گیتی ایساتیس	۲۹,۰۶۰	-	۲۹,۰۶۰	-
FOSHAN AUGA	-	۲۸,۸۰۵	۲۸,۸۰۵	-
شرکت اتیلن کویر یزد	۲۶,۰۶۰	-	۲۶,۰۶۰	۷۳,۶۰۰
شرکت خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس	۲۴,۸۳۲	-	۲۴,۸۳۲	۲,۳۴۶
TaiyuanTrading CO LTD - NADE	-	۲۴,۶۶۸	۲۴,۶۶۸	۱۰,۵۹۸
موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر	۲۴,۵۹۲	-	۲۴,۵۹۲	۱۲,۰۶۴
درسا آرا یاس	۲۳,۲۶۷	-	۲۳,۲۶۷	۴,۸۸۳
SOLEN-TENTH SUPER HARD TOOLS CO . LTD	-	۲۱,۸۵۷	۲۱,۸۵۷	-
شرکت سیلیس موج سپید	۲۰,۲۴۹	-	۲۰,۲۴۹	۱۶,۷۴۵
ماشین سازی ابتکار صنعت تابان	۱۹,۰۳۹	-	۱۹,۰۳۹	-
معدنی ستاره ایساتیس آسیا	۱۸,۳۰۴	-	۱۸,۳۰۴	-
شرکت صنعت دنده یزد	۱۷,۷۸۴	-	۱۷,۷۸۴	۷,۴۲۹
شرکت انتقال نیرو یزد تسمه	۱۶,۱۷۶	-	۱۶,۱۷۶	۵,۲۴۱
فرمهر کیان ایساتیس	۱۶,۰۶۰	-	۱۶,۰۶۰	-
قالبسازی ستبرپولادپارسیان	۱۴,۷۸۱	-	۱۴,۷۸۱	۱۹,۶۹۶
نقل به صفحه بعد	۱,۸۵۲,۰۵۴	۴,۹۸۴,۶۱۳	۶,۸۳۶,۶۶۷	۲,۰۷۴,۷۳۹

سامان پندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۱- ادامه یادداشت حسابهای پرداختنی	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
نقل از صفحه قبل	۱۸۵۲۰۵۴	۴,۹۸۴,۶۱۳	۶,۸۳۶,۶۶۷	۲,۰۷۴,۷۳۹
شرکت سیستم سرامیک ایرانیان	۱۴,۲۴۲	۰	۱۴,۲۴۲	۰
حسابهای پرداختنی متفرقه	۱۴,۰۰۲	۰	۱۴,۰۰۲	۰
ولی خیر اندیش	۱۳,۵۲۸	۰	۱۳,۵۲۸	۷,۸۵۹
آرش محمد سعیدی - ترخیص	۱۲,۳۹۸	۰	۱۲,۳۹۸	۰
هما ماشین ایساتیس	۱۱,۵۳۲	۰	۱۱,۵۳۲	۳,۶۴۱
ولی خیراندیش (بیل مکانیکی)	۱۱,۴۵۵	۰	۱۱,۴۵۵	۰
شرکت معدنی آراد تجارت مهرنگار ایساتیس	۱۰,۲۱۷	۰	۱۰,۲۱۷	۰
گسترش صنایع شیمیایی رز	۱۰,۰۴۲	۰	۱۰,۰۴۲	۰
رمضانی زاده محسن	۱۰,۰۱۹	۰	۱۰,۰۱۹	۰
شرکت تامین سرمایه امید	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
(S.R.S)شرکت اس.ار.اس پارس	۹,۹۹۶	۰	۹,۹۹۶	۳۴,۷۳۱
پیمانکاری آبادیس مارال	۸,۹۳۹	۰	۸,۹۳۹	۰
فرآوری خاک چینی گهرفام پاسارگاد	۸,۶۹۴	۰	۸,۶۹۴	۹,۵۱۱
گالری چوب بلوط	۸,۴۵۳	۰	۸,۴۵۳	۰
آریا صنعت(فاطمه زارع زاده)	۸,۳۸۷	۰	۸,۳۸۷	۰
تراشکاری عدل	۸,۰۱۲	۰	۸,۰۱۲	۹,۰۶۹
تراش پارس(محمد رضاکوه کن)CNC	۷,۹۷۵	۰	۷,۹۷۵	۶,۰۰۱
شرکت قالب سازی پارمیس صنعت	۷,۴۲۰	۰	۷,۴۲۰	۴,۱۶۰
رستا یدک (محمد حسن فتاحی)	۷,۲۲۰	۰	۷,۲۲۰	۰
پویا صنعت نوید یزد	۶,۸۱۳	۰	۶,۸۱۳	۰
شرکت تولیدکاشی و سرامیک آدریان سرام - مهریز	۶,۸۰۶	۰	۶,۸۰۶	۰
شرکت فیروزه سنگ ده سرخه نهاوند (حبیب اله ده ده سی)	۶,۶۱۸	۰	۶,۶۱۸	۴,۵۶۰
مصالح فروشی مهریز (زارع خورمیزی)	۶,۳۰۴	۰	۶,۳۰۴	۰
صنایع لاستیک شهاب یزد(محمد حسن صادقی)	۶,۱۷۱	۰	۶,۱۷۱	۲,۱۶۶
شرکت مهندسی فولاد ساب (شعبه یزد)	۵,۸۲۲	۰	۵,۸۲۲	۴,۱۷۴
مجتمع چسب یزد	۵,۸۰۵	۰	۵,۸۰۵	۰
سنگ شکن گیلان(غلامرضا زارع)	۵,۷۳۹	۰	۵,۷۳۹	۰
گروه فنی مهندسی غدیر (هادی شاکر میبدی)	۵,۵۱۷	۰	۵,۵۱۷	۰
استاد اسماعیل فلاحتی	۵,۲۵۵	۰	۵,۲۵۵	۰
وحید پژوهش زاده	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵	۰
موسسه مینی بوسرانی سیرو سفر مهریز	۴,۵۵۹	۰	۴,۵۵۹	۱,۸۳۴
بازرگانی کارا ماشین	۴,۲۸۶	۰	۴,۲۸۶	۰
فهیم ایساتیس	۴,۰۳۳	۰	۴,۰۳۳	۰
جرثقیل عباس	۴,۰۰۵	۰	۴,۰۰۵	۸,۹۳۷
فروشگاه ستاره شهر(میرجلیلی)	۳,۸۳۹	۰	۳,۸۳۹	۱,۹۰۱
ایران ابزار (شکاری)۱	۳,۷۶۰	۰	۳,۷۶۰	۳,۴۴۹
شرکت دیاکو تجارت ایساتیس	۳,۷۴۵	۰	۳,۷۴۵	۳,۷۶۸
سیم پیچی زارع (محمد زارع سروی)	۳,۶۹۳	۰	۳,۶۹۳	۰
بلبرینگ فلاح	۳,۶۶۴	۰	۳,۶۶۴	۸,۰۹۹
شرکت تعاونی قطعات لاستیکی بسپارلرستان	۳,۶۱۸	۰	۳,۶۱۸	۰
تجهیزسازان صنعت توسکا	۳,۵۴۸	۰	۳,۵۴۸	۰
تراشکاری حسینی	۳,۵۲۴	۰	۳,۵۲۴	۲,۲۲۴
فروشگاه خواجه افضلی (اکبرآباد)	۳,۳۷۳	۰	۳,۳۷۳	۰
فروشگاه برق و صنعت یزد(بهاره پاک نیا)	۳,۱۹۵	۰	۳,۱۹۵	۲,۴۰۸
سایر	۴۳۳,۶۸۰	۰	۴۳۳,۶۸۰	۴۲۰,۸۵۷
	۲,۵۹۶,۶۰۰	۴,۹۸۴,۶۱۳	۷,۵۸۱,۲۱۳	۲,۶۱۴,۰۸۸

۱-۲-۱-۲۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵.۵۴۲.۴۶۷میلیون ریال از حساب های پرداختنی تسویه شده است.

سامان پندار گزارش

۲۱-۱-۳- هزینه های پرداختنی به مبلغ ۲۰۳،۴۷۹میلیون ریال مربوط به شرکت گاز و اداره برق می باشد.

۲۱-۱-۴- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه اسفند ماه می باشد که تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۱-۱-۵- مبلغ ۶۱،۰۰۳ میلیون ریال بدهی به کارکنان عمدتا مربوط به حقوق و مستمر پرداختنی اسفندماه و ذخایر پرسنلی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵۱۰،۰۲۶	۵،۵۴۴
۵،۲۴۰	۳۳،۵۲۱
-	۹،۴۳۲
-	۱۱،۴۹۵
-	۴،۱۵۱
-	۵،۸۷۰
-	۳،۶۸۱
-	۳،۲۷۶
-	۳،۰۱۷
-	۳،۴۴۲
-	۱،۴۸۴
-	۱،۴۱۳
-	۱،۱۳۲
-	۷۵۵
-	۷۵۰
-	۷۳۴
-	۷۰۶
-	۶۷۹
-	۶۷۳
-	۶۷۰
-	۶۳۱
-	۶۱۷
-	۶۱۶
-	۱،۰۵۷
-	۵۷۳
-	۵۵۶
-	۵۱۲
-	۴۳۹
-	۴۳۴
-	۴۲۹
-	۴۶۶
-	۴۱۲
۷۵،۱۵۹	۷۶،۳۸۱
۵۹۰،۴۳۵	۱۶۲،۵۴۱

سایر

شرکت نوشدکاشی و سرامیک ادریان سرام مهریز

صندوق قرض الحسنه پرسل

ولی خیر اندیش

استاد اسماعیل فلاحتی

آداک اروند کویرپزد

موسسه مبنی بوسرائی سیرو سفر مهریز

موسسه سنتی بوسرائی درون تنپری یاسر

جرنقیل عباس

امان اله پاهنگ

عبدالمنان نورزهی

جرنقیل نیموامسد محمد بنی فاطمه)

احمد محمد - سوزید

بنمدکاری زارع (بریسا وارح)

ولی حیراندیش (بیل مکانیکی)

مشاور سرمایه گذاری ایده مفید

حمیدرضا زارع-تراکتور

آقای عباس حمیدی

شرکت راپورر کویر

تسمه ونقاله کویر

سنگ بوشش ایران (سنگلری)

جرنقیل ایمار

نسرین رخوانی بفرویی(محیط زیست)

جرنقیل حاتم پور

شرکت آرین ساخت کویر

آقای روح اله زارع

لیفتراک معین(ناصرمعین)

جرنقیل طباطبایی-سید علی طباطبایی

زارع الحسینی سیدمحمدرضا(تراکتور)

شرکت صنعت دنده یزد

داربست فلزی علمدار

امیرپوراحمدی بغدادایاد

مجتمع تولیدی فولاد و نبرد محسن یزد

سامان پندار گزارش

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
سایر اشخاص:				
تامین کنندگان خارجی - اروی	۲۱-۲-۱	۱۹۵,۷۲۴	۲۱۲,۰۶۷	
		۱۹۵,۷۲۴	۲۱۲,۰۶۷	
اشخاص وابسته:				
آقای رمضانی زاده بوالقاسم		۱,۰۲۱,۰۶۷	-	
آقای رمضانی زاده محسن		۱,۵۱۶,۵۱۳	۳۵۰,۶۰۹	
دهنان دهنوی طاهره		۱۹۶,۵۶۷	۲۳,۱۹۴	
رمضانی زاده محبوبه		۳۲۴,۷۸۱	۲۲,۸۰۶	
رمضانی زاده مهدیه		۳۰۸,۱۹۹	۵,۲۲۴	
رمضانی زاده مهناز		۳۴۲,۴۲۶	۴۰,۴۵۳	
	۲۱-۲-۲	۳,۷۰۹,۵۵۳	۴۴۲,۲۸۶	
جمع		۳,۹۰۵,۲۷۷	۶۵۴,۳۵۳	

۲۱-۲-۱- مبلغ بستانکاری بابت مانده حساب ماشین الات برس به مبلغ ۱۲۲,۷۶۳ یورو می باشد

۲۱-۲-۲- طی صورجلسه ایی که با حضور سهامداران برگزار گردید نوافق شد مانده بستانکاری که از محل عرضه اولیه سهام شرکت بابت تامین مالی واریز شده است ، بصورت بلندمدت تعمال سود

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده ابتدای سال	۴۴۲,۲۸۶	۶۸۰,۷۱۶	
واریز نقی سال	۵,۲۱۰,۷۵۸	۳۹۸,۸۲۹	
برداشت نقی سال	(۱,۹۴۳,۴۹۱)	(۶۳۷,۲۵۹)	
	۳,۷۰۹,۵۵۳	۴۴۲,۲۸۶	

۲۲- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده ابتدای سال	۵۳,۸۹۸	
مبلغ مصوب سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳	۲,۱۰۴,۵۹۸	
مبلغ پرداخت شده سود سهام پرداختنی	(۲,۱۵۴,۴۹۶)	
اسناد پرداخت شده سود سهام	-	
مانده سود سهام پرداختنی	-	

۲۲-۱- طبق مصوبه مجمع تاریخ ۱۴۰۴.۰۴.۲۸ مبلغ ۲,۱۰۴,۵۹۸ میلیون ریال سود سهام مصوب گردید

سامان بندار گزارش

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات						۱۴۰۴	۱۴۰۳	
	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۶	۳,۶۹۷	۰	۰	۱۶,۹۴۷	۱۳,۵۶۰	۱۳,۵۶۰		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱۳,۸۹۸	۱۰,۳۹۱	۲,۵۹۸	۱۷,۰۴۳	۱۷,۰۴۳	۱۷,۰۴۳		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۴۹,۸۱۶	۳۷,۰۹۳	۷,۴۱۹	۲۶,۵۹۵	۲۶,۵۹۵	۲۶,۵۹۵	۵۰,۰۰۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۸۸,۰۱۰	۶۷,۲۲۳	۱۰,۷۵۶	۳۶,۱۷۷	۲۵,۳۷۵	۲۵,۳۷۵		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱۰۲,۹۵۲	۶۸,۱۸۸	۱۷,۰۴۷	۶۴,۱۲۹	۱۰۹,۷۶۳	۱۰۹,۷۶۳		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱,۱۳۴,۴۸۲	۰	۰	۱۸۷,۱۳۳	۱۸۷,۱۳۳	۱۸۷,۱۳۳		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۳,۰۰۴,۵۶۳	۴۸۳,۱۹۹	۸۸,۱۶۰	۵۰۲,۶۳۱	۲۵۷,۷۵۳	۸۸,۱۶۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۳,۷۸۶,۴۶۰	۱,۷۸۷,۹۵۶	۱۷۸,۷۹۶	۰	۰	۱۳۲,۴۲۹	۴۶,۳۶۷	۱۷۸,۷۹۶	در مرحله رسیدگی
۱۴۰۴	۴,۹۶۴,۲۴۲	۴۴۴,۶۳۵	۸۸,۹۲۷	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	رسیدگی نشده
							۴۴۶,۳۶۷	۲۷۸,۷۹۶	

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳درحال رسیدگی می باشد

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۳-۳- در رعایت استاندارد ۳۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱لازم الاجرا گردیده است با عنایت به بکارگیری نرخ ها و روش های استهلاک مطابق مفاد ماده ۱۴۹قانون 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.

۲۳-۴- باتوجه به فروش صادراتی و سود حاصل ازصادرات طبق ماده ۱۴۱ قانون مالیات مستقیم و سرمایه گذاری این شرکت در طرح توسعه اسلب و اخذ پروانه بهره برداری جدید مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ طبق ذیل ردیف (۲) بند (ث) ماده ۱۳۲ ق.م. م درآمد مشمول از مالیات در سال مالی مورد گزارش معاف می باشد.

۲۳-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود (زیان)خالص قبل از کسر مالیات	۴,۹۶۴,۲۴۲	۳,۷۸۶,۴۶۰
اثردرآمد های معاف از مالیات عملکرد:		
سود سپرده بانکی	۰	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۰	۰
اثردرآمد های مشمول مالیات به نرخ صفر:		
درآمد حاصل از صادرات	(۹,۸۵۴,۶۰۶)	(۶,۴۴۰,۸۸۵)
اثر هزینه های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی:		
بهای تمام شده درآمد عملیاتی حاصل از صادرات	۵,۶۳۵,۳۷۷	۳,۸۵۶,۷۷۵
هزینه های طی دوره صادرات	۸۱۵,۱۱۱	۵۸۵,۶۰۶
درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر معافیت ها	۱,۵۶۰,۱۲۴	۱,۷۸۷,۹۵۶
سهم اتاق بازرگانی		۰
درآمد خالص مشمول مالیات ابرازی	۱,۵۶۰,۱۲۴	۱,۷۸۷,۹۵۶
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد	۳۹۰,۰۳۱	۴۴۶,۹۸۹
اثربخشودگی مالیاتی:		
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ مالیاتهای مستقیم		
بخشودگی مربوط به بند (ک)تبصره یک ماده واحده قانون بودجه سال۱۴۰۴	(۳۰۱,۱۰۴)	(۲۶۸,۱۹۳)
ذخیره مالیات اضافه درنظر گرفته شده	۱۱۱,۰۷۳	-
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۰ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۹۶

سامان پندار گزارش

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵,۲۴۵,۲۳۸	۳۵۸,۲۱۱	۵,۶۰۳,۴۴۹	۴,۶۵۲,۸۶۹	-	۴,۶۵۲,۸۶۹
کسر میشود: بهره سنوات آتی	(۳۵۴,۹۲۶)	(۲۹,۰۲۱)	(۳۸۳,۹۴۷)	(۹۰,۰۸۱)	-	(۹۰,۰۸۱)
سپرده مسدود شده نزد بانک ها	(۴۷۵,۰۰۰)	-	(۴۷۵,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰)	-	(۴۶۰,۰۰۰)
جمع	۴,۵۱۶,۳۱۲	۳۲۹,۱۹۰	۴,۸۴۵,۵۰۲	۴,۳۰۲,۷۸۸	-	۴,۳۰۲,۷۸۸

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

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

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
صنعت و معدن	۱,۰۲۹,۸۵۸	۰	۱,۰۲۹,۸۵۸	۳۱۷,۰۳۸	۰	۳۱۷,۰۳۸
توسعه صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صادرات	۱,۷۲۰,۷۱۳	۰	۱,۷۲۰,۷۱۳	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱,۱۸۰,۰۰۰
سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی	۱,۳۱۱,۱۳۰	۰	۱,۳۱۱,۱۳۰	۱,۶۵۶,۱۲۴	۰	۱,۶۵۶,۱۲۴
توسعه تعاون	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملت	۲۹۹,۶۷۳	۰	۲۹۹,۶۷۳	۳۱۳,۲۸۱	۰	۳۱۳,۲۸۱
سپه	۹۴۷,۶۷۰	۰	۹۴۷,۶۷۰	۸۹۶,۹۳۶	۰	۸۹۶,۹۳۶
سامان	۲۹۴,۴۰۵	۰	۲۹۴,۴۰۵	۲۸۹,۴۹۰		۲۸۹,۴۹۰
کوثر(وام بورسی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی به سپه بابت امهال وام	-	۰	-	-	۰	-
	۵,۶۰۳,۴۴۹	۰	۵,۶۰۳,۴۴۹	۴,۶۵۲,۸۶۹	۰	۴,۶۵۲,۸۶۹
سپرده مسدود شده نزد بانک	(۴۷۵,۰۰۰)	۰	(۴۷۵,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰)	۰	(۴۶۰,۰۰۰)
سود و کارمزد سال های آتی	(۳۸۳,۹۴۷)	۰	(۳۸۳,۹۴۷)	(۹۰,۰۸۱)	۰	(۹۰,۰۸۱)
	۴,۸۴۵,۵۰۲	۰	۴,۸۴۵,۵۰۲	۴,۳۰۲,۷۸۸	۰	۴,۳۰۲,۷۸۸
حصه بلند مدت	۳۲۹,۱۹۰	۰	۳۲۹,۱۹۰	-	۰	۰
حصه جاری	۴,۵۱۶,۳۱۲	۰	۴,۵۱۶,۳۱۲	۴,۳۰۲,۷۸۸	۰	۴,۳۰۲,۷۸۸

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۵ تا ۲۳ درصد	۵,۶۰۳,۴۴۹	۴,۶۵۲,۸۶۹
	۵,۶۰۳,۴۴۹	۴,۶۵۲,۸۶۹

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۴۰۳	۴,۴۸۷,۲۹۱	۴,۳۰۲,۷۸۸
۱۴۰۵	۳۵۸,۲۱۱	
	۴,۸۴۵,۵۰۲	۴,۳۰۲,۷۸۸

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد تضمینی	۴,۲۱۲,۹۶۵	۳,۴۹۸,۲۶۹
چکهای مشتریان	۵۸۸,۲۸۲	۴۸۸,۴۸۴
سند ملکی	۸۰۲,۲۰۲	۶۶۶,۱۱۵
	۵,۶۰۳,۴۴۹	۴,۶۵۲,۸۶۹

سامان پندار گستر ارش

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
سپه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
بانک توسعه تعاون	-	۶۰,۰۰۰	
بانک صادرات	۲۱۵,۰۰۰	-	
بانک سامان	۶۰,۰۰۰	-	
بانک ملی	-	-	
	۴۷۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	

۲۵- ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
ذخیره سخت و زیان آور تامین	۲۵-۱	۸۲,۷۴۵	۸۳,۵۵۶
ذخیره عیدی و مانده مرخصی کارکنان		۱,۹۱۶	۵,۸۶۸
ذخیره حسابرسی		۴,۹۵۶	۴,۱۳۰
ذخیره برق	۲۵-۲	۲۵۱,۹۳۷	-
		۳۴۱,۵۴۴	۹۳,۵۵۳

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

۲۵-۲- بابت شرکت تک نیرو می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی فاکتور آن اخذ می شود

سامان پندار گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پیش دریافت ها

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۲۶-۲	۳,۵۶۱,۴۴۵	۴۱۳,۳۳۳
نماینده عراق	۲۶-۳	۱,۶۲۶,۴۴۶	۳۰,۹۳۴
نماینده هرمزگان	۲۶-۴	۸۴۰,۵۷۱	۳۹,۵۹۰
نماینده تهران	۲۶-۵	۴۱۰,۳۳۵	۶۳۶,۰۴۱
نماینده یزد		۶۶,۲۸۴	۳,۲۱۰
نماینده ریبسه		۶۱,۲۷۳	۸۱,۱۵۳
نماینده بابل		۵۱,۸۹۵	۲۶,۲۰۱
نماینده فارس		۴۸,۵۷۴	۱۹,۱۰۴
نماینده آذربایجان		۴۷,۰۰۷	۰
نماینده گرجستان		۴۳,۲۹۶	۳۶۱
نماینده قطر		۳۴,۶۳۱	۰
نماینده تهران		۳۴,۱۷۵	۲۴,۸۷۹
نماینده عراق		۲۳,۲۳۲	۵,۳۸۹
نماینده فارس		۱۸,۷۲۱	۰
نماینده فارس		۱۷,۷۷۴	۰
نماینده بزنهان		۱۷,۰۶۸	۰
نماینده قشم		۱۶,۱۶۲	۶,۰۳۴
نماینده آبار		۱۴,۹۲۶	۰
نماینده یزد		۱۰,۶۸۴	۲۱,۳۱۱
نماینده بابل		۹,۶۴۱	۰
نماینده بابل		۶,۴۷۰	۰
نماینده خمینی شهر		۴,۷۵۲	۰
نماینده سوریه		۳,۷۰۸	۰
نماینده ازبکستان		۳,۶۷۷	۶,۴۱۹
نماینده فارس		۲,۸۱۸	۳,۸۱۸
نماینده ترکمنستان		۲,۲۵۰	۷,۲۰۵
نماینده سیرجان		۱,۵۳۱	۱۵,۶۷۱
نماینده بلژیک		۱,۰۷۷	۰
نماینده ازبکستان		۰	۱,۸۶۶,۵۲۲
سایر		۶,۹۷۹,۶۲۳	۳,۱۷۶,۱۵۴

۲۶-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی کل مبلغ ۶,۹۷۹,۶۲۳ میلیون ریال از پیش دریافت محقق و بارگیری شده است

۲۶-۲ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک طی قرار داد شماره ص/۰۳۶۸۷ می باشد
۲۶-۳ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک طی قرار داد شماره ص/۰۳۶۸۷ می باشد
۲۶-۴ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک طی قرار داد شماره ص/۰۳۱۰۲۶ می باشد
۲۶-۵ بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک طی قرار داد شماره ص/۰۳۹۹۰ می باشد

سامان پندار گزارش

۲۷- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بابت پرداخت اصل وجریمه مالیات عملکرسال ۱۳۹۹ و مالیات حقوق و ماده۱۶۹ سال ۱۴۰۰	-	۱۸,۴۳۹
بابت تعدیل اول دوره انبار نمونه محصول	-	(۷,۱۰۲)
بستانکاران بابت فاکتور شرکت صائن و گمرک		۳۲۵
	۰	۱۱,۶۶۲

سامان پندار گزارش

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص	۴,۴۵۴,۰۳۶	۳,۵۰۷,۶۶۴
تعدیلات:		-
هزینه مالیات بر درآمد	۴۴۶,۳۶۷	۲۷۸,۷۹۶
هزینه های مالی	۱,۲۸۵,۹۴۵	۱,۱۸۷,۲۸۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۶۲,۳۳۳)	۱۵,۹۷۹
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	(۳,۵۰۰)	(۱۳,۶۰۷)
درآمد اجاره	(۵,۲۵۰)	(۲,۸۸۰)
سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	(۱,۰۵۹)	(۵۱۹)
سایر	(۵۳,۴۱۸)	(۲۶,۲۸۱)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۳۶۲,۱۳۹	۸۴۰,۹۳۰
جمع تعدیلات	۲,۹۶۸,۸۹۱	۲,۲۷۹,۷۰۷
تغییرات در سرمایه در گردش :		-
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲۱۴,۳۱۹)	(۱۲۱,۴۷۲)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۹,۳۶۸,۲۷۱)	(۲,۰۱۷,۷۴۸)
کاهش (افزایش)پیش پرداخت های عملیاتی	(۳,۲۵۷,۹۲۰)	(۳۳۷,۰۷۷)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۶,۷۵۱,۶۲۵	۱,۶۷۷,۷۹۰
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۳,۸۰۳,۴۶۹	(۱۳۶,۱۷۴)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۱,۲۸۵,۴۱۶)	(۹۳۴,۶۸۲)
نقد حاصل از عملیات	۶,۱۳۷,۵۱۱	۴,۸۵۲,۶۸۹

سامان بندار گزارش

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی ها	۲۹,۷۱۵,۱۴۶	۱۶,۰۰۴,۲۶۲
موجودی نقد	(۳۴۲,۶۹۶)	(۳۵۶,۶۳۹)
خالص بدهی ها	۲۹,۴۷۲,۴۵۰	۱۵,۲۴۷,۶۲۳
حقوق مالکانه	۱۳,۰۲۵,۹۸۸	۱۰,۶۷۶,۵۵۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۲۶	۱۴۳

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۲-۱- ریسک بازار

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

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

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

۲۹-۲-۲- نمونه ریسک

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.

سامان پندار گزارش

۲۹-۲-۳- 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.

۲۹-۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده و 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.

۲۹-۲-۵- نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز در طی سال تاثیرات بسیاری در فعالیت شرکت می‌گذارد از بابت فروش محصولات تعیین تاثیرات بر فروش محصولات صادراتی است که نوسانات زیاد بابت توقف کوتاه‌مدت فروش صادراتی می‌گیرد ولی در بازار داخل این نوسان نسبت صادراتی کمتر است. در حوزه تامین مواداولیه، قطعات و ماشین‌آلات (مواداولیه) عمدتاً از داخل تامین می‌شود و به نسبت تورم رشد دلار رشد می‌کند ولی در رابطه با ماشین‌آلات و قطعات کاملاً ارتباط مستقیم با نرخ دلار دارد.

۲۹-۲-۶- تاثیرات جنگ اوکراین بر تولید محصولات شرکت

با شروع جنگ اوکراین و افزایش نرخ انرژی و گاز در اروپا باعث رشد قیمت تمام‌شده 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.

۲۹-۲-۷- مدیریت ریسک ناشی از شرایط جنگ

ریسک های تداوم کسب و کار به مخاطاتی اشاره دارندکه میتوانند اختلال در عملیات یک بنگاه اقتصادی ایجاد کنند و توانایی آن برای ارائه محصولات یا خدمات را تحت تاثیر قارا دهند یکی از علل مهم بروز ریسک های تداوم کسب و کار موضوع جنگ و پیامد های آن است.این ریسک در سال۱۴۰۴ باتوجه به شروع و وقوع جنگ دردو مرحله و پیامدهای بسیار مهم به کسب و کار (تاثیر بر زنجیره تامین ،توقف یا کاهش تولید،کاهش سود و....)شناسایی و ارزیابی ریسک های جنگ و اقدامات مرتبط دردستور کار مدیریت شرکت با همراهی واحد های شرکت قرار گرفت .باتوجه به نگاه ویژه به ریسک های جنگ و پیامدهای آن در حوزه مختلف کسب و کار آمادگی لازم در راستای استمرار تولید در شرایط تنش جنگ وجود داشته و خواهد داشت.

۳۰- وضعیت ارزی:

	دلار آمریکا	یورو	روپیه	درهم امارات
موجودی نقد	۲۱,۴۲۲	۴۳۷	-	۵۴۷
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۹,۸۴۹	۱۷,۹۶۴-		
جمع دارایی های پولی ارزی	۷۱,۲۷۱	۱۷,۵۲۷-	-	۵۴۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸۵,۳۶۲	۳,۱۲۷,۵۵۱	-	۱,۸۹۲
جمع بدهی های پولی ارزی۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱۴,۰۹۱-	۳,۱۱۰,۰۲۴	-	۱,۳۴۵-
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۸۵,۳۶۲-	۳,۱۲۷,۵۵۱	-	۱,۸۹۲-
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۷۴,۹۷۹	۱,۸۴۱,۴۴۶-	۳۰۹,۸۹۶-	۲۹,۵۲۱

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

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

نوع ارز: دلار-یورو

	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات-دلار	۳,۴۲۶,۲۴۴	۳,۴۲۶,۲۴۴		۶,۲۱۲,۱۸۱	۶,۲۱۲,۱۸۱	۰
واردات -یورو					۰	۰
صادرات -دلار	۱۰,۱۵۰,۸۸۱	۱۰,۱۵۰,۸۸۱		۱۰,۱۶۲,۱۰۵	۱۰,۱۶۲,۱۰۵	۰

سامان پندار گزارش

۳۱- معاملات با اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	خرید اموال	فروش غذا	فروش کاشی	فروش قطعات	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
سهامداران اصلی	محسن رمضانی زاده	مدیرعامل	●	۱۰،۵۰۰	-	-	-	-	۱،۳۱۱،۱۷۸	۳۱۴،۲۵۸
	طاهره دهقان دهنوی	سهامدار	-						۱۵۳،۸۷۶	-
	ابوالقاسم رمضانی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	●						۲،۹۴۲،۱۲۷	۱،۶۲۹،۲۳۳
	محبوبه رمضانی زاده	سهامدار							۲۶۷،۸۵۹	
	مهدیه رمضانی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	●						۲۶۷،۸۵۹	
	مهناز رمضانی زاده	سهامدار	-						۲۶۷،۸۵۹	
جمع				۱۰،۵۰۰					۵،۲۱۰،۷۵۸	۱،۹۴۳،۴۹۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد محسن مهریز	عضو مشترک هیئت مدیره	●		۱۵۹،۴۹۱	۱۲،۶۳۵	-	-	۴۱۶،۵۴۸	۳۶۶،۳۰۲
	شرکت آهن اسفنجی ایساتیس	عضو مشترک هیئت مدیره	●	۲،۲۵۰		۹،۱۰۳	۲،۲۱۰	-		-
	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	●			-	۲،۲۴۶،۳۷۲	۴۲۳،۷۰۳		-
جمع				۲،۲۵۰	۱۵۹،۴۹۱	۲۱،۷۳۸	۲،۲۴۸،۵۸۲	۴۲۳،۷۰۳	۴۱۶،۵۴۸	۳۶۶،۳۰۲
جمع کل				۱۰،۵۰۰	۱۵۹،۴۹۱	۲۱،۷۳۸	۲،۲۴۸،۵۸۲	۴۲۳،۷۰۳	۵،۶۲۷،۳۰۶	۲،۳۰۹،۷۹۳

۳۱-۱-۱- به استثنای وجوه دریافتی و پرداختی از اشخاص وابسته که در روال فی مابین اشخاص وابسته بوده است الباقی معاملات در روال معمول تجاری صورت پذیرفته است.

سامان پندار گزارش

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران اصلی	محسن رمضانی زاده		۱،۵۱۶،۵۱۳		۱،۵۱۶،۵۱۳	-	۶۳۴،۸۰۷
	طاهره دهقان دهنوی		۱۹۶،۵۶۷		۱۹۶،۵۶۷	-	۴۷،۵۰۱
	ابوالقاسم رمضانی زاده		۱،۰۲۱،۰۶۷		۱،۰۲۱،۰۶۷	-	۶۶،۹۹۲
	محبوبه رمضانی زاده		۳۲۴،۷۸۱		۳۲۴،۷۸۱	-	۵۱،۵۳۵
	مهدیه رمضانی زاده		۳۰۸،۱۹۹		۳۰۸،۱۹۹	-	۳۳،۹۵۳
	مهناز رمضانی زاده		۳۴۲،۴۲۶		۳۴۲،۴۲۶	-	۶۷،۵۹۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد نوردمحسن مهریز	۸،۵۶۳				۳۰۰	-
	آهن اسفنجی ایساتیس					۲۲،۴۹۹	-
	شرکت آدریان سرام	-		-	-	-	۱۹۸،۴۲۹
	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال	-	-	-	-	۱۲۰،۰۰۰	-
جمع		۸،۵۶۳	۳،۷۰۹،۵۵۳	-	۳،۷۰۹،۵۵۳	۱۴۲،۷۹۹	۱،۱۰۰،۸۱۳

سامان پندار گزارش

۲-۳۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های بلند مدت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران اصلی	محسن رمضانی زاده		۱,۵۱۶,۵۱۳		۱,۵۱۶,۵۱۳	-	۶۳۴,۸۰۷
	طاهره دهقان دهنوی		۱۹۶,۵۶۷		۱۹۶,۵۶۷	-	۴۷,۵۰۱
	ابوالقاسم رمضانی زاده		۱,۰۲۱,۰۶۷		۱,۰۲۱,۰۶۷	-	۶۶,۹۹۲
	محبوبه رمضانی زاده		۳۲۴,۷۸۱		۳۲۴,۷۸۱	-	۵۱,۵۳۵
	مهدیه رمضانی زاده		۳۰۸,۱۹۹		۳۰۸,۱۹۹	-	۳۳,۹۵۳
	مهناز رمضانی زاده		۳۴۲,۴۲۶		۳۴۲,۴۲۶	-	۶۷,۵۹۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد نوردمحسن مهریز					۹۳۰	-
	آهن اسفنجی ایساتیس					۲۲,۴۹۹	-
	شرکت آدریان سرام	-		-	-	-	۱۹۸,۴۲۹
	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال	۲۴۶,۰۰۰		۲۴۶,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰	-
جمع		۲۴۶,۰۰۰	۳,۷۰۹,۵۵۳	۲۴۶,۰۰۰	۳,۷۰۹,۵۵۳	۱۴۳,۴۲۹	۱,۱۰۰,۸۱۳

سامان پندار گزارش

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

۳۲-۱- شرکت در تاریخ وضعیت مالی . فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد. لیکن تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به دارایی های در جریان تکمیل، (موضوع یادداشت توضیحی ۱۱ همراه صورت های مالی) می باشد.

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

۳۲-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل میباشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تضمین وام به بانک ها	۲۸,۹۵۹,۰۹۱	۲۱,۶۷۳,۰۹۴
تضمین به اشخاص	۶,۵۱۸,۳۳۴	۱,۳۲۶,۲۰۲
	۳۵,۴۷۷,۴۲۵	۲۲,۹۹۹,۲۹۶

۳۲-۴- بیمه تامین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۱و۱۴۰۲ در حال رسیدگی قرار می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- **پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۶۷۲,۴۲۲میلیون ریال معادل ۶۰ درصد سود خالص موجود (مبلغ ۳۹۸ ریال برای هر سهم) است .**
هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حضر 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 برمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته ، و نیز با توجه به فرایض و

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

سامان پندار گزارش