

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای

باضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ گزارش بررسی اجمالی

۱

۲ فهرست صورت های مالی

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 ۴۱

۲-۵ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل

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

۵- وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی ۱۴، موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کامل در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. مفاد این بند، تأییری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

(۱)



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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به مورد قابل توجهی برخورد نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

۷-۱- اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی 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)، رعایت نگردیده است.

۷-۲- افشاء صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه، افشاء فوری اطلاعات با اهمیت، افشاء گزارشات ماهانه در موعد مقرر قانونی، رعایت نگردیده است.

۸- 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، ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یک بار (ماده ۸)، تصویب برنامه راهبردی شرکت و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب مدیریت ریسک توسط هیئت مدیره (مفاد ماده ۱۳)، مستقل و خارج از اعضای هیئت مدیره بودن اکثریت اعضای کمیته ها (تبصره ۲ ماده ۱۴)، دارا بودن دبیر هیئت مدیره زیر نظر رئیس هیئت مدیره (ماده ۲۰)، رعایت نشده است.

۹- 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.

۱۰- چک لیست رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در مورد بررسی رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای پیاده سازی فرآیند ارزیابی ریسک (ماده ۵)، بررسی و ارزیابی اثر بخشی سیستم کنترل های داخلی شرکت بطور مستمر (ماده ۱۰)، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه حداقل در مقاطع سه ماهه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت آنها (ماده ۱۱) و استفاده از برنامه و کابری های حسابرسی جهت مستندسازی، طراحی و اجرای آزمون ها، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری جلب نشده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۲۰ آبان ۱۴۰۴

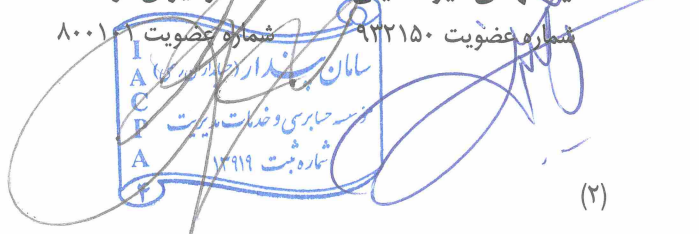
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

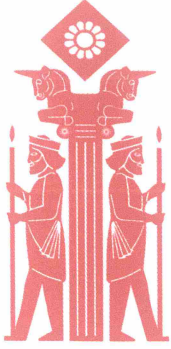
ناصر ایران نژاد

سیب مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۱۴۱

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰





شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد

(سهامی عام)



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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
۶-۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره-غیر موظف	آقای محمد شفیعی دهنوی
	عضو هیات مدیره-غیرموظف	آقای ابوالقاسم رضانی زاده
	نایب رئیس هیات مدیره-موظف	خانم مهدیه رضانی زاده
	عضو هیات مدیره -غیرموظف	آقای محمد سهیلی
	عضو هیات مدیره -غیرموظف	محمد علی سلطان زاده



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

صندوق پستی : ۱۷۳

دفتر فروش و کارخانه: یزد، شهرستان مهریز

تلفن : ۵۲۰-۵۱۸-۳۲۲۵۳ +۹۸ ۳۵ ۳۱۹۹ +

فاکس : ۰۰۶۱-۳۲۲۵۳ +۹۸ ۳۵

دفتر تهران : تهران، زعفرانیه، شارستان ۸، پلاک ۳۵، واحد ۱

کد پستی : ۱۹۸۷۸-۱۷۳۵۳

تلفن : ۰۴۵۰-۲۱۲۶۸۰۰۴۵۰ +۹۸ ۲۱

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۵۴۷,۳۱۳	۱۱,۲۷۵,۳۱۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۸۹,۶۰۰)	(۷,۷۳۵,۱۹۷)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۴۷,۷۱۲	۳,۵۴۰,۱۱۵		سود ناخالص
(۲۳۰,۶۷۵)	(۳۸۷,۴۹۷)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱۶,۲۷۷)	(۱۷۰,۱۱۰)	۷	سایر درآمدها و هزینه ها
۲,۱۱۰,۷۶۱	۲,۹۸۲,۵۰۸		سود عملیاتی
(۵۱۳,۲۱۶)	(۶۶۳,۰۰۰)	۸	هزینه های مالی
۲۷,۳۵۸	۱۶,۳۹۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۲۴,۹۰۳	۲,۳۳۵,۹۰۶		سود قبل از مالیات
(۸۰,۲۶۷)	(۷۵,۱۲۲)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد:
۱,۵۴۴,۶۳۶	۲,۲۶۰,۷۸۴		سود خالص
۵۱۹	۵۲۸		سود هر سهم
(۲۸۹)	(۱۹۱)		عملیاتی - ریال
۲۳۰	۳۳۷	۱۰	غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم

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

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

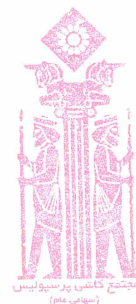
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۱۴۷,۴۱۰	۱۴,۰۲۸,۲۵۴
۱۲ دارایی های نامشهود	۱۹۹,۲۸۸	۹۵,۰۷۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۵,۳۴۶,۶۹۸	۱۴,۱۲۳,۳۳۲
دارایی های جاری :		
۱۳ پیش پرداخت ها	۱,۲۲۵,۴۹۹	۵۴۱,۴۴۶
۱۴ موجودی مواد و کالا	۱۳,۲۶۷,۹۲۹	۹,۹۷۵,۱۹۰
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۱۶۹,۵۲۸	۱,۲۷۷,۴۸۷
۱۵ موجودی نقد	۷۱۳,۲۳۰	۷۵۶,۶۳۹
جمع دارایی های جاری	۱۷,۳۷۶,۱۸۶	۱۲,۵۵۰,۷۶۲
جمع دارایی ها	۳۲,۷۲۲,۸۸۴	۲۶,۶۷۴,۰۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷ سرمایه	۶,۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۳۷۶,۷۶۶	۳۷۶,۷۶۶
سود انباشته	۳,۷۳۶,۸۲۱	۳,۵۸۰,۶۳۵
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۸۱۳,۵۸۷	۱۰,۶۵۷,۴۰۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۸,۱۸۱	۷۵,۶۳۱
۲۰-۲ پرداختی های بلندمدت	۵۲۸,۴۳۵	۶۵۴,۳۵۳
جمع بدهی های غیر جاری	۶۵۶,۶۱۶	۷۲۹,۹۸۴
بدهی های جاری		
۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۱,۰۹۵,۰۲۲	۷,۴۸۲,۵۲۰
۲۱ سود سهام پرداختی	۱,۰۷۳,۳۰۷	۵۲,۸۹۸
۲۲ مالیات پرداختی	۲۶۹,۶۲۹	۲۷۸,۷۹۶
۲۳ تسهیلات مالی کوتاه مدت	۴,۹۲۶,۷۰۵	۴,۳۰۲,۷۸۸
۲۴ ذخایر	۴۳۷,۵۱۷	۹۳,۵۵۳
۲۵ پیش دریافت ها	۳,۴۵۰,۵۰۱	۳,۱۷۶,۱۵۴
جمع بدهی های جاری	۲۱,۲۵۲,۶۸۱	۱۵,۲۸۶,۷۰۹
جمع بدهی ها	۲۱,۹۰۹,۲۹۷	۱۶,۰۱۶,۶۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۲,۷۲۲,۸۸۴	۲۶,۶۷۴,۰۹۴

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



R-7

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۶.۷۰۰.۰۰۰	۳۷۶.۷۶۶	۳.۵۹۹.۷۸۵	۱۰.۶۷۶.۵۵۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
-	-	(۱۹.۱۵۰)	(۱۹.۱۵۰)	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۶.۷۰۰.۰۰۰	۳۷۶.۷۶۶	۳.۵۸۰.۶۳۵	۱۰.۶۵۷.۴۰۱	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
-	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۰	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
-	-	-	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	(۲.۱۰۴.۵۹۸)	(۲.۱۰۴.۵۹۸)	تقسیم سود سال ۱۴۰۳
-	-	۲.۲۶۰.۷۸۴	۲.۲۶۰.۷۸۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶.۷۰۰.۰۰۰	۳۷۶.۷۶۶	۳.۷۳۶.۸۲۱	۱۰.۸۱۳.۵۸۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۱.۳۸۲	۳.۵۴۵.۳۶۴	۸.۷۴۶.۷۴۶	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۱.۳۸۲	۳.۵۴۵.۳۶۴	۸.۷۴۶.۷۴۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱.۷۰۰.۰۰۰	-	(۱.۷۰۰.۰۰۰)	-	تجدید ارایه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-	(۱.۵۵۵.۶۶۸)	(۱.۵۵۵.۶۶۸)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	۱.۵۴۴.۶۳۶	۱.۵۴۴.۶۳۶	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	۱.۵۴۴.۶۳۶	۱.۵۴۴.۶۳۶	تقسیم سود
۶.۷۰۰.۰۰۰	۲۰۱.۳۸۲	۱.۸۳۴.۳۳۲	۸.۷۳۵.۷۱۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶.۷۰۰.۰۰۰	۲۰۱.۳۸۲	۱.۸۳۴.۳۳۲	۸.۷۳۵.۷۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

Handwritten signatures and a blue stamp of the Board of Directors (سامان بنیادار گزارش) are present at the bottom left of the page.



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

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱,۴۰۶,۱۱۳	۱,۷۵۱,۵۷۲	۲۷ ورود نقد حاصل از عملیات
(۲۷۵,۳۱۹)	(۹,۱۶۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۳۰,۷۹۴	۱,۷۴۲,۴۰۵	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷۲۰,۴۸۵)	(۱,۵۰۳,۸۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۶,۶۵۶)	(۱۰۴,۶۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۱۲۹	۵۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی
۳۰۰	۲,۶۲۵	دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک
(۸۶۶,۷۱۲)	(۱,۶۰۵,۲۱۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۴,۰۸۲	۱۳۷,۱۸۸	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۸۰۶,۴۸۱	۵,۳۵۷,۶۳۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۳۵۳,۶۱۹)	(۴,۶۶۳,۴۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۶۳,۷۷۰)	(۵۴۶,۷۲۴)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷۱,۷۶۱)	(۱,۰۲۰,۴۰۹)	پرداخت نقدی حاصل از سود سهام
۴,۵۸۳,۰۰۱	۲,۲۰۳,۰۳۱	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
(۵,۶۷۹,۷۱۱)	(۱,۵۱۰,۶۸۹)	خالص پرداخت های نقدی به سهامداران
(۳۷۹,۳۷۹)	(۱۸۰,۵۹۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۵,۲۹۷)	(۴۳,۴۰۹)	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۸۴,۸۲۳	۷۵۶,۶۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۶۹,۵۲۶	۷۱۳,۲۳۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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	۷۷۱۸۱۶-۷۰۶۶۳۷-۸۱۵۰	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	دلار-یورو	۷۷۱۸۱۶-۷۰۶۶۳۷	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	روپیه-دلار-یورو-یوان-درهم	۸۱۵۰-۹۷۷۰۰-۱۹۲۴۱۳-۷۷۱۸۱۶-۷۰۶۶۳۷	در دسترس بودن

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل

دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی 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- 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:



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، 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 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، یا 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	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن 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 انکارپذیر 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 ۳,۰۴۴ میلیون ریال در نظر گرفته شده است

۳-۱۰- مالیات بر درآمد:

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات:

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

واحد	شش ماهه ۱۴۰۴		شش ماهه ۱۴۰۳	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	متر مربع	ریال	متر مربع	ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
سرامیک	متر مربع	۶,۷۸۹,۳۴۹	۳,۵۲۹,۹۸۲	۵,۶۴۱,۲۴۰
ضایعات سرامیک	متر مربع	.	.	.
گرانول	کیلوگرم	.	.	.
		۶,۷۸۹,۳۴۹	۳,۵۲۹,۹۸۲	۵,۶۴۱,۲۴۰
صادراتی:				
سرامیک	متر مربع	۴,۵۵۰,۷۷۲	۱,۲۷۹,۰۷۶	۲,۹۳۱,۳۹۳
		۴,۵۵۰,۷۷۲	۱,۲۷۹,۰۷۶	۲,۹۳۱,۳۹۳
فروش ناخالص:				
برگشت از فروش و تخفیفات		(۶۴,۸۰۹)	-	(۲۵,۳۲۰)
فروش خالص		۱۱,۲۷۵,۳۱۲	۴,۸۰۹,۰۵۸	۸,۵۷۲,۶۲۳

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	شش ماهه ۱۴۰۴		شش ماهه ۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
سایر اشخاص	۱۰,۵۰۵,۳۲۷	۹۳٪	۸,۲۰۰,۳۰۰	۹۶٪
اشخاص وابسته	۷۶۹,۹۸۵	۷٪	۳۴۷,۰۱۳	۴٪
	۱۱,۲۷۵,۳۱۲	۱۰۰٪	۸,۵۴۷,۳۱۳	۱۰۰٪
آرمان تجارت قائم			۲,۳۵۵,۸۳۸	۱,۶۹۱,۱۴۶
علی صالح محسن (الساعدی) عراق			۱,۴۲۷,۶۷۱	۳۰۱,۷۷۸
غفاری نیا - بابل			۴۹۴,۳۴۲	۴۴۸,۳۳۱
نیاز خالد محمد - عراق			۴۰۹,۳۶۵	۱۵۹,۳۲۱
شرکت لیان سرام نوید			۳۳۷,۹۴۷	۲۲۴,۷۶۱
شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان			۲۵۹,۸۳۹	۱۵۰,۴۷۷
مرادا محمد - بیهپان			۲۲۸,۶۱۱	۲۰۲,۷۲۹
دلاور - گراش			۱۴۱,۷۶۸	۱۱۴,۰۳۲
لینکس سیرامیکا للتجاره ذ.م.م (دبی)			۱۳۰,۴۱۰	۱۴۸,۷۱۷
معاونت مهندسی هوا فضا			۱۲۱,۷۵۶	۶۲۷,۳۶۵
محسن رضویه			۶۰,۷۶۳	۱۷۶,۶۱۴
غلامحسین زارع بیدکی - کاشی نقش جهان			۵۴,۴۸۷	
محمد خیراتی			۵۴,۱۳۹	
علیرضا یوسفی			۴۳,۳۵۵	
مانون			۳۸,۲۴۷	
شکوفه مرادی			۳۷,۰۶۷	
محمد امین دلدل			۳۲,۵۶۲	
سیحان پور مقدس			۲۷,۵۶۸	۱۵۰,۹۶۸
شرکت آریا هنر سرامیک			۲۰,۷۹۲	
مهدی زاده گزوتی			۱۸,۱۷۲	
علی سجاد نبی			۱۴,۳۸۹	
نوری سعید			۱۱,۵۸۰	۱۱۷,۰۲۴
حامد ناصر سرحان الموسوی			-	۱,۳۸۵,۹۸۹
یاوری حسین - یزد			-	۱۴۲,۶۹۷
نقل به صفحه بعد			۶,۳۲۰,۶۶۸	۶,۰۴۱,۷۴۹

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
۶,۰۴۱,۷۴۹	۶,۳۲۰,۶۶۸
۳۴,۵۴۳	۱,۲۶۶,۸۰۷
۷۳,۵۱۲	۳۳۹,۴۸۶
۶۵,۸۵۷	۳۱۵,۴۹۳
۴۲,۲۳۳	۲۴۴,۷۴۰
۵۹,۰۶۸	۱۷۷,۸۸۳
۹۸,۶۴۱	۱۵۲,۱۴۶
۷۷,۱۳۴	۱۵۰,۹۶۲
۷۸,۰۱۰	۱۱۸,۲۸۶
۹۰,۱۷۱	۱۱۴,۲۹۳
۸۲,۹۷۰	۱۰۴,۸۵۵
۳۰,۷۶۰	۱۰۱,۵۲۲
۱۰۹,۸۵۵	۹۹,۷۳۱
۴۰,۷۹۳	۹۴,۰۷۸
۹۰,۴۸۸	۹۴,۰۰۸
۷۶,۳۴۹	۸۴,۰۰۹
۴۸,۵۴۵	۸۰,۷۲۹
۳۹,۲۰۸	۷۹,۶۰۱
-	۶۸,۵۷۲
-	۶۱,۶۶۲
-	۴۸,۵۰۶
۲۴,۶۱۱	۴۲,۱۱۶
۷۱,۱۵۲	۳۷,۸۸۷
۱۸,۵۵۴	۳۵,۸۴۷
۱۶,۰۲۸	۳۴,۸۵۰
-	۲۴,۳۰۸
۱۷,۶۸۷	۲۴,۱۰۵
۳۲,۶۷۱	۲۳,۴۶۰
۳۳,۸۷۷	۲۱,۹۸۶
-	۲۱,۹۴۰
۱۶,۵۴۳	۱۷,۷۴۰
-	۱۴,۸۰۲
-	۱۳,۶۱۶
-	۱۰,۹۲۵
-	۴,۹۸۹
۴۷,۷۱۳	۳,۲۳۴
۷۳,۷۴۸	۲,۲۷۲
۱۰۲,۵۰۵	-
۶۵,۸۱۷	-
۵۶,۲۴۷	-
۵۰,۸۲۹	-
۳۸,۶۱۵	-
۳۱,۲۵۶	-
۳۰,۷۵۰	-
۳۰,۴۷۰	-
۳۰,۱۱۷	-
۲۶,۶۵۵	-
۲۲,۱۷۹	-
۲۲,۱۱۵	-
۲۰,۶۴۲	-
۱۳,۲۸۸	-
۱۲۶,۳۴۶	۵۳,۲۰۳
۸,۲۰۰,۳۰۰	۱۰,۵۰۵,۳۲۷
شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
۳۴۷,۰۱۳	۷۰۰,۹۸۷
۰	۶۸,۹۹۸
۳۴۷,۰۱۳	۷۶۹,۹۸۵

نقل از صفحه قبل
حامد ناصر (عراق)
زمانیان
شرکت بارسیس (نورتن) - ارمنستان
شرکت سیلک رود
مهدی تقدس
آیت اله اسلامی (سیرجان)
گلکار خوزانی بهروز - خمینی شهر اصفهان
علیرضا سلطان زاده
کریم هندجانی
رجاء علیرضا
بهمن اصغری
احمد بن ابراهیم علیاوی - قطر
رنو الدولیه
راز (گرجستان)
محمد باقرزاده
بابایی علی - بابل
ذکاء اسدی - محسن (کرمان)
کالادیا گرجستان
بهارستان گستر دز
سرام پخش پردیس رایان
شرکت ناتورا (آذربایجان)
محمد جعفر خوشخو
میرکی اناری - اکبر (انار)
محسن اسمعیل پور
اسماعیل دریا نورد
چاچانیدزه
علیمحمدی - ایلام
احمد محمد - سوریه
سهیل پاکستان
حسینی ورده ئی - سنید مجتبی (گرگان)
پرگاس کنیا
جعفر دلدل
کسری صولتی
آرمان محمد پور
فراهی محمود
قندساز - مشهد
مهدی تقدس - لهستان
حامد ناصر (سرامیک ۴۰ * ۴۰)
زرین کالای مثنی البرز
احمد عجم
نعنا کار - عبدالرضا (یزد)
شرکت نویان صنعت رستاک
مهدی تقدس - بلژیک
بنا آفرینان آذر
BST مهدی تقدس
جهانگیر جبارف (ازبکستان)
سید سعید زمانیان مهین کاشانی
اسدالله - افغانستان
محسن شکری
حامد ناصر (سایز خاص)
سایر

۴-۱-۲ اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد
بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
شرکت آدریان سرام مهریز



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شش ماهه ۱۴۰۳		شش ماهه ۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۹٪	۳۱٪	۳.۵۴۰.۱۱۵	(۷.۷۳۵.۱۹۷)	۱۱.۲۷۵.۳۱۲
۲۹٪	۳۱٪	۳.۵۴۰.۱۱۵	(۷.۷۳۵.۱۹۷)	۱۱.۲۷۵.۳۱۲

فروش خالص:

سرامیک

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
مواد مستقیم	۳,۸۶۰,۱۷۳	۵,۵۲۰,۵۰۸
دستمزد مستقیم	۷۲۸,۳۰۷	۱,۱۵۱,۳۲۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۴۸۵,۵۳۸	۷۷۲,۷۶۸
استهلاک	۴۰۳,۵۰۶	۶۴۳,۵۱۱
سایر اقلام سربار	۱,۳۳۴,۲۷۲	۳,۰۳۴,۲۴۲
جمع هزینه های ساخت طی سال	۶,۸۱۱,۷۹۶	۱۱,۱۲۱,۳۵۷
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۰۲,۴۷۶)	(۱۲۷,۹۶۰)
افزایش و کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۰۵,۲۶۱)	(۵۳,۸۵۳)
کسر ضایعات غیر عادی	(۲۳,۶۵۹)	(۶۵,۵۵۵)
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۳,۵۲۴,۰۹۲	۴,۸۵۹,۴۰۹
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۰,۱۰۴,۴۹۱	۱۵,۷۳۳,۳۹۸
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۴,۰۰۲,۱۲۲)	(۷,۹۹۸,۷۰۶)
تعدیلات اول سال	(۱۲,۷۶۹)	۵۰۵
سایر	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته	۶,۰۸۹,۶۰۰	۷,۷۳۵,۱۹۷

در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۳۲۵,۲۹۲ میلیون ریال (دوره قبل ۳,۴۵۰,۸۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک 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
۲,۴۵۰,۴۷۴	۵,۳۲۵,۲۹۲	۷,۷۷۵,۷۶۶	۵,۵۲۰,۵۰۸	۲,۲۵۵,۲۵۸

کشور	نوع مواد اولیه و کالا	شش ماهه ۱۴۰۴		شش ماهه ۱۴۰۳	
		ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت
ایران	سایر مواد شیمیایی	۱,۳۰۶,۲۸۰	۳۵٪	۵۰۸,۷۵۰	۱۷٪
ایران	کارتن	۶۳۱,۳۵۸	۱۳٪	۲۴۱,۱۶۲	۸٪
ایران	خاک	۲,۱۹۱,۶۳۹	۴۰٪	۱,۸۹۱,۱۴۷	۴۸٪
ایران	پالت	۴۵۴,۵۷۸	۹٪	۴۴۰,۹۷۲	۱۵٪
ایران	روپالتی	۲۶۹,۵۵۳	۵٪	۱۴۵,۷۹۳	۵٪
ایتالیا	رنگ	۱۵۵,۵۰۰	۳٪	-	-
ایران	رنگ	۱۳۸,۰۲۵	۳٪	۱۳۰,۳۰۲	۴٪
ایران	گلوله سرامیکی	۱۰۷,۸۷۰	۲٪	۵۴,۹۱۵	۲٪
ایران	تسمه	۵۷,۶۰۴	۱٪	۲۱,۷۲۱	۱٪
ایران	چسب	۱۱,۷۶۲	۰٪	-	۰٪
ایران	جوهر	۱,۱۲۳	۰٪	۲۱۶	۰٪
ایران	سایر	-	۰٪	۱۳,۱۶۵	۰٪
اسپانیا	جوهر	-	۰٪	۲,۶۷۱	۰٪
		۵,۳۲۵,۲۹۲	۹۹٪	۳,۴۵۰,۸۱۳	۱۰۰٪

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

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

	شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴
۵-۳-۱	۵۴۰,۴۵۶	۱,۰۹۸,۴۰۸
قطعات ولوآزم مصرفی	۱۱۴,۳۰۷	۲۹۱,۳۷۳
گاز مصرفی	۱۸۳,۹۴۵	۵۳,۰۷۳
هزینه برق مصرفی	۹۲,۳۳۴	۱۵۹,۴۳۵
تعمیر و نگهداری	۱۲۰,۸۱۸	۱۹۷,۲۹۵
سایر مزایای پرسنل	۱۰۷,۹۷۹	۱۹۶,۷۳۵
سایر هزینه ها	۷۳,۵۷۸	۱۵۴,۶۷۶
گلوله سرامیک مصرفی	۷۱,۱۲۸	۳۳۶,۶۸۶
۵-۳-۲	۲۷,۵۸۳	۷۵,۷۹۰
سایر هزینه های عملیاتی	۲,۲۴۴	۳۰,۹۱۱
هزینه آب مصرفی	۱,۳۳۴,۲۷۲	۳,۰۳۴,۲۴۲
هزینه های بیمه		



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

عنوان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
قطعات مصرفی تجهیزات و ماشین آلات	۲۸۸,۰۳۲	۱۶۱,۷۲۲
قطعات و لوازم مکانیکی	۱۹۳,۶۱۶	۱۰۹,۷۷۴
قطعات و لوازم برقی	۳۲,۹۳۱	۲۶,۲۰۳
ابزار ساب و پولیش دستگاه چمبر و پولیش	۱۹۱,۶۰۷	۵۴,۶۴۳
رول کوره و درابز	۳۸,۶۹۲	۷۶,۱۱۰
ابزار آلات برشی، برقی، مکانیکی، آهنگری و ...	۱۰,۱۷۲	۵,۴۲۹
اتصالات برقی، پتوماتیک، پلیمری و فلزی	۵۶,۵۳۷	۲,۷۸۳
الکتروموتور، الکتروگیربکس و الکترو پمپ	۲۸,۱۱۹	۸,۵۸۹
انواع آهن آلات (ورق، تسمه، صفحه فلزی، نبشی و ...)	۸۵,۱۰۲	۳۵,۱۳۹
انواع کابل برق، مسی، آلومینیومی و کابل شبکه	۷۰,۵۶۹	۲,۷۰۱
انواع تسمه	۴۸,۳۸۸	۲۳,۸۳۱
رنگ، روان کننده، روغن	۸,۶۶۵	۴,۴۱۸
ابزار اندازه گیری	۱,۱۰۳	۹۱۷
ایمنی و بهداشت	۵۵۵	۳۹۸
سایر	۴۵,۳۱۹	۱۷,۸۹۹
جمع کل	۱,۰۹۸,۴۰۸	۵۴۰,۴۵۶

۵-۳-۲ سایر هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بنزین مصرفی	۹۳	۱۰۶
گازوئیل مصرفی	۱۳۲	۴۷۱
روغن	۷۷,۶۸۲	۲۶,۳۱۲
سایر مواد سوختی	۴۴۲	۳۱۲
تجهیزات ایمنی	۵۶۲	۷۹۱
لباس کار	۱۱,۱۵۲	۸,۲۷۳
سایر مواد و لوازم مصرفی	۴۷,۹۷۷	۳۰,۷۱۷
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۵,۵۷۶	۲,۹۴۴
هزینه تحقیق و آزمایش	۱,۴۸۷	۱,۱۳۲
هزینه های بسته بندی	۱۹۱,۵۸۲	-
هزینه های تولید تستی	-	۶۹
جمع	۳۳۶,۶۸۶	۷۱,۱۲۸

۵-۴ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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 تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۰۳/۰۶/۳۱
سرامیک	مترمربع	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۱۶	۹,۰۰۴,۹۸
		۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۱۶	۹,۰۰۴,۹۸

۵-۴-۱ پروانه بهره برداری این مجتمع مورخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۴ به شماره ۵۱۲۱۷۴۹ تا ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ مترمربع افزایش داشته لذا ظرفیت اسمی بصورت میانگین لحاظ شده است.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۲
۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا	۱۵۰,۱۹۱	۱۰۲,۳۳۸
ثبتی، حقوقی و کارشناسی	۱۳,۱۹۰	۱۵,۱۸۴
استهلاک	۱۸,۵۵۴	۱۷,۱۹۲
آموزش و تحقیقات	۶۶۳	۱۰
۶-۲ حق بیمه سهم کارفرما	۳۴,۵۴۴	۱۹,۸۶۷
ملزومات و اقلام عمومی مصرفی	۴۸۷	۱۸۴
پذیرائی و آبدارخانه	۱۷,۳۳۲	۱۱,۶۷۹
تعمیر و نگهداری	۱۶,۷۲۷	۱۰,۳۸۲
۶-۳ هدایا - کمک و اعانات، آگهی و تبلیغات و بازاریابی	۶۰,۷۳۳	۲۶,۶۰۹
سفر و اقامت	۱۷,۰۰۱	۶,۱۵۶
حمل و بارگیری	۱۲,۳۱۳	۴,۰۲۷
سوخت و انرژی	۱۲۰	۱۵۶
بیمه	۲۴۹	۱۶۴
گمرکی	۱,۹۹۷	۲۵۱
آب مصرفی	۳,۹۸۹	۱,۴۵۲
ارتباطات	۲,۰۶۰	۱,۵۷۰
ISO گواهینامه	۴۸۰	۱,۷۲۳
سایر	۳۶,۹۴۷	۱۱,۷۲۲
	۳۸۷,۴۹۷	۲۳۰,۶۷۵



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- بابت افزایش حقوق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل جهت واحد اسلب می باشد

۶-۳- عمده مبالغ بابت هزینه های آگهی و بازاریابی و هدایا و کمک می باشد.

۶ ماهه ۱۴۰۳	۶ ماهه ۱۴۰۴	هدایا - کمک و اعانات، آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۷۶۲	۸۶۲	هزینه هدایا - کمک و اعانات
۵,۳۳۳	۲۰,۴۸۷	آگهی و تبلیغات و بازاریابی
	۵,۵۷۹	شکایت مشتری
۲۰,۵۲۴	۳۳,۸۰۵	هزینه مسولیت های اجتماعی
۲۶,۶۰۹	۶۰,۷۳۳	جمع کل

۶-۴- افزایش نسبت به سال قبل بابت پرداخت یادداشت هیات مدیره می باشد

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	یادداشت	
(۱۰۲,۴۷۶)	(۱۲۷,۹۵۹)	۷-۲	هزینه جذب نشده تولید
(۲۳,۶۵۹)	(۶۵,۵۵۵)		ضایعات غیرعادی
۱۲,۲۵۵	۲۶,۵۵۴		درآمد فروش ضایعات کاشی
(۲,۴۰۲)	(۳,۱۵۰)	۷-۱	کسری انبار
۵	-		سود تسعیر ارز
<u>(۱۱۶,۲۷۷)</u>	<u>(۱۷۰,۱۱۰)</u>		

۷-۱- 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.

۷-۲- هزینه جذب نشده طی جدول زیر می باشد:

مبلغ	شرح
۱,۱۹۹,۷۹۲	هزینه سربار ثابت تابستان ۱۴۰۴
۹۳	کل دوره (روز)
۷۰	تعداد روز کاری بدون قطعی کامل برق
۴۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی روزانه تولید
۲,۸۰۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی تولید (متر مربع)
۲,۵۲۰,۰۰۰	ظرفیت تولید عادی (۹۰٪)
۴۷۶,۱۰۸	نرخ سربار ثابت در حالت عادی
۲,۲۵۱,۲۳۸	تولید واقعی (متر مربع)
۲۶۸,۷۶۲	ظرفیت تولید نشده
۱۲۷,۹۶۰	هزینه جذب نشده تولید (ریال)

۶-۴۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های مالی

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۰۳,۸۸۲	۵۶۸,۷۷۵	۸-۱	سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی
۵۹,۸۸۹	۷۷,۸۲۴	۸-۲	هزینه تاخیر و دیرکرد
۴۹,۴۲۱	۱۰,۱۱۶		هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۲۴	۶,۲۸۵		سایر
<u>۵۱۳,۲۱۶</u>	<u>۶۶۳,۰۰۰</u>		

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

۸-۲- بابت کارمزد خدمات بانکی و کارمزد فروش دلار می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۱,۱۸۷	۳۰,۰۶۹		سایر اقلام:
۳۰۰	۲,۶۲۵		ضایعات نایلون
۱,۵۴۹	۲,۶۱۹		درآمد اجاره
۱۲۹	۵۸۴		ضایعات کارتن
			سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<u>۱۴,۱۹۳</u>	<u>(۱۹,۴۹۹)</u>		سایر
<u>۲۷,۳۵۸</u>	<u>۱۶,۳۹۸</u>		

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	-
۲,۱۱۰,۷۶۱	۲,۹۸۲,۵۰۸	۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم
(۸۰,۲۶۷)	(۷۵,۱۲۲)	سود عملیات در حال تدام- عملیاتی اثر مالیاتی
۲,۰۳۰,۴۹۴	۲,۹۰۷,۳۸۶	
(۴۸۵,۸۵۸)	(۶۴۶,۶۰۲)	زیان عملیات در حال تدام- عملیاتی اثر مالیاتی
(۴۸۵,۸۵۸)	(۶۴۶,۶۰۲)	
۱,۵۴۴,۶۳۶	۲,۲۶۰,۷۸۴	سود خالص قبل از مالیات اثر مالیاتی
۱,۵۴۴,۶۳۶	۲,۲۶۰,۷۸۴	سود خالص
شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	
۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



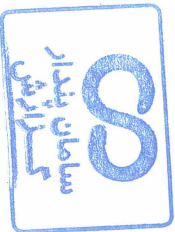
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس برد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- داریایی ثابت مشهود

زمان	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات کاشی	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات	داریایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۱,۰۲۲,۱۸۸	۱۱۲,۷۰۹	۷۰,۶۶۲,۵۰	۷۸۷,۶۸۹	۱۲۸,۰۴۰	۲۹۴,۰۰۸	۲,۸۶۲,۸۱۰	۱,۰۶۲,۲۷۳	۱۴,۴۸۹,۶۴۰
افزایش طی سال	۰	۶۰,۲۱۸	۱۴۹,۵۷۸	۵۶,۳۹۵	۲۹,۸۱۵	۶,۱۶۵	۱,۷۵۸,۳۴۵	۱,۳۳۴,۴۵۷	۳,۴۳۰,۷۰۳
نقل و انتقال طی سال	۱,۲۰۷,۷۵۳	۰	۴,۲۵۳,۴۲۸	۰	۰	۰	(۳,۵۵۳,۷۰۳)	(۲۰۰,۷۴۷,۸)	۰
کاهش طی سال	۰	۰	(۱۱۶,۱۸۳)	-	(۵۱۳)	(۱۵۰)	۰	۰	(۱۱۶,۸۴۶)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۲,۲۲۹,۹۴۱	۱۱۸,۷۲۷	۱۱,۴۵۳,۰۷۳	۳۴۳,۹۸۴	۱۶۷,۲۶۲	۲۵,۴۳۳	۲,۰۶۷,۴۵۳	۱,۳۸۰,۲۵۳	۱۷,۸۰۳,۴۸۱
افزایش طی سال	۲۲,۱۷۹	۲۲,۷۰۸	۲۱۳,۶۹۸	۲,۸۸۶	۲,۸۵۶	۳,۴۸۳	۱,۱۵۴,۱۴۰	۷۴۱,۰۵۹	۲,۳۹۹,۷۱۴
نقل و انتقال طی دوره	۱۶۲,۶۴۴	۹۱۱	۶۳۲,۳۵۷	۰	۰	۰	(۳۳۹,۱۶۵)	(۳۳۹,۷۴۷)	۰
کاهش طی دوره	۰	۰	۰	(۳۴۱)	(۳)	۰	(۱۰,۶۸)	(۳۹۸,۷۰۹)	(۵۰۰,۰۲۱)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲,۴۱۴,۷۶۴	۱۲۳,۳۵۶	۱۲,۳۹۱,۱۷۸	۳۴۶,۶۲۹	۲۰۵,۹۱۰	۳۸,۹۰۶	۲,۷۹۱,۲۵۹	۱,۲۵۵,۸۵۵	۱۹,۶۰۳,۱۷۴
استهلاک انباشته:	۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۳۲۱,۲۵۱	۲۸,۴۱۲	۲,۳۷۸,۳۲۱	۶۲,۴۸۶	۳۳,۳۱۴	۱۰,۲۰۴	۰	۰	۲,۹۳۳,۸۹۸
استهلاک	۶۷,۰۱۲	۹,۰۵۰	۶۹۹,۹۷۱	۴۶,۲۸۱	۱۴,۰۰۴	۲,۸۵۸	۰	۰	۸۳۱,۱۷۶
واگذار شده	۰	۰	(۷,۳۹۵)	۰	(۳۳۸)	(۱۷۸)	۰	۰	(۷,۵۵۱)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۲۸۸,۱۶۳	۴۷,۴۶۲	۲,۱۷۰,۸۰۷	۱۰,۸۷۶	۱۹,۹۱۰	۱۲,۹۲۴	۰	۰	۲,۷۷۵,۲۳۳
استهلاک	۷۶,۸۷۳	۴,۹۰۱	۵۶۰,۱۴۶	۲۸,۳۲۹	۸,۹۹۰	۱,۵۹۷	۰	۰	۶۸۰,۷۸۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۲۴)	۰	۰	۰	(۲۴)
مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۱۱,۲۹۰	۴۲,۵۶۱	۱,۶۱۰,۶۶۱	۳۲,۱۴۷	۱۰,۹۱۶	۱۱,۳۲۷	۰	۰	۴,۴۵۵,۷۶۴
مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۹۹۹,۶۳۹	۸۸,۹۹۳	۸,۶۶۸,۱۷۵	۲۱۰,۸۲۴	۱۴۹,۹۳۳	۲۴,۳۷۵	۲,۰۶۷,۴۵۳	۱,۲۵۵,۸۵۵	۱۵,۱۴۷,۴۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۱,۸۴۱,۶۷۸	۷۱,۳۷۵	۸,۳۸۲,۲۶۶	۲۳۵,۲۱۷	۱۲۰,۳۷۳	۲۲,۴۸۹	۲,۰۶۷,۴۵۳	۱,۳۸۰,۲۵۳	۱۴,۰۷۸,۲۵۴

- ۱۱-۱ افزایش در ساختمان بابت نیروگاه کاری جدید و تعمیرات می باشد
- ۱۱-۲ افزایش در تاسیسات بابت خرید کتور و موتور برق دیزل می باشد
- ۱۱-۳ افزایش در اثاثیه بابت خرید لوازم و ملزومات واحد اداری و تولید می باشد
- ۱۱-۴ افزایش ماشین آلات کوره و رولرس و حق رودی گسرت بابت کوره سلفین آلات یک فیلتر کوره اسلب و اسیری درایر می باشد
- ۱۱-۵ افزایش داریایی در جریان تکمیل بابت مصالح انجام شده جهت پروژه ساختمان اسلب و ماشین آلات کوره اسلب و ماشین آلات بتون پویش اسلب و قرار داد اسیری شرکت سمیت فیم گستر و باصل گل گرانول سازی می باشد.
- ۱۱-۶ افزایش در وسائل نقلیه بابت جاری تراکتور می باشد
- ۱۱-۷ اموال شرکت در تاریخ تأیید صورت های مالی به مدت یکسال تا میزان ۲۲۷۰۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است
- ۱۱-۸ کاهش در طی دوره بابت واسطه نقلیه بابت فروش و انتقال و اذاعه منسوبات بابت سند معوضه و بابت داریایی تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای انتقال به داریایی ثابت انجام شده است



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۹- دارایی های در جریان تکمیل:

عنوان	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
طرح توسعه ساختمان اسلب	۹۹٪	۹۰٪	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	.	۳۴,۶۲۴	افزایش ظرفیت
طرح توسعه ساختمان گرانول سازی	۴۰٪	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۰۱	۹۸,۱۰۹	افزایش ظرفیت
طرح توسعه ماشین آلات اسلب	۹۵٪	۸۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۸,۳۷۴	۱,۷۷۳,۸۳۴	افزایش ظرفیت
طرح توسعه ماشین آلات گرانول سازی	۴۰٪	۳۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۴۸۵	۱۶۰,۸۸۵	افزایش ظرفیت
				۲,۸۲۰,۰۰۰	۲,۷۹۱,۳۶۰	۲,۰۶۷,۴۵۲	

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

نام شخص	یادداشت	موضوع	شش ماهه ۱۴۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سیتال	۱۱-۱۰-۱	ژنراتور	۴۷۹,۵۰۶	۱۷,۹۹۴
ایریاور	۱۱-۱۰-۲	دستگاه بوذر گریت	۲۴۳,۵۲۴	.
سازمان موقوفات یزد و کرمان	۱۱-۱۰-۳	خرید زمین	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سیتال	.	بالمیل	-	۳۴۳,۴۳۴
ادینگ	.	اسکوترچمبر	۳۰,۸۷۲	۴۹,۵۴۹
صنعت فهیم گستر	ژوئن-۴۱	اسپری	-	۶۴۲,۳۱۰
ایریاور	.	EPIC	-	۲۰۱,۰۰۹
فولادگستر	.	.	-	۴۷,۹۳۹
ادینگ	.	.	-	۴۴,۰۸۶
سالار آریان کیا	.	.	۱۲۰,۴۵۰	.
سایر	.	.	۲۷۶,۵۰۲	۹,۹۳۱
			۱,۲۵۵,۸۵۵	۱,۳۸۰,۲۵۲

۱۱-۱۰-۱- بابت خرید ژنراتور گازی جهت افزایش توان برق شرکت و دیزل ژنراتور جهت مواقع اضطراری جهت سالن اسلب می باشد

۱۱-۱۰-۲- بابت خرید دستگاه بوذر گریت جهت خط لعاب اسلب می باشد

۱۱-۱۰-۳- 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.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
	۷۸,۶۸۸	۹,۶۶۵	۸۸,۳۵۳
	۱۵,۲۳۳	(۵)	۱۵,۲۲۸
	۹۳,۹۲۱	۹,۶۶۰	۱۰۳,۵۸۱
۱۲-۱	۱۰۴,۶۲۸	(۴)	۱۰۴,۶۲۴
	۱۹۸,۵۴۹	۹,۶۵۶	۲۰۸,۲۰۵
	-	۶,۹۴۲	۶,۹۴۲
	-	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱
	-	۸,۵۰۳	۸,۵۰۳
	-	۴۱۳	۴۱۳
	-	۸,۹۱۶	۸,۹۱۶
	۱۹۸,۵۴۹	۷۴۰	۱۹۹,۲۸۹
	۹۳,۹۲۱	۱,۱۵۷	۹۵,۰۷۸

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک
 مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲-۱- افزایش در دارایی های نامشهود بابت خرید گواهی برق می باشد طی قرار داد با شرکت برق منطقه ای استان یزد می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی:
۲۵,۵۴۸	۴۹۱,۵۶۲	۱۳-۱	خرید قطعات
۱۵,۵۷۴	۳۰۵,۲۸۷		خرید مواد اولیه
۴۱,۱۲۲	۷۹۶,۸۴۹		
			پیش پرداخت های داخلی:
۴۱۸,۹۳۱	۲۳۸,۸۱۰	۱۳-۲	خرید مواد اولیه
-	۱۱۲,۲۴۹	۱۳-۳	خرید خدمات
۱۹۸			اجاره
۷۶,۹۰۳	۷۲,۱۴۹	۱۳-۴	خرید قطعات
۷۹۲	۵,۴۴۲		بیمه دارائی ها
۳,۵۰۰			سایر
۵۰۰,۳۲۴	۴۲۸,۶۵۰		
۵۴۱,۴۴۶	۱,۲۲۵,۴۹۹		

۱۳-۱- بابت خرید قطعات ماشین آلات و ابرسیو هد دیجیتال و قطعات سنگ شکن از شرکت آندیا گریس و شرکت سیتال و شرکت اطلس و شرکت ساکمی مولدز می باشد تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات تحویل گردیده است.

۱۳-۲- بابت خرید از شرکت آیدین صنعت بابت مواد اولیه اکسید آلومینا و خرید از شرکت آدریان سرام بابت پالت و خرید از شرکت استقلال آباده بابت خاک می باشد

۱۳-۳- عمده مبلغ جهت شرکت گاز می باشد

۱۳-۴- بابت خرید قطعات داخلی از شرکت آماد فیداد و بسیار لرستان و فولاد ایران و فهیم ایساتیس می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۰۶۳,۱۲۴	۸,۲۵۵,۷۶۹	۱۴-۲	کالای ساخته شده
۲,۴۵۰,۴۷۴	۲,۲۵۵,۲۵۸		مواد اولیه و بسته بندی
۲,۴۴۱,۹۹۵	۲,۷۱۶,۷۳۷		قطعات و لوازم یدکی
۱۹,۵۹۷	۴۰,۱۶۵		سایر موجودی ها
۹,۹۷۵,۱۹۰	۱۳,۲۶۷,۹۲۹		

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۰,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

۱۴-۲- از موجودی کالای ساخته شده حدود ۳,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال را پیش فروش شده است که هنوز از محل شرکت برگیری نشده است و فاکتور فروش صادر نشده است



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۷۴۶,۴۱۶	۶۰۷,۴۲۷	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۴,۶۷۰	۸,۷۳۳	۱۵-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱,۵۱۴	۳,۶۱۸		موجودی تنخواه-ریالی
-	-		موجودی تنخواه-ارزی
۴,۰۳۹	۹۳,۴۵۲	۱۵-۳	موجودی صندوق ریالی - ارزی
۷۵۶,۶۳۹	۷۱۳,۲۳۰		

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳۵,۳۳۲	۴۱۳,۱۷۷	بانک صادرات
۲۴۸,۵۷۲	۱۰,۲۲۹	بانک صنعت و معدن
۱۹۴,۰۱۴	۱۰۱,۷۱۶	بانک ملی
۹۷۳	۳۹,۲۱۵	بانک ملت
۱۶,۲۵۲	۳۶,۱۷۸	بانک تجارت
۸۴	۴,۷۰۴	بانک توسعه صادرات
-	۱,۳۰۲	گردشگری
۴۵۵	۴۵۵	بانک ایران زمین
۱۴۱	۱۴۰	بانک سینا
۱۳۳	۱۳۲	بانک توسعه تعاون
۷۰	۷۰	بانک رفاه
۵۰,۳۵۱	۶۳	بانک سپه
۳۰	۳۰	بانک شهر
-	۹	سامان
۹	۷	بانک آینده
۷۴۶,۴۱۶	۶۰۷,۴۲۷	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارز	
۱۲۶	۱۲۶	۱۶۳	بانک یورویی
۴,۵۴۴	۸,۶۰۷	۱۱,۳۴۱	بانک دلاری
۴,۶۷۰	۸,۷۳۳		

۱۵-۳- بابت صندوق ارزی دلاری صرافی موکریان و صندوق ارزی دلاری صرافی علیزاده و صندوق ارزی دلاری صرافی موکریان و تهران و صندوق ریالی و ارزی دلاری شرکت می باشد.

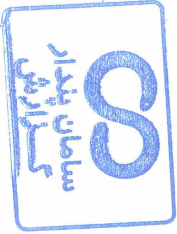


(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس پرد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	ارزی	ریالی	جمع	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۵۹۳۷۰۰	.	۵۹۳۷۰۰	۱,۵۹۹,۳۷۸	.	.	۱,۵۹۹,۳۷۸	۱۶-۱-۱
۵۹۳۷۰۰	.	۵۹۳۷۰۰	۱,۵۹۹,۳۷۸	.	.	۱,۵۹۹,۳۷۸	سایر مشتریان استاد دریافتی: تجاری: استاد دریافتی:
۳۸۶۵۰۲	۳۸۴۵۷۴	۱,۹۲۸	۱۲۵,۸۱۷	.	۸۵,۲۳۴	۴۰,۵۸۳	۱۶-۱-۲
۳۸۶۵۰۲	۳۸۴۵۷۴	۱,۹۲۸	۱۲۵,۸۱۷	.	۸۵,۲۳۴	۴۰,۵۸۳	سایر مشتریان حساب های دریافتی: حساب های دریافتی:
۹۸۰۲۰۲	۳۸۴۵۷۴	۵۹۵,۶۳۸	۱,۱۷۲,۰۹۵	.	۸۵,۲۳۴	۱,۶۳۹,۸۶۱	سایر دریافتی ها: استاد دریافتی:
۱۴۴,۱۲۲	.	۱۴۴,۱۲۲	۲۷۰,۰۰۰	.	.	۲۷۰,۰۰۰	۱۶-۱-۴
۱۴۴,۱۲۲	.	۱۴۴,۱۲۲	۲۷۰,۰۰۰	.	.	۲۷۰,۰۰۰	اتخاذی وابسته حساب های دریافتی:
۳۵	.	۱۴۵	۱۹,۱۱۵	.	.	۱۹,۱۱۵	۱۶-۱-۶
۳۳,۴۶۳	.	۳۳,۴۶۳	۲۳۳,۴۶۸	.	.	۲۳۳,۴۶۸	(وام و مساعده) کارکنان سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده) سپرده ها
۱۲۰,۳۰۰	.	۱۲۰,۳۰۰	۹۶,۴۱۷	.	.	۹۶,۴۱۷	۱۶-۱-۳ اتخاذی وابسته
۲۵۵	.	۲۵۵	۲۱,۷۵۱	.	.	۲۱,۷۵۱	۱۶-۱-۵ طلب از سایر اشخاص
۱۵۳,۱۶۳	.	۱۵۳,۱۶۳	۴۱۷,۴۳۳	.	۸۵,۲۳۴	۳۳۲,۱۹۹	
۱,۳۷۷,۴۸۷	۳۸۴,۵۷۴	۸۹۲,۹۱۳	۲,۱۶۹,۵۲۸	.	۸۵,۲۳۴	۲,۰۸۴,۲۹۴	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۵۰,۴۰۰	۶۳۰,۰۸۲	ارمان تجارت قائم
-	۳۳۷,۰۲۹	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال- وابسته
-	۱۵۰,۰۰۰	ارمان تجارت قائم - آندیا گرس
-	۴۰,۸۰۰	غفاری نیا - بابل - آندیا گرس
-	۴۰,۰۰۰	سید سعید زمانیان مهین کاشانی
-	۳۰,۰۰۰	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال - آندیا گرس
-	۳۰,۰۰۰	بهمن اصفری - آندیا گرس
-	۳۰,۰۰۰	سید سعید زمانیان مهین کاشانی - آندیا گرس
-	۲۳,۳۶۸	شرکت تولید کاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز- وابسته
-	۲۰,۰۰۰	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
-	۲۰,۰۰۰	گلکار خورانی بهروز - خمینی شهر - آندیا گرس
-	۱۸,۰۰۰	شکوفه مرادی - آندیا گرس
-	۱۵,۰۰۰	بابایی علی - بابل - آندیا گرس
-	۱۲,۵۰۰	غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)
-	۵,۰۰۰	رجاء علیرضا - آندیا گرس
-	۵,۰۰۰	علیرضا سلطان زاده - آندیا گرس
۱۵,۱۲۸	۵,۰۰۰	غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان) - آندیا گرس
-	۵,۰۰۰	محمد باقرزاده - آندیا گرس
-	۱۲۵,۰۰۰	سید سعید زمانیان - مهین کاشانی
-	۴۵,۰۰۰	بهمن اصفری
۱۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
-	۲,۵۰۰	علیرضا سلطان زاده
۲۰,۰۰۰	-	غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)
۴,۳۰۰	-	شرکت معدنی آراد تجارت مهر نگار
۵۹۳,۷۰۰	۱,۵۹۹,۲۷۸	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریالی	
-	۵۳,۰۰۵	-	لینکس سرامیکا للتجاره ذ.م.م (دبی)
-	۱۴,۷۷۴	-	محمد امین دلدل
-	۸,۵۵۲	-	معاونت هوافضا
-	۲۴,۰۵۱	۲۴,۰۵۱	شرکت لیان سرام نوید
-	۱۲,۵۰۵	۱۲,۵۰۵	شرکت پارسیس نورتن
۳۸۴,۵۷۴	-	-	ایل موندو
-	-	-	علی سجاده نبی زاده
۱,۹۲۸	۸,۹۰۳	۴,۰۲۷	سایر
۳۸۶,۵۰۲	۱۲۵,۸۱۷	۴۰,۵۸۳	

۱-۲-۱۶- عمده اسناد دریافتی بابت فروش کاشی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، مبلغ ۲۹,۹۰۵ میلیون ریال از دریافتی های تجاری وصول شده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳-۱	صندوق قرض الحسنه پرسنل
	۳,۱۱۳		ملت ۱۹۱۰۰۰۰۷۳
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		مسعود شاپوری
-	۱,۱۰۶		جاری سپهر ۷۰۰۹
۳۷۴	۳۷۴		بانک ملی ۶۰۰۴
-	۸۹		جاری سیبا ۹۰۰۱ ملی یزد
۸۹	-		جاری ۴۰۰۰ صادرات
<u>۳۲,۴۶۳</u>	<u>۳۶,۶۸۲</u>		

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

۱۶-۱-۳-۱ مبلغ سپرده صندوق قرض الحسنه با مجوزهای مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش مبلغ وام کارکنان تا مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۶-۱-۴ ریز اسناد دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام شرکت
مبلغ	مبلغ	
۱۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
۲۴,۱۲۲	-	شرکت آدریان سرام مهریز
۱۴۴,۱۲۲	۲۷,۰۰۰	جمع

۱۶-۱-۵ ریز اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
<u>۹۵,۷۸۲</u>	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
۶۳۵	شرکت آدریان سرام مهریز
<u>۹۶,۴۱۷</u>	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۹۵%	۳,۰۷۸,۶۴۸,۶۰۰	۴۵.۹۵%	۳,۰۷۸,۶۴۷,۶۰۰	آقای محسن رضانی زاده
۲۸.۸۵%	۱,۹۳۳,۹۴۸,۶۰۱	۲۸.۸۵%	۱,۹۳۳,۹۴۸,۶۰۱	آقای ابوالقاسم رضانی زاده
۷.۰۵%	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۷.۰۵%	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم مهدیه رضانی زاده
۷.۰۵%	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۷.۰۵%	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم محبوبه رضانی زاده
۷.۰۵%	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	۷.۰۵%	۴۷۲,۳۵۰,۰۰۰	خانم مهناز رضانی زاده
۴.۰۵%	۲۷۱,۳۴۹,۷۹۹	۴.۰۵%	۲۷۱,۳۴۹,۷۹۹	خانم طاهره دهقان دهنوی
۰.۰۰۰۰۱۵%	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱%	۱,۰۰۰	محمد شفیعی دهنوی
۰.۰۰۰۰۱۵%	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱%	۱,۰۰۰	محمد سهیلی
۰.۰۰۰۰۱۵%	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۱%	۱,۰۰۰	سید حسین حسینی کافی آباد
۰.۰۰۰۰۰%	-	۰.۰۰۰۰۱%	۱,۰۰۰	محمد علی سلطان زاده
۱۰۰%	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- به استناد صورت جلسه مجمع عمومی سالانه ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ در خصوص تغییرات هیات مدیره آقای محمد شفیعی بعنوان رئیس مدیره و خانم مهدیه رضانی زاده بعنوان نائب رئیس هیات مدیره و آقای ابوالقاسم رضانی زاده بعنوان عضو هیات مدیره و آقای محمد سهیلی بعنوان عضو هیات مدیره و آقای محمد سلطان زاده (انتقال ۱۰۰۰ سهم از آقای محسن رضانی زاده) بعنوان عضو جدید هیات مدیره تعیین گردیدند در ضمن آقای محسن رضانی زاده بعنوان مدیر عامل (خارج از هیات مدیره) تعیین گردیدند.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۷۶,۷۶۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۹,۶۵۲	۷۵,۶۳۱	مانده در ابتدای دوره
(۶۴,۵۱۶)	(۷,۹۰۹)	پرداخت شده طی دوره
۸۰,۴۹۵	۶۰,۴۵۹	ذخیره تأمین شده
۷۵,۶۳۱	۱۲۸,۱۸۱	مانده در پایان سال



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسیولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تجاری: اسناد برداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	ریالی	آرزی	جمع	
۲۰-۱-۱	۵,۹۱۶,۳۶۹	-	۵,۹۱۶,۳۶۹	حساب های برداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۳,۵۹۶,۸۶۱	-	۳,۵۹۶,۸۶۱	
۲۰-۱-۲	۱,۲۷۱,۹۷۵	۲,۶۲۱,۴۱۰	۳,۸۹۳,۳۸۵	سایر برداختنی ها: اسناد برداختنی: حساب های برداختنی:
	۱,۲۷۱,۹۷۵	۲,۶۲۱,۴۱۰	۳,۸۹۳,۳۸۵	
	۲,۶۱۴,۰۸۸	-	۲,۶۱۴,۰۸۸	
	۶,۲۱۰,۹۴۹	۹,۸۰۹,۷۵۴	۱۶,۰۲۰,۷۰۳	
	۵۰۴,۰۷۱	-	۵۰۴,۰۷۱	
	۵۰۴,۰۷۱	-	۵۰۴,۰۷۱	
۲۰-۱-۳	۴۱,۵۵۱	-	۴۱,۵۵۱	هزینه های برداختنی
	۱۴۲,۸۴۱	۴۱,۵۵۱	۱۸۴,۳۹۲	سازمان امور مالیاتی
۲۰-۱-۴	۵,۴۶۵	-	۵,۴۶۵	سازمان تامین اجتماعی بیمه
	۱۴۶,۳۴۲	۵,۴۶۵	۱۵۱,۸۰۷	بستانکاران - کارکنان
۲۰-۱-۵	۱۰۳,۸۸۵	-	۱۰۳,۸۸۵	سپرده
	۴۸,۸۸۲	۲۵۱,۵۷۰	۳۰۰,۴۵۲	سایر
	۱۵۴,۳۶۲	۱۳۱,۹۵۲	۲۸۶,۳۱۴	
۲۰-۱-۶	۷۵۰,۸۴۴	-	۷۵۰,۸۴۴	
	۱۷۴,۹۷۳	۷۵۰,۸۴۴	۹۲۵,۸۱۷	
	۶۶۷,۵۰۱	۱,۲۸۵,۲۶۸	۱,۹۵۲,۷۶۹	
	۷,۳۸۲,۵۲۰	۱,۲۸۵,۲۶۸	۸,۶۶۷,۷۸۸	
	۷,۳۸۲,۵۲۰	۱۱,۰۹۵,۰۲۲	۱۸,۴۷۷,۵۴۲	

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت کیمیای رازی
۲۰-۱-۱-۱	۱,۲۸۶,۳۷۴	۸۱۲,۱۱۰	شرکت گاز یزد
۲۰-۱-۱-۲	۳۹۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	(کارتن فیروزه پارس)مدن کارتن صنعت سبزه
۲۰-۱-۱-۳	۳۳۹,۷۷۰	۱۱۷,۹۱۸	شرکت اتیلن کوپر یزد
۲۰-۱-۱-۴	۱۸۲,۱۴۲	۱۹۱,۱۴۰	شرکت سالار آریان کیا
۲۰-۱-۱-۵	۱۵۱,۸۰۰	-	شرکت آرمان کیمیا اقتصاد
	۱۵۱,۵۲۵	-	آیدین صنعت کوپر یزد
	۱۳۴,۴۸۸	۲۴,۳۴۰	(گنلهاد)شرکت سیلیکات شرق
	۱۱۶,۶۳۰	-	کیمیا سرلم زوبن
	۱۱۱,۶۹۳	۱۲۱,۰۵۴	(مجید عیدی)مدن مرصع
	۸۸,۶۹۲	۷۸,۲۰۰	شرکت سپید اکسید شکوهیه
	۶۵,۳۴۰	-	سازمان امور اقتصادی و دارایی استان یزد
	۵۰,۸۵۸	۸۷,۵۹۵	(تکمیل درمان)بیمه نوین
	۴۹,۹۷۵	۴۰,۱۵	(طیفرضا بهشتیان)مدن سیلیس و خاک صنعتی کوه دندانه
	۳۳,۰۶۴	-	(S.R.S)شرکت اس.اراس پارس
	۲۱,۰۱۰	۲۰,۹۸۰	برق منطقه ای استان یزد
	۱۰,۹۷۹	۷۸,۸۳۹	اماد قیدار ونژاد
	۲,۴۰۸	۲۵,۲۰۰	مدن سرمستی
	-	-	رنگدانه های سرامیکی گهر فام
	-	-	نقل به صفحه بعد
	۳,۱۸۶,۷۴۸	۱,۵۷۸,۸۹۱	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۵۷۸,۸۹۱	۳,۱۸۶,۷۴۸	نقل از صفحه قبل
۵۲۴,۲۷۶	۴۰۲,۰۰۰	۴۰-۱-۱-۶ صنعت فهیج گستر یزد
-	۱۰۴,۵۱۸	۴۰-۱-۱-۷ تامین اجتماعی مهریز
-	۷۴,۰۱۵	آلومین سرام نگین
۱۳,۸۶۳	۵۵,۸۰۰	شرکت آب منطقه ای استان یزد
۶,۳۸۰	۴۷,۱۱۰	شرکت سیلیس موج سپید
-	۴۵,۳۶۰	پارس سیلیکات گوهران مید
۴,۸۸۳	۴۲,۶۰۰	درسا آرا یاس
-	۳۶,۲۵۴	قالبسازی نستریولادپارسیان
۴,۷۲۶	۲۶,۶۱۲	شرکت ممتاز سنگ شکن کان
۱۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۵	شرکت خاک چینی ایران
۹,۵۱۱	۲۵,۳۸۵	فراوری خاک چینی گهرقام پاسارگاد
-	۲۱,۳۹۱	ولی خیر اندیش
-	۲۰,۰۰۰	اداره برق
-	۲۰,۰۰۰	شرکت معدنی آراد تجارت مهرنگار ایساتیس
۶,۵۴۵	۱۶,۴۳۴	شرکت سپهر بتن نیلگون یزد
۸,۱۳۰	۱۴,۰۰۰	شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد
۲۱,۰۶۷	۱۳,۴۸۰	سرام کالای خاور
۱۷,۶۹۸	۱۳,۱۱۵	شرکت صنعت دنده یزد
-	۱۱,۵۰۰	تراش پارس(محمد رضاگوه کن)CNC
-	۸,۲۶۱	شرکت پچین بست آریان
-	۴,۵۸۵	اطلس سرام(فاطمه ذوالفقاری)
۲,۰۰۰	۴,۴۵۰	موسسه مینی یوسرانی درون شهری یاسر
-	۴,۱۵۴	استاد اسماعیل فلاحتی
۲,۳۹۰	۳,۹۵۸	شرکت مهندسی فولاد ساب (شعبه یزد)
-	۳,۰۰۵	شرکت دریک کبیر صنعت کهن
۳,۵۷۵	۲,۷۸۰	تراشکاری عدل
۱۰۶,۰۷۰	-	شرکت اموده
-	-	صنعتی و معدنی نسوز فراوران عدالت خراسان
-	-	شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان
-	-	لیان پویش تجارت شرق
-	-	سرامیک نقش یزد
۴,۰۰۰	-	مجتمع فرآورده های فسفات کارون
-	-	صنایع شیمیایی کلوبان فرآیند شرق
۲,۵۷۴	-	آهن فروشی امیر ابوالحسن زاده
-	-	مرغ و گوشت شاد پرطلازده
-	-	پچین سازه (زینب طایفی)
-	-	صنعتی معدنی درستکار پردیس مید
-	-	گروه تولیدی ایمن میلان تبریز
-	-	فن افزار کبیر پارس شرق
-	-	فولاد گستر یزد
۱,۰۴۷,۷۳۱	۱,۴۲۴,۵۸۷	سایر
۳,۳۷۴,۳۱۰	۵,۶۵۷,۲۸۷	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۲۲,۵۵۱	۲۵۹,۰۸۲	
۲۲۲,۵۵۱	۲۵۹,۰۸۲	
۳,۵۹۶,۸۶۱	۵,۹۱۶,۳۶۹	

استاد پرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:
شرکت تولیدکاشی و سرامیک آذربان سرام مهریز

- ۴۰-۱-۱-۱ . بابت خرید جوهر و فریت از شرکت کیمیا رازی که تا تاریخ تایید صورت مالی ۲۵۰,۶۶۴ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۴۰-۱-۱-۲ بابت پرداخت به شرکت گاز یزد که تا تاریخ تایید صورت مالی ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۴۰-۱-۱-۳ .بابت خرید کارتن از شرکت مدرن کارتن صنعت سبز که تا تاریخ تایید صورت مالی ۱۱۷,۵۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۴۰-۱-۱-۴ .بابت خرید برقی از شرکت اتیلن کوبر که تا تاریخ تایید صورت مالی ۱۴۸,۳۴۲ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۴۰-۱-۱-۵ .بابت پرداخت به شرکت سالار آریان کیا جهت تعمیرات ماشین آلات تا تاریخ تایید صورت های مالی ۳۵,۵۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۴۰-۱-۱-۶ .بابت پرداخت به شرکت صنعت فهیج گستر جهت خرید ماشین آلات اسپری تا تاریخ تایید صورت های مالی ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۴۰-۱-۱-۷ .بابت پرداخت به سازمان تامین اجتماعی جهت بیمه پرسنل تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماًوصول شده است



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱۵۹,۹۸۳	۶۳۵,۹۵۴	۶۳۵,۹۵۴	-	۲۰-۱-۲-۷ شرکت اطلس
۴۸۴,۰۶۲	۴۸۰,۸۴۱	۴۸۰,۸۴۱	-	۲۰-۱-۲-۸ INTERNATIONAL GENERAL TRADING FZ-LLC
۳۰۸,۷۲۷	۳۰۸,۷۲۷	۳۰۸,۷۲۷	-	۲۰-۱-۲-۹ تکو دیاموند
۱۵۲,۸۵۶	۳۰۲,۵۶۲	۳۰۲,۵۶۲	-	۲۰-۱-۲-۱۰ شرکت ایرپاور - AIRPOWER
۱۳۱,۰۱۸	۲۵۴,۹۴۸	-	۲۵۴,۹۴۸	۲۰-۱-۲-۲ مدرن کارتن صنعت سبز (کارتن فیروزه پارس)
-	۲۳۳,۰۲۶	۲۳۳,۰۲۶	-	Tradeco
-	۱۹۴,۶۵۷	۱۹۴,۶۵۷	-	شرکت سیتال (SITAL)
۱۱,۰۴۳	۱۷۰,۱۴۳	۱۷۰,۱۴۳	-	Guang dong Eding Industrial ادینگ
۱۰۰,۶۶۶	۱۰۰,۸۶۳	-	۱۰۰,۸۶۳	۲۰-۱-۲-۳ شرکت تولید کاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز (خدمات برش و بسته بندی)
۱۵۸,۷۵۶	۱۰۰,۴۴۲	-	۱۰۰,۴۴۲	۲۰-۱-۲-۴ شرکت کیمیا رازی
۹۷,۱۲۸	۹۷,۱۲۸	۹۷,۱۲۸	-	شرکت اسمالتی سرام اسپانیا - SMALTICERAM ESPHNA
-	۹۵,۹۸۹	۹۵,۹۸۹	-	KERAFRIT
۹۷,۷۵۱	۹۵,۴۸۶	-	۹۵,۴۸۶	۲۰-۱-۲-۵ شرکت سیلیکات شرق (گناباد)
۷۳,۶۰۰	۷۳,۰۱۹	-	۷۳,۰۱۹	شرکت اتیلن کویر
۶۵,۸۸۲	۶۵,۸۸۲	۶۵,۸۸۲	-	شرکت Billion Vast (Keda)
۱۶۳,۸۸۲	۶۵,۳۵۸	-	۶۵,۳۵۸	۲۰-۱-۲-۶ شرکت معدنی آکو صنعت زاگرس
-	۵۳,۲۴۹	-	۵۳,۲۴۹	گمرک جمهوری اسلامی ایران (گمرک تهران)
۴۳,۰۴۴	۴۰,۱۸۲	-	۴۰,۱۸۲	معدن خاک صنعتی شمال شیراز کوه نائین
۱۴,۶۹۲	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	شرکت گاز (حساب واسط)
-	۳۳,۷۶۰	-	۳۳,۷۶۰	لیان پوشش تجارت شرق
-	۳۰,۵۷۳	-	۳۰,۵۷۳	بازرگانی سیم و کابل فلاح (فاطمه السادات مرتضوی فر)
۱۶,۷۴۵	۲۸,۰۵۲	-	۲۸,۰۵۲	شرکت سلیس موج سید
-	۲۲,۹۵۹	۲۲,۹۵۹	-	FOSHAN AUGA
-	۲۰,۸۷۲	-	۲۰,۸۷۲	معدنی ستاره ایساتیس آسیا
-	۲۰,۰۴۱	-	۲۰,۰۴۱	شرکت معدنی آزاد تجارت مهرنگار ایساتیس
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	مجتمع چاپ و صنایع بسته بندی الماس سبز کویر
۱۲,۰۶۴	۱۸,۰۳۷	-	۱۸,۰۳۷	موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر
-	۱۵,۹۵۸	-	۱۵,۹۵۸	آذرسرام پیشرو کویر
۷,۸۵۹	۱۳,۵۹۲	-	۱۳,۵۹۲	ولی خیر اندیش
۱۰,۵۹۸	۱۲,۴۵۴	۱۲,۴۵۴	-	TaiyuanTrading CO LTD - NADE
۵۹۴,۳۳۲	۲۵۴,۶۳۰	۱۰,۸۸	۲۵۲,۵۴۲	سایر
۲,۶۱۴,۰۸۸	۳,۸۹۳,۳۸۵	۲,۶۲۱,۴۱۰	۱,۲۷۱,۹۷۵	

۲۰-۱-۲-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۲۹,۴۲۸ میلیون ریال از حساب های پرداختی تسویه شده است.

۲۰-۱-۲-۲ مبلغ بستانکاری بابت خرید کارتن از شرکت کارتن مدرن می باشد

۲۰-۱-۲-۳ مبلغ بستانکاری بابت مانده حساب شرکت آدریان سرام بابت خدمات جعفر می باشد

۲۰-۱-۲-۴ مبلغ بستانکاری بابت خرید مواد اولیه و جوهر از شرکت کیمیا رازی می باشد

۲۰-۱-۲-۵ مبلغ بستانکاری بابت خرید خاک از شرکت سیلیکات شرق می باشد

۲۰-۱-۲-۶ مبلغ بستانکاری بابت خرید خاک از شرکت آکو صنعت زاگرس می باشد

۲۰-۱-۲-۷ مبلغ بستانکاری بابت خرید قطعات به مبلغ ۶۷۹,۶۰۶ یورو می باشد.

۲۰-۱-۲-۸ مبلغ بستانکاری بابت مانده حساب دیجیتال اسلب به مبلغ ۶۲۳,۰۰۰ یورو می باشد.

۲۰-۱-۲-۹ مبلغ بستانکاری بابت خرید قطعات ابزار جعفر به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ یورو می باشد.

۲۰-۱-۲-۱۰ مبلغ بستانکاری بابت خرید دستگاه و ماشین آلات به مبلغ ۳۵۲,۵۲۹ یورو می باشد.

۲۰-۱-۳ هزینه های پرداختی مربوط به اداره برق می باشد.

۲۰-۱-۴ بدهی به سازمان تأمین اجتماعی مربوط به حق بیمه شهریور ماه و سیزده تأمین اجتماعی می باشد که تاکنون تسویه شده است.

۲۰-۱-۵ مبلغ ۲۵۱,۵۷۰ میلیون ریال بدهی به کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد پرداختی استفاده ماه و ذخایر پرسنلی می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱-۶- سایر پرداختنی ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت تولیدکاشی و سرامیک آدریان سرام مهریز	۲۰-۱-۶-۱	۵,۵۴۴
شرکت مجتمع تولیدی آهن اسفنجی ایساتیس	۲۰-۱-۶-۲	-
واریزی نامشخص	۲۰-۱-۶-۳	۳۹,۹۷۱
صندوق قرض الحسنه پرسنل	۲۰-۱-۶-۴	۲۳,۵۲۱
مجتمع تولیدی فولاد و نورد محسن یزد	۲۰-۱-۶-۵	۴۱۴
احمد محمد - سوریه		۱,۴۱۳
ولی خیر اندیش		۹,۴۲۲
استاد اسماعیل فلاحتی		۱۱,۴۹۵
آداک اروند کویر یزد		۴,۱۵۱
موسسه مینی بوسرانی سبزو سفر مهریز		۵,۸۷۰
موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر		۲,۶۸۱
جرتقیل عباس		۲,۲۷۶
ایمان اله پاهنگ		۲۰۱۷
عبدالمنان نورزهی		۳,۴۴۲
جرتقیل نینوا(سید محمد بنی فاطمه)		۱,۴۸۴
پیمانکاری زارع (پرسا زارع)		۱,۱۳۲
ولی خیراندیش (بیل مکانیکی)		۷۵۵
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید		۷۵۰
حمیدرضا زارع-تراکتور		۷۳۴
آقای عباس حمیدی		۷۰۶
شرکت رایورز کویر		۶۷۹
تسمه و نقاله کویر		۶۷۳
بیگ پوشش ایران (بیگلری)		۶۷۰
جرتقیل ایثار		۶۳۱
نسرین رضوانی بفرونی(محیط زیست)		۶۱۷
جرتقیل حاتم پور		۶۱۶
شرکت آرابن ساخت کویر		۱,۰۵۷
آقای روح اله زارع		۵۷۳
لیفتراک معین(ناصرمعین)		۵۵۶
جرتقیل طباطبایی-سید علی طباطبایی		۵۱۲
زارع الحسینی سیدمحمدرضا(تراکتور)		۴۳۹
شرکت صنعت دنده یزد		۴۳۴
داربست فلزی علمدار		۴۲۹
امیر پورا احمدی بغداد آباد		۴۶۶
سایر		۴۸,۸۴۲
	<u>۷۵۰,۸۴۳</u>	<u>۱۷۴,۹۷۳</u>

۲۰-۱-۶-۱- عمده میبع شرکت آدریان سرام بابت وجه دستی می باشد

۲۰-۱-۶-۲- عمده میبع شرکت آهن اسفنجی بابت وجه دستی می باشد

۲۰-۱-۶-۳- بابت واریزی نامشخص مشتریان شرکت می باشد

۲۰-۱-۶-۴- بابت مانده حساب وام صندوق قرض الحسنه پرسنل می باشد

۲۰-۱-۶-۵- عمده میبع شرکت فولاد محسن بابت وجه دستی می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۲ پرداختی های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۱۲,۰۶۷	۲۱۲,۰۶۶	۲۰-۳-۱
۲۱۲,۰۶۷	۲۱۲,۰۶۶	
	(۵۱,۴۱۶)	
۳۵۰,۶۰۹	۲۷۶,۱۰۹	
۲۳,۱۹۴	۲۳,۱۹۴	
۲۲,۸۰۶	۲۲,۸۰۵	
۵,۲۲۴	۵,۲۲۴	
۴۰,۴۵۳	۴۰,۴۵۳	
۴۴۲,۲۸۶	۳۱۶,۳۶۹	
۶۵۴,۳۵۳	۵۲۸,۴۳۵	

سایر اشخاص:

تامین کنندگان خارجی - ارزی

اشخاص وابسته:

آقای رمضانی زاده ابوالقاسم

آقای رمضانی زاده محسن

دقیان دهنوی طاهره

رمضانی زاده محبوبه

رمضانی زاده مهدیه

رمضانی زاده مهناز

۲۰-۳-۱- تامین کنندگان خارجی مربوط به خرید از شرکت دیاموندبایت دستگاه درایر و پرس ۱۹۵۵۶/۸۲۰۰ به مبلغ ۲۷۶.۷۳۳ یورو می باشد.

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۸۰,۷۱۶	۴۴۲,۲۸۶	مانده ابتدای سال
۳۹۸,۸۳۰	۳۲۹,۵۰۱	واریز طی سال
(۶۳۷,۳۶۰)	(۴۵۵,۴۱۸)	برداشت طی سال
-	-	افزایش سرمایه
۴۴۲,۲۸۶	۳۱۶,۳۶۹	

۲۱ مبلغ سود سهام به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	نام و نام خانوادگی
۴۵۵,۴۶۰	محسن رمضانی زاده
۳۰۱,۴۳۸	ابوالقاسم رمضانی زاده
۸۹,۳۳۱	مهدیه رمضانی زاده
۸۸,۳۳۱	محبوبه رمضانی زاده
۸۸,۳۳۱	مهناز رمضانی زاده
۵۰,۴۴۶	طاهره دقیان دهنوی
۱,۰۷۳,۳۰۷	جمع کل

۲۱-۲-۱- سود قابل تقسیم شده صورت های مالی سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲,۱۰۴,۵۹۸ میلیون ریال به سهامداران تصویب شده است

۲۱-۲-۲- سود سهام پرداختی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۵۲,۸۹۸	مانده ابتدای دوره
۱,۵۵۵,۶۶۹	۲,۱۰۴,۵۹۸	مبلغ مصوب سود سهام پرداختی
۹۹۸,۷۰۰	۱,۰۲۰,۴۰۹	مبلغ پرداخت شده سود سهام پرداختی
۵۰۴,۰۷۱	۶۳,۷۸۰	اسناد پرداخت شده سود سهام پرداختی
۵۲,۸۹۸	۱,۰۷۳,۳۰۷	مانده سود سهام پرداختی



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس بزد (سهامی عام)
یادداشت های ترفیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مبالغ به میلیون ریال		مالیات - ریال					
	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات بر درآمد مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	دوره اسهال مالی	دوره اسهال مالی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳۵۶۰	۱۶۰۹۴۷	-	۳۶۹۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۰۰۴۳	۱۷۰۰۴۳	۳۵۹۸	۱۰۰۳۹۱	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۶۵۹۵	۳۶۵۹۵	۷۴۱۹	۴۹۸۱۶	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۵۳۷۵	۳۶۱۷۷	۱۰۰۷۵۶	۶۷۲۲۳	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰۹۰۷۶۳	۶۴۱۲۹	۱۷۰۰۴۷	۱۰۳۰۹۵۳	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۸۷۰۱۳۳	۱۸۷۰۱۳۳	-	۱۰۳۴۰۸۲	۱۴۰۱	
رسیدگی شده - تشخیص	۲۷۸۰۷۹۶	۲۷۸۰۷۹۶	۸۸۰۱۶۰	۴۱۴۰۴۰۵	۸۸۰۱۶۰	۴۸۳۰۱۹۹	۱۴۰۲	
رسیدگی نشده	-	۱۷۸۰۷۹۴	-	-	۱۷۸۰۷۹۶	۱۰۳۰۴۵۶۳	۱۴۰۳	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۷۵۰۱۲۳	۳۷۵۶۰۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		(۱۸۷۰۹۶۱)	پیش پرداخت مالیات عملکرد	پیش پرداخت مالیات عملکرد	تجاری می شود			
	۲۷۸۰۷۹۶	۳۶۹۶۲۹						

۲۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ و تسویه شده است.

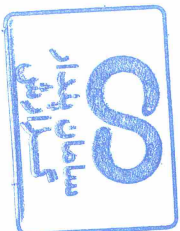
۲۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۲-۳ در رعایت استاندارد ۲۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اثرگذار گردیده است با رعایت به یکدگرگیری نرخ ها و روش های استهلاک مطابق مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و عدم وجود سایر موارد با اهمیت مؤثر بر تفاوت های موقت مالیاتی در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی یا بدهی مالیات انتقالی می باشد.

۲۲-۴ با توجه به فروش صادراتی و سود حاصل از صادرات طبق ماده ۱۴۱ قانون مالیات مستقیم و سرمایه گذاری این شرکت در طرح توسعه اسلب و انجمن پروانه بهره برداری جدید مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ طبق ذیل ردیف (۲) بند (د) ماده ۱۲۲ م.۳ ق.م درآمد مشمول از مالیات در سال مالی مورد گزارش معاف می باشد.

۲۲-۵ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۲-۶ طبق برگ تشخیص سال ۱۴۰۲ مبلغ مالیات عملکرد ۱۴۰۵ میلیون ریال لحاظ گردیده است که اختلاف مبلغ مذکور با مالیات عملکرد طبق اظهار نامه ابرازی عمدتاً بابت عدم وصول کوتاه های صادراتی و اضافه شدن به فروش داخلی به مبلغ ۶۰۷۲۳۴ میلیون ریال می باشد. قابل ذکر می باشد مشکل پیش آمده بابت معافیت سیستمی بین اداره دارایی و گمرک بوده و این مجتمع در حال پیگیری جهت حل آن می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بیلند مدت	جاری	بیلند مدت	جاری
جمع	۴,۶۵۲,۸۶۹	جمع	۵,۸۳۸,۹۶۴
	(۹۰,۰۸۱)		(۸۱,۰۹۹)
	(۲۶,۰۰۰)		(۸۳۱,۱۶۰)
۴,۳۰۲,۷۸۸	-	۴,۹۲۶,۷۰۵	-

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

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
جمع	۳۱۷,۰۳۸	جمع	۱,۳۰۰,۰۰۰
	-		۱,۶۴۲,۰۰۴
	۱,۱۸۰,۰۰۰		۱,۴۸۲,۲۹۵
	۱,۶۵۶,۱۲۴		۳۱۳,۸۵۷
	۳۱۳,۲۸۱		۸۱۱,۳۱۸
	۸۹۶,۹۳۶		۲۸۹,۴۹۰
	۲۸۹,۴۹۰		-
	-		-
۴,۶۵۲,۸۶۹	۴,۶۵۲,۸۶۹	۵,۸۳۸,۹۶۴	۵,۸۳۸,۹۶۴
(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۸۳۱,۱۶۰)	(۸۳۱,۱۶۰)
(۹۰,۰۸۱)	(۹۰,۰۸۱)	(۸۱,۰۹۹)	(۸۱,۰۹۹)
۴,۳۰۲,۷۸۸	۴,۳۰۲,۷۸۸	۴,۹۲۶,۷۰۵	۴,۹۲۶,۷۰۵

صنعت و معدن
صادرات
ملی
ملت
سپه
سامان
(وام بورسی) کوثر
سپرده مسدود شده نزد بانک
سود و کارمزد سال های آتی

۲-۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۶۵۲,۸۶۹	-
-	۵,۸۳۸,۹۶۴
۴,۶۵۲,۸۶۹	۵,۸۳۸,۹۶۴

۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۰ تا ۲۵ درصد

۳-۲-۲۳- به تفکیک موعد تسویه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال
-	-	۱۴۰۳
۴,۶۵۲,۸۶۹	۵,۸۳۸,۹۶۴	۱۴۰۴
۴,۶۵۲,۸۶۹	۵,۸۳۸,۹۶۴	

۴-۲-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۴۹۸,۱۷۰	۳,۵۰۳,۳۷۸
۴۸۸,۴۸۴	۱,۸۶۸,۴۶۸
۶۶۶,۱۱۵	۴۶۷,۱۱۸
۴,۶۵۲,۸۶۹	۵,۸۳۸,۹۶۴

اسناد تضمینی
چکهای مشتریان
سند ملکی

۵-۲-۲۳- مبلغ مسدودی جهت تسهیلات در بانک ها:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۱۵۰,۰۰۰
-	۶۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰

بانک صنعت معدن
بانک سامان
توسعه تعاون
سپه

۲۴- ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۳,۵۵۶	۸۰,۵۲۳	۲۴-۱
-	۷۵,۱۲۲	
۵,۸۶۷	۱۱۳,۰۶۷	
۴,۱۳۰	-	
	۱۶۸,۸۰۵	
۹۳,۵۵۳	۴۳۷,۵۱۷	

ذخیره سخت و زبان آور تامین
ذخیره مالیات
ذخیره عیدی و مانده مرخصی
ذخیره حسابرسی
ذخیره برق

۲۴-۱- ذخیره سخت و زبان آور معادل ۴٪ حقوق و دستمزد بابت سنوات قبل می باشد که در زمان بازبینی پرسنل باید به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شود



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۵-۲ - علی صالح محسن (الساعدی) عراق	۱,۱۶۲,۸۹۴	۴۱۳,۲۲۳
۲۵-۳ - علی صالح محسن (الساعدی) عراق - اندیا گرس	۹۰۴,۳۵۵	۱۲۵,۸۸۰
۲۵-۴ - آرمان تجارت قائم	۴۸۰,۵۹۸	۶۲۶,۰۴۱
سرام پخش پردیس رایان - اندیا گرس	۷۴,۰۴۹	-
سید سعید زما تیان مهین کاشانی - اندیا گرس	۷۲,۲۵۹	۲۹,۷۷۷
یابایی علی - بابل	۵۸,۰۳۷	۲۱,۳۱۱
شرکت سیلک رود	۵۶,۱۲۰	۱۹,۱۰۴
بهمن اصغری	۵۵,۷۶۹	۱,۴۷۴
بازرگانی پرسپولیس پخش شمال	۵۵,۱۰۱	۲۹,۵۹۰
آرمان تجارت قائم - اندیا گرس	۴۷,۷۵۰	۱۲۶,۲۸۷
مراد محمد - بهبهان	۴۶,۷۹۰	۲۹,۲۸۹
زا(اگرچستان)	۴۳,۱۲۸	۲,۱۷۰
چایاندیزه	۴۱,۸۲۱	۳,۲۱۰
رجا علیرضا - شیراز	۳۲,۷۱۶	۲۶,۲۰۱
غفاری نیا - بابل	۲۸,۶۹۸	۸۱,۱۵۲
سایر	۲۷,۰۷۴	-
اسماعیل دریانورد - قشم	۲۶,۹۳۰	-
کریم هندجانی	۱۶,۴۱۴	۵,۱۳۶
شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان	۱۶,۲۶۹	۲۰,۹۲۴
محمد جعفر خوشخو	۱۶,۱۹۰	۴,۶۳۶
رجاء علیرضا - اندیا گرس	۱۴,۷۶۱	۴,۸۵۰
BST مهدی تقدس	۱۱,۸۹۵	۱۵,۶۷۱
کالاندیا (گرچستان)	۱۱,۵۹۹	-
رنو الدولیه	۱۱,۰۳۳	۲۶,۱۱۲
ذکاء اسدی محسن (کرمان)	۱۰,۴۶۶	۳,۶۷۷
دلاور - گراش	۱۰,۳۱۷	۵,۳۸۹
محمد باقرزاده	۹,۴۵۲	۶,۴۱۹
گلکار خوزانی بهروز - خمینی شهر	۹,۲۹۳	-
هاروتون ملکونیان - ارمستان	۹,۱۹۵	-
محسن رضویه	۸,۴۲۶	-
حامد ناصر(عراق)	۷,۹۹۴	۱۹۸,۷۰۲
علی سجاد نئی زاده	۷,۹۸۶	-
نوری سعید - زنجان	۷,۷۴۵	-
مراد محمد - بهبهان - اندیا گرس	۷,۵۵۵	۱۰,۰۰۰
بهارستان گستر دز	۶,۷۳۲	۴,۷۶۲
علیرضا سلطان زاده	۵,۸۷۴	۴,۱۶۵
سیحان پور مقدس	۵,۴۸۶	۵,۵۰۴
احمد محمد - سوریه	۳,۶۴۳	-
غفاری نیا - بابل - اندیا گرس	۳,۶۱۵	۹,۳۳۵
مهدی زاده گرونی - حسین جان (زردن)	۳,۳۵۵	۱۳,۸۷۰
غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان) - اندیا گرس	۳,۱۰۶	۵,۶۰۳
میرکی اثاری (کبر(انار)	۳,۰۰۲	۶۰,۳۴۴
شکوفه مرادی	۲,۸۳۰	-
گوانچ - ترکمنستان	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸
آیت اله اسلامی - اندیا گرس	۲,۷۴۸	۷,۳۰۵
علیرضا یوسفی - رامهرمز	۲,۱۳۱	۵,۳۷۶
مانون (ازبکستان)	۱,۲۸۶	-
جهانگیرچهارف (ازبکستان)	۱,۱۷۱	-
شرکت آریا هنر سرامیک	۱,۰۵۶	۲۳,۹۲۸
زرین کالای متین البرز	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶
احمد بن ابراهیم علیاوی - قطر	-	۳۶۱
بازرگانی پرسپولیس پخش شمال - اندیا گرس	-	۸,۳۵۹
ازهر صباح (عراق)	-	۵۶۱
ایهاب عبدالکریم (عراق)	-	۲۴۶
باتر قلیچ اف	-	۳۱۴
حامد ناصر سرخان الموسوی	-	۹۷۱,۹۶۶
شرکت بارسیس(نورتن)-ارمنستان	-	۷۲,۰۰۵
شرکت لیان سرام نوید	-	۹۱,۵۹۳
شرکت لیان سرام نوید - اندیا گرس	-	۲۶,۰۸۲
شرف خوجه (تاجیکستان)	-	۶۸۳
علیمحمدی - ایلام	-	۲,۷۰۹
کرار حکیم چیاد - عراق	-	۳۷۴
محمد بحری	-	۴,۹۸۱
معاونت مهندسی هوا فضا	-	۲۰,۰۰۰
مهدی خیرآنی	-	۴,۱۱۸
نیاز خالد محمد - عراق	-	۲۴,۸۷۹
سایر	-	۱,۰۹۱
	۳,۴۵۰,۵۰۱	۳,۱۷۶,۱۵۴

۲۵-۱ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۵۹,۲۲۷ میلیون ریال از موضوع پیش دریافت به عنوان درآمد سال بعد منتقل شده است.
۲۵-۲ - بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به علی صالح محسن طی قرار داد می باشد.
۲۵-۳ - بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به علی صالح محسن-اندیا گرس طی قرار داد می باشد.
۲۵-۴ - بابت پیش دریافت فروش کاشی و سرامیک به آرمان تجارت قائم طی قرار داد می باشد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- اصلاح اشتباهات

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸,۴۳۹	۹,۴۳۱	بابت پرداخت اصل و جریمه مالیات عملکرد و ارزش افزوده و.....
(۷,۱۰۲)	(۷۶۳)	بابت تعدیل اول دوره انبار
-	۳,۰۰۰	اوراق بانک سپه
-	۸,۱۳۲	پرداختی هوافضا
۳۲۵	-	بستانکاران بابت فاکتور فروش صائن و گمرک
-	(۶۵۰)	سایر
۱۱,۶۶۲	۱۹,۱۵۰	

۲۶-۱- 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.

۲۶-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده تجدید ارائه شده	اصلاح اشتباهات	طبق صورت مالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بد(بس)		بد(بس)
(۷,۳۸۲,۵۲۴)	(۱۲,۴۳۳)	(۷,۳۷۰,۰۸۸)
(۳,۵۸۰,۶۳۵)	۱۹,۱۵۰	(۳,۵۹۹,۷۸۵)
۱,۲۷۷,۴۸۷	(۷,۴۸۱)	۱,۲۸۴,۹۶۸
۹,۹۷۵,۱۹۰	۷۶۳	۹,۹۷۴,۴۲۷

صورت وضعیت مالی:

حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری
سود و زیان انباشته
حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری
موجودی کالا



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه ۱۴۰۳	شش ماهه ۱۴۰۴	
۱,۵۴۴,۶۳۶	۲,۲۶۰,۷۸۴	سود خالص
		تعدیلات:
۸۰,۲۶۶	۲۶۹,۶۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶۳,۷۷۰	۶۶۳,۰۰۰	هزینه های مالی
۳۴,۴۷۵	۵۲,۵۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۳۰۰	(۲,۶۲۵)	درآمد اجاره
۱۲۸	(۵۸۴)	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۱۹,۴۹۹	سایر
۴۲۰,۲۵۵	۶۴۲,۵۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹۹۹,۱۹۴	۱,۶۴۳,۹۸۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۳۸۳,۵۳۳	(۸۹۲,۰۴۱)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۲۵,۸۲۴)	(۳,۲۹۲,۷۳۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۲۰,۹۳۳)	(۶۸۴,۰۵۳)	(کاهش) یش پرداخت های عملیاتی
۵۸۹,۷۶۷	۲,۴۴۱,۲۹۴	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۱۶۴,۲۶۰)	۲۷۴,۳۴۷	(افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۱۳۷,۷۱۷)	(۲,۱۵۳,۱۹۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۴۰۶,۱۱۳	۱,۷۵۱,۵۷۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶,۰۱۶,۶۹۳	۲۱,۹۰۹,۲۹۷	جمع بدهی ها
(۷۵۶,۶۳۹)	(۷۱۳,۲۳۰)	موجودی نقد
۱۵,۲۶۰,۰۵۴	۲۱,۱۹۶,۰۶۷	خالص بدهی ها
۱۰,۶۵۷,۴۰۱	۱۰,۸۱۳,۵۸۷	حقوق مالکانه
۱۴۳	۱۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۲-۱- ریسک بازار

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

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

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

۲۸-۲-۲- یکی دیگر از فعالیت هایی که شرکت را در معرض ریسک مالی قرار می دهد، رقبا می باشند. در این خصوص مدیریت با برنامه ریزی مستمر جهت شرکت در سمینارها و نمایشگاه های داخلی و خارجی، پیگیری نیازهای بازار و مشتریان، ارائه محصولات با کیفیت بالا و با تکیه بر سابقه طولانی فعالیت شرکت، توانسته در بین رقبای موجود، سهم قابل قبولی از بازار را حفظ نماید. لذا تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک رقبا، رخ نداده است.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۲-۳- 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.

۲۸-۲-۴- 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.

۲۸-۲-۵- نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز در طی سال تاثیرات بسیاری در فعالیت شرکت می گذارد از بابت فروش محصولات تعیین تاثیرات بر فروش محصولات صادراتی است که نوسانات زیاد بابت توقف کوتاه مدت فروش صادراتی می گیرد ولی در بازار داخل این نوسان نسبت صادراتی کمتر است. در حوزه 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.

۲۸-۲-۶- تاثیرات جنگ اوکراین بر تولید محصولات شرکت

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

۲۹- وضعیت ارزی:

یون	درهم امارات	روپیه	یورو	دلار آمریکا	
-	-	-	۳,۱۹۴	۳۷,۹۴۲	موجودی نقد
-	-	-	(۱۸,۹۳۵)	(۲,۸۹۶,۳۵۰)	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	-	(۱۵,۷۴۱)	(۲,۸۵۸,۴۰۸)	جمع دارایی های پولی ارزی
-	۱۵,۱۲۸	(۳۰۳,۸۹۶)	(۱,۶۲۱,۸۸۵)	(۱۷,۴۲۹)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۱۵,۱۲۸	(۳۰۳,۸۹۶)	(۱,۶۲۱,۸۸۵)	(۱۷,۴۲۹)	جمع بدهی های پولی ارزی
-	(۱۵,۱۲۸)	۳۰۳,۸۹۶	(۱,۶۳۷,۶۲۶)	(۲,۸۴۰,۹۷۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	(۳۰۳,۸۹۶)	(۱,۸۴۱,۴۴۶)	۴۷۴,۹۷۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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

نوع ارز: دلار	شش ماهه ۱۴۰۴	شش ماهه ۱۴۰۳
صادرات	۵,۱۴۶,۳۰۶	۵,۰۹۹,۶۹۷



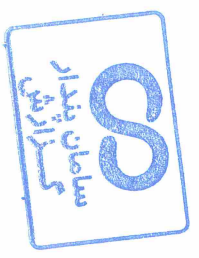
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره	فروش کاشی	خرید پالت	خرید اموال	خرید خدمات	خرید قطعات	فروش غذا	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	وجوه پرداختی
سهمازان	محسن رضائی زاده	سهامدار	-	۵۲۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۲۷۳۰۰	۲۱۷۰۰	-
	طاهره دهقان دهنوی	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ابوالقاسم رضائی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	محبوبه رضائی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهمازان	مهديه رضائی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهناز رضائی زاده	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	جمع	۵۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹۵۰۱	۲۳۱۴۱۸	-
شرکت آهن صنعتی ایستاتیس	شرکت آهن صنعتی ایستاتیس	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۱۲۵	-	-	-	-	-	۴۶۸۱	۶۴۴۳۸۵	۵۵۹۳۷۶	-
	شرکت فولاد محسن مهریز	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	-	۵۲۸۵۳	-	-	-	۷۸۴۸۶۴	۲۷۸۰۰۱۹	-
	شرکت آذربایک سرام مهریز	عضو مشترک هیات مدیره	*	۶۰۰	-	۴۵۰۳۳۴	-	۲۰۰۶۷۳	-	۱۲۵۴۵	۹۴۲۲۸۳	۲۴۱۹۶۶	-
	بازگاتی پرسپولیس پخش شمال	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	۷۰۰۹۸۷	-	-	-	۱۹۲۵۳۵	-	-	-	-
جمع کل	جمع	جمع	۱۷۲۵	۷۶۹۹۸۵	۴۵۰۳۳۴	۵۲۸۵۳	۲۰۰۶۷۳	۱۹۲۵۴۵	۱۷۲۴۶	۱۷۲۴۶	۱۸۷۳۵۳۰	۱۱۷۹۳۷۱	-
	جمع کل	جمع کل	۱۷۲۵	۷۶۹۹۸۵	۴۵۰۳۳۴	۵۲۸۵۳	۲۰۰۶۷۳	۱۹۲۵۴۵	۱۷۲۴۶	۱۷۲۴۶	۱۸۷۳۵۳۰	۱۱۷۹۳۷۱	-
													۱۵۱۰۶۸۹

شرکت آهن صنعتی ایستاتیس مهریز

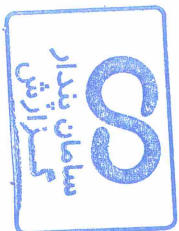


شرکت مجتمع کانی و سنگ پرسیولیس بزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ران)

۳-۳ - مانده حساب های اشیای وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	حساب ها و اسناد دریافتی های تجاری	سود سهام پرداختی	اسناد پرداختی	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار	محسن رضانی زاده	-	۴۵۵,۴۶۰	-	۲۷۶,۱۰۹	-	-	-	-	۶۳۴,۸۰۷
	طاهره دهقان دهنوی	-	۵۰,۴۴۶	-	۲۳,۱۹۴	-	-	-	-	۴۷,۵۰۱
	ابوالقاسم رضانی زاده	۵۱,۴۱۶	۴۰۱,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	۶۶,۹۹۳
	محبوبه رضانی زاده	-	۸۸,۳۳۱	-	۳۳,۸۰۵	-	-	-	-	۵۱,۵۳۵
	مهديه رضانی زاده	-	۸۹,۳۳۱	-	۵,۲۳۴	-	-	-	-	۳۳,۹۵۳
	مهناز رضانی زاده	-	۸۸,۳۳۱	-	۴۰,۴۵۳	-	-	-	-	۶۷,۵۹۶
	شرکت فولاد تورد محسن مهریز	-	-	-	-	-	۷,۹۱۳	-	۹۳۰	-
	شرکت آذربان سام مهریز	-	-	۲۵۸,۰۸۳	-	-	۵۸۷,۱۵۳	-	-	۱۹۸,۳۲۹
	شرکت آهن اسفنجی استانبول	-	-	-	-	-	۵۴,۷۹۴	-	۲۲,۳۹۹	-
	پرسیولیس بخش شمال	۴۸۹,۸۱۱	-	-	-	-	-	۴۸۹,۸۱۱	۱۲۰,۰۰۰	-
جمع	۵۶۵,۲۳۰	۱,۰۷۳,۳۰۷	۲۵۸,۰۸۳	۳۶۷,۷۸۵	۶۵۱,۸۵۹	۲,۳۱۹,۸۲۰	۱۴۳,۴۲۹	۱,۱۰۰,۸۱۳	-	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۱,۶۷۳,۰۹۴	۲۴,۴۰۴,۲۳۴	تضمین وام به بانک ها
۱,۳۲۶,۲۰۲	۲,۱۰۶,۴۴۰	تضمین به اشخاص
۲۲,۹۹۹,۲۹۶	۲۶,۵۱۰,۶۷۴	

۳۱-۴- بیمه تامین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

زوتن-۴۱

