

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۱	۲-۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد ای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل

به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، آخرین وضعیت دارایی در جریان تکمیل (طرح توسعه ساختمان و ماشین آلات اسلب) و تاریخ بهره برداری و مخارج لازم برای تکمیل به تفصیل در یادداشت مزبور افشاء گردیده است. بهره برداری نهایی از دارایی در جریان تکمیل در تاریخ پیش بینی شده مستلزم تکمیل و پیشرفت پروژه در دوره زمانی مقرر می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی مورد گزارش

به شرح یادداشت توضیحی ۲۰، بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی شش ماهه مورد گزارش با توجه به مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، معافیت مربوط به صادرات محصولات تولیدی و طرح توسعه اسلب و آورده نقدی سهامداران در سنوات مالی قبل از این بابت در محاسبه مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و دوره شش ماهه مورد گزارش در نظر گرفته شده است. و مالیات عملکرد سنوات مزبور از این بابت به مبلغ صفر ابراز گردیده است. مفاد این بند بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

(۱)



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 بر اظهارنظر این مؤسسه تأثیری نداشته است

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 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۸-۱- مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰ و ۳۳ اساسنامه به ترتیب در خصوص صدور اوراق سهام یا گواهی نامه موقت سهم و در نتیجه اخذ و نگهداری سهام وثیقه مدیران و ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام.

۸-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت تناسب و یکنواختی آورده صاحبان سهام.

۸-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی.

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 و همچنین یک واحد آپارتمان واقع در تهران به نتیجه نرسیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارز با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین رویه های قابل اتکای مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، عدم طراحی سازو کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

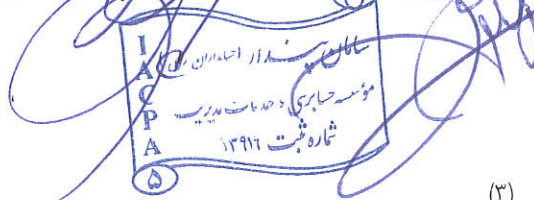
۱۴ آذر ۱۴۰۲

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۹۳۳۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱





با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۱

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای محمد شفیعی دهنوی
	نایب رئیس هیات مدیره-موظف	خانم محبوبه رمضانی زاده
	رئیس هیات مدیره-موظف	خانم مهدیه رمضانی زاده
	عضو هیئت مدیره-موظف	آقای محمد سهیلی
	عضو هیئت مدیره	آقای سید حسین حسینی کافی آباد



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت
۳,۱۳۵,۵۶۶,۷۰۴,۹۴۹	۶,۵۹۸,۲۴۶,۷۱۷,۱۲۸	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۰۷,۳۵۸,۲۷۹,۰۷۲)	(۴,۶۶۹,۲۱۵,۱۳۰,۲۰۱)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲۸,۲۰۸,۴۲۵,۸۷۷	۱,۹۲۹,۰۳۱,۵۸۶,۹۲۷	سود ناخالص
(۱۰۵,۲۱۴,۵۶۸,۵۰۹)	(۱۹۲,۴۹۶,۴۱۰,۰۷۴)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۸۷۹,۱۹۵,۴۶۱)	(۵,۹۸۷,۹۸۲,۰۶۰)	۷ سایر هزینه ها
۷۱۹,۱۱۴,۶۶۱,۹۰۷	۱,۷۳۰,۵۴۷,۱۹۴,۷۹۳	سود عملیاتی
(۳۰۴,۸۰۰,۲۴۵,۷۸۳)	(۴۰۶,۲۲۳,۳۹۶,۸۸۳)	۸ هزینه های مالی
۹,۱۲۶,۲۱۲,۳۶۸	۱۷,۹۲۳,۳۴۶,۰۲۱	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲	۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱	سود قبل از مالیات
-	-	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد:
۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲	۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱	سود خالص

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



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

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۱۰,۱۲۸,۵۰۳,۹۰۹,۶۹۲	۱۰,۴۹۷,۳۲۲,۱۹۰,۳۵۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۵۸۱,۴۹۸,۵۴۵	۶۸,۷۲۸,۲۰۲,۷۸۴	۱۱ دارایی های نامشهود
۱۰,۱۹۸,۰۸۵,۴۰۸,۲۳۷	۱۰,۵۶۶,۰۵۰,۳۹۳,۱۳۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۸۴۶,۹۰۳,۸۶۰,۴۷۵	۱,۶۸۵,۸۱۴,۳۸۰,۵۸۰	۱۲ پیش پرداخت ها
۴,۸۳۰,۷۱۱,۶۴۰,۵۸۵	۶,۴۵۹,۶۷۳,۱۹۹,۷۴۵	۱۳ موجودی مواد و کالا
۴۸۳,۸۷۱,۴۷۰,۱۵۳	۱,۲۹۰,۹۷۰,۵۸۶,۴۹۵	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	۵۹۴,۶۸۸,۶۶۴,۰۷۷	۱۴ موجودی نقد
۶,۵۸۸,۸۲۹,۴۸۲,۳۱۶	۱۰,۰۳۱,۱۴۶,۸۳۰,۸۹۷	جمع دارایی های جاری
۱۶,۷۸۶,۹۱۴,۸۹۰,۵۵۳	۲۰,۵۹۷,۱۹۷,۲۲۴,۰۳۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۱۷ اندوخته قانونی
۱,۱۱۳,۶۷۵,۶۰۶,۵۸۶	۲,۳۹۹,۱۹۸,۷۵۰,۵۱۷	سود انباشته
۶,۱۷۸,۵۹۵,۷۴۴,۶۱۱	۷,۴۶۶,۱۱۸,۸۸۸,۵۴۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵	۷۰,۴۱۸,۴۰۳,۳۸۰	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۰۷,۳۸۱,۴۱۲,۱۳۸	۲,۰۴۷,۹۲۴,۹۴۵,۵۲۱	۱۹ پرداختی های بلندمدت
۲۵۵,۴۰۱,۳۰۰,۲۸۰	۶۴,۹۸۹,۶۹۵,۴۸۰	۲۱ تسهیلات مالی بلندمدت
۲,۹۰۲,۹۳۰,۶۴۷,۶۶۳	۲,۱۸۳,۳۳۳,۰۴۴,۳۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۵۷۹,۷۹۷,۹۱۹,۳۵۵	۳,۸۱۰,۵۸۶,۱۷۰,۱۲۵	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۷,۰۸۱,۴۸۱,۳۲۷	۴۲,۸۹۲,۳۷۷,۴۸۴	۲۰ مالیات پرداختی
۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۴۶,۲۶۲	۳,۸۱۸,۹۲۳,۹۹۱,۰۳۶	۲۱ تسهیلات مالی
۵۰,۹۲۴,۰۲۸,۱۶۰	۱۰۵,۳۲۳,۵۳۶,۱۹۸	۲۲ ذخایر
۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۲۳,۱۷۵	۳,۱۷۲,۰۱۹,۲۱۶,۲۶۵	۲۳ پیش دریافت ها
۷,۷۰۵,۳۸۸,۴۹۸,۲۷۹	۱۰,۹۴۹,۷۴۵,۲۹۱,۱۰۸	جمع بدهی های جاری
۱۰,۶۰۸,۳۱۹,۱۴۵,۹۴۲	۱۳,۱۳۳,۰۷۸,۳۳۵,۴۸۹	جمع بدهی ها
۱۶,۷۸۶,۹۱۴,۸۹۰,۵۵۳	۲۰,۵۹۷,۱۹۷,۲۲۴,۰۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in green ink.

شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۱,۰۸۳,۱۵۶,۷۷۱,۹۶۸	۶,۱۴۸,۰۷۶,۹۰۹,۹۹۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)	-	-	۳۰,۵۱۸,۸۳۴,۶۱۸	۳۰,۵۱۸,۸۳۴,۶۱۸
مانده تجدید آرایه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۱,۱۱۳,۶۷۵,۶۰۶,۵۸۶	۶,۱۷۸,۵۹۵,۷۴۴,۶۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲	-	-	(۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱	۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۲۰,۱۳۸,۰۲۵	۲,۳۹۹,۱۹۸,۷۵۰,۵۱۷	۷,۴۶۴,۱۱۸,۸۸۸,۵۴۲
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۲۱,۴۴۷	۲۲,۵۷۹,۴۶۲,۱۱۲	۳,۶۲۰,۷۷۵,۴۸۳,۵۵۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۲۱,۴۴۷	۲۲,۵۷۹,۴۶۲,۱۱۲	۳,۶۲۰,۷۷۵,۴۸۳,۵۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱	-	-	(۱۷,۱۸۰,۹۰۵,۱۳۳)	(۱۷,۱۸۰,۹۰۵,۱۳۳)
تقسیم سود	-	-	۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲	۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲	۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۲۱,۴۴۷	۴۲۸,۸۳۹,۱۸۵,۴۷۱	۴,۰۳۷,۰۳۵,۲۰۶,۹۱۸

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



(مبالغ به ریال)

شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳,۳۶۰,۴۶۲,۹۷۰,۱۱۸	۱,۳۶۹,۰۷۰,۹۵۸,۴۹۲	۲۵
(۴۲,۴۶۸,۵۴۴,۵۲۳)	-	ورود نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۳۱۷,۹۹۴,۴۲۵,۵۹۵	۱,۳۶۹,۰۷۰,۹۵۸,۴۹۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۷۷۲,۸۶۳,۸۶۵,۳۰۴)	(۷۳۳,۸۳۵,۳۹۰,۷۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۳,۰۵۷,۲۲۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت
۳,۴۷۳,۸۵۶,۳۴۲	۹۰۵,۵۸۷,۰۱۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده کوتاه بانکی
۱,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از درآمد اجاره املاک
(۲,۷۶۴,۵۲۶,۷۸۸,۹۶۲)	(۷۲۸,۴۸۰,۲۶۲,۴۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۵۳,۴۶۷,۶۳۶,۶۳۳	۶۴۰,۵۹۰,۶۹۶,۰۳۹	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
۱,۸۰۰,۲۵۲,۶۶۰,۰۶۱	۲,۸۵۱,۲۱۹,۸۹۸,۹۱۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۴۶۲,۴۸۲,۲۸۸,۶۸۹)	(۲,۶۵۴,۱۴۰,۰۰۰,۹۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۲۴۹,۶۹۱,۰۲۴,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۸۵۵,۲۵۶,۰۷۶,۱۹۱	۲,۹۰۷,۸۹۸,۸۹۱,۲۵۳	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
(۱,۸۵۵,۲۵۶,۰۷۶,۱۹۱)	(۳,۳۲۸,۵۳۲,۳۰۸,۰۱۴)	خالص پرداخت های نقدی به سهامداران
(۶۶۲,۲۲۹,۶۲۸,۶۲۸)	(۴۷۳,۲۴۴,۵۴۳,۰۶۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۸,۷۶۱,۹۹۱,۹۹۵)	۱۶۷,۳۴۶,۱۵۲,۹۷۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱۱,۰۶۱,۴۰۰,۸۶۶	۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۲,۲۹۹,۴۰۸,۸۷۱	۵۹۴,۶۸۸,۶۶۴,۰۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث ساختمان های شرکت، اقدام به خرید و ورود ماشین آلات تولید سنگ مصنوعی و انواع کاشی و سرامیک و واردات قطعات یدکی ماشین آلات، مواد اولیه و صادرات محصولات تولید شده و بالاخره اقدام به هر گونه فعالیت تولیدی و بازرگانی که در ارتباط با موضوع شرکت باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۹۰/۵۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت در خصوص کاشی با ظرفیت 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 است. فعالیت اصلی شرکت طی سال های مورد گزارش تولید انواع سرامیک بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۶۳	۶۷۶	کارکنان تولیدی
۲۳	۱۲۰	کارکنان خدماتی
۷۶	۳۰	کارکنان اداری
۷۶۲	۸۲۶	

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

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

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است :

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

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین

نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش ها به شرح صفحه

بعد محاسبه می شود :



نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶-۳- 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 بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۶-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۴-۳-۷-۳- 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۷-۳- 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 باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره سخت و زیان آور برای سال های قبل به مبلغ ۳۰,۱۵۱ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰,۴۴۴ میلیون ریال در نظر گرفته شده

۳-۱۰- مالیات بردرآمد:

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات:

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



(مبالغ به ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه ۱۴۰۲		شش ماهه ۱۴۰۱		واحد	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
متر مربع	ریال	متر مربع	ریال		
فروش خالص:					
داخلی:					
متر مربع	۳.۷۳۳.۵۵۳	۲.۲۳۵.۶۳۰	۱.۹۳۶.۵۷۰.۷۰۹.۷۹۲		سرامیک
متر مربع	۱۹۲.۷۰۴	۳۷.۰۶۴	۵۰.۱۶۹.۹۰۱.۰۰۰		ضایعات سرامیک
کیلوگرم	۱۹.۳۰۰	۱۰.۳۶۰.۴۸۰	۱۰.۵۷۹.۷۹۹.۱۸۰		گرانول
	۳.۹۴۵.۵۵۷	۱۲.۶۳۳.۱۷۵	۲۰.۰۳۷.۳۸۵.۲۱۸.۰۷۲		
صادراتی:					
متر مربع	۱.۴۳۸.۵۲۵	۹۶۷.۶۸۰	۱.۱۱۷.۱۹۴.۰۱۷.۶۱۹		سرامیک
	۱.۴۳۸.۵۲۵	۹۶۷.۶۸۰	۱.۱۱۷.۱۹۴.۰۱۷.۶۱۹		
	۵.۳۸۴.۰۸۱	۶.۶۰۶.۹۶۲.۷۴۳.۸۸۴			
	-	(۸.۷۱۶.۰۲۶.۷۵۶)	(۱۹.۰۱۳.۵۳۰.۷۴۳)		برگشت از فروش و تخفیفات
	۵.۳۸۴.۰۸۱	۶.۵۹۸.۲۴۶.۷۱۷.۱۲۸	۳.۱۳۵.۵۶۶.۷۰۴.۹۴۹		فروش خالص

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

شش ماهه ۱۴۰۲		شش ماهه ۱۴۰۱		واحد	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
ریال		ریال			
۶.۵۹۸.۲۴۶.۷۱۷.۱۲۸	۱۰۰٪	۳.۱۳۵.۵۶۶.۷۰۴.۹۴۹	۱۰۰٪	۴-۱-۱	سایر اشخاص
۶.۵۹۸.۲۴۶.۷۱۷.۱۲۸	۱۰۰٪	۳.۱۳۵.۵۶۶.۷۰۴.۹۴۹	۱۰۰٪		

(مبالغ به ریال)

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

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۱	
۱.۱۰۰.۴۴۶.۰۲۴.۵۱۶	۴۵۹.۹۰۵.۹۹۹.۵۴۳	یاوری حسین - یزد
۵۴۱.۵۰۶.۲۳۰.۳۹۰	-	حامد ناصر سرحان الموسوی
۳۰۶.۵۶۰.۴۱۵.۱۴۴	۱۷۸.۸۷۳.۸۱۳.۰۱۸	حامد ناصر (عراق)
۱۹۵.۵۹۲.۳۰۹.۰۱۰	-	معاونت مهندسی هوا فضا
۱۷۱.۳۷۸.۳۸۷.۴۷۵	۴۴.۳۵۷.۸۷۱.۳۳۴	محمد صالح علاؤی (عراق)
۱۶۶.۹۶۸.۳۱۳.۸۷۳	۴۹.۱۵۹.۷۸۵.۴۲۵	شرکت لیان سرام نوید
۱۶۴.۰۴۹.۷۷۹.۵۳۹	۸۷.۳۶۷.۲۰۷.۷۰۱	چاچانیدزه
۱۴۵.۵۹۶.۹۸۰.۷۵۶	۴.۵۵۴.۹۹۶.۷۶۸	الفانمی - عراق
۱۳۴.۳۲۹.۳۶۲.۵۰۹	-	بازرگانی پرسپولیس بخش شمال
۱۲۳.۴۹۳.۰۶۷.۸۲۸	-	مهدی تقدس - بلژیک
۱۲۱.۸۲۳.۴۳۲.۴۵۲	۴۶.۲۷۹.۳۰۸.۳۱۶	زازا (گرجستان)
۱۲۱.۳۴۸.۹۳۵.۸۷۹	۴۴.۵۳۵.۱۰۳.۵۲۵	غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)
۱۱۹.۷۶۸.۸۸۲.۷۵۳	۱۰۶.۶۵۱.۲۳۵.۴۶۰	زرین کالای متین البرز
۱۱۷.۳۹۱.۷۹۹.۴۲۰	۳۳.۵۰۶.۱۵۵.۹۶۵	ملک زاده امیررضا - بندرعباس ۰۹۱۲۹۴۱۰۹۱۷
۱۱۷.۳۲۰.۵۷۵.۰۵۷	۳۰.۰۶۳.۵۴۰.۳۸۶	شرکت ناتورا (آذربایجان)
۱۱۰.۶۵۳.۵۴۰.۰۴۸	۶۰.۹۶۲.۹۰۱.۵۱۹	مرادا محمد - بپهجان
۳.۷۵۸.۲۲۸.۰۳۶.۶۴۹	۱.۱۴۶.۲۱۷.۹۱۷.۹۶۰	نقل به صفحه بعد



(مبالغ به ریال)

شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	
۱.۱۴۶.۲۱۷.۹۱۷.۹۶۰	۳.۷۵۸.۲۲۸.۰۳۶.۶۴۹	نقل از صفحه قبل
-	۹۴.۲۵۸.۶۹۶.۰۱۱	لینکس سرمایه‌کارا للتجاره ذ.م.م (دبی)
۱.۱۶۲.۴۸۰.۴۱۰	۹۰.۹۳۶.۶۵۵.۷۳۰	سیحان پور مقدس
۷۶.۵۵۱.۵۷۲.۴۹۰	۸۸.۵۰۸.۹۸۹.۳۷۸	علی مه آبادی
۳۰.۱۴۴.۳۶۷.۶۱۰	۸۲.۸۱۳.۱۶۵.۲۰۶	غفاری نیا - بابل
-	۸۰.۶۸۱.۸۷۷.۸۲۳	علی صالح محسن (الساعدی) عراق
۵۳.۳۵۸.۵۱۰.۰۹۶	۷۸.۵۰۶.۸۰۸.۸۶۶	رنو الدولیه
-	۷۷.۳۵۳.۱۷۴.۹۵۸	دلاور
۳۱.۸۸۱.۷۲۹.۷۱۷	۷۶.۸۵۶.۳۰۸.۴۹۳	جهانگیر جبارف (ازبکستان)
۶۴.۸۷۴.۷۳۴.۳۸۵	۷۲.۳۷۵.۹۹۰.۰۹۵	گلکار خورانی بهروز - خمینی شهر
۶۷.۳۴۱.۴۷۳.۵۷۷	۷۱.۹۳۵.۴۵۲.۷۷۸	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
۹.۲۹۱.۳۶۳.۸۴۰	۷۰.۵۸۳.۳۲۴.۹۷۹	اسماعیل محمد عبدالله-عراق
۲۸.۶۰۸.۱۳۷.۸۵۰	۶۸.۴۴۶.۰۰۷.۷۸۴	بابایی علی - بابل
۱۸.۹۸۶.۵۵۷.۶۳۶	۵۸.۳۰۶.۹۱۳.۴۴۸	شرکت باریس (نورتن)-ارمنستان
۳.۰۶۰.۸۷۸.۹۵۰	۵۶.۶۰۱.۴۲۱.۰۲۶	قندساز -مشهد
-	۵۵.۱۸۷.۰۰۷.۴۷۸	احمدغلامی محمد آبادی
۸.۹۴۸.۹۳۰.۲۵۰	۵۵.۰۱۱.۲۶۵.۰۱۸	زمانیان
۳۹.۵۴۰.۷۲۶.۲۸۲	۵۲.۱۳۶.۳۰۸.۸۰۲	اطلس آذین البرز
-	۴۸.۰۷۸.۱۰۳.۱۶۰	مسکن پرسنل تپ ۱۸ الغدیر
۸.۱۳۱.۴۰۵.۴۴۵	۴۷.۵۸۸.۶۱۷.۳۰۵	شاهکار تجارت آباد گران
۴۲.۶۴۷.۴۳۰.۳۶۰	۴۶.۲۷۳.۳۲۰.۹۰۶	آیت اله اسلامی
۱۵.۹۴۹.۶۰۷.۷۶۰	۴۵.۹۰۸.۹۳۶.۳۳۵	محمد جعفر خوشخو
۳۶.۷۲۹.۰۰۵.۳۷۵	۴۴.۳۷۸.۹۳۳.۶۹۹	کریم هندجانی
۳۸.۶۷۳.۶۱۸.۱۹۷	۴۴.۰۰۳.۳۱۵.۰۹۸	کومپانیای آلوویر سلیمانیه
۱۵.۸۸۶.۵۱۶.۶۰۵	۴۲.۸۰۵.۶۷۳.۴۲۱	علیرضا سلطان زاده
۸.۵۸۹.۴۲۱.۱۵۲	۴۱.۷۷۶.۹۵۱.۵۳۷	شرکت مهندسی سترگ سازه پاسارگاد
۵.۶۰۳.۲۶۸.۶۲۱	۴۰.۹۳۸.۹۶۱.۰۲۴	نعنا کار -عبدالرضا درزفول
-	۳۸.۷۴۱.۹۹۴.۳۸۸	مجید فلاح یخدانی
-	۳۸.۷۱۵.۱۲۹.۳۶۰	شرکت تعاونی مسکن کارکنان دادسرا و محاکم شهرستان یزد
۹.۴۷۰.۶۲۱.۳۶۰	۳۴.۲۱۶.۴۵۹.۶۷۶	رجا علیرضا - شیراز
-	۳۲.۱۹۸.۹۰۷.۹۳۶	علی جان خانی
۸.۷۵۸.۲۲۴.۶۳۵	۳۲.۱۶۹.۲۱۶.۸۸۶	سعید طلایی
۶.۸۶۳.۸۰۱.۲۰۰	۳۰.۹۵۲.۹۸۱.۲۸۹	محمد باقرزاده
-	۲۹.۶۳۰.۰۶۲.۰۰۶	نورمحمد پورمند
-	۲۸.۷۵۹.۴۵۳.۱۰۵	شرکت لیمکس -بلغارستان
۲۱.۴۸۸.۳۵۰.۹۹۲	۲۸.۶۸۰.۸۸۰.۹۸۰	سرام پخش پردیس رایان
-	۲۸.۳۷۷.۶۹۵.۳۰۴	نیاز خالد محمد - عراق
-	۲۸.۳۷۷.۰۸۵.۹۸۸	ساختمان و صنعت گیشای نگار
۱۸.۳۵۶.۹۸۰.۲۷۷	۲۷.۷۱۴.۸۱۰.۸۳۵	چوب تراش زاده-محمد جواد (درزفول)
۱۸.۳۳۵.۴۲۴.۹۹۵	۲۶.۷۷۹.۳۶۷.۰۱۸	عباس خیراتی
۲.۵۱۲.۶۹۵.۳۹۸	۲۶.۶۳۹.۶۴۲.۷۷۰	نیکولای دمیترو -بلغارستان
۲۵.۴۹۷.۳۸۷.۹۶۰	۲۶.۳۷۵.۵۳۴.۵۹۲	حامد امیری
۱.۲۹۳.۳۰۲.۷۶۳.۵۸۴	۷۴۹.۵۴۸.۲۹۸.۹۸۸	سایر
۳.۱۳۵.۵۶۶.۷۰۴.۹۴۹	۶.۵۹۸.۲۴۶.۷۱۷.۱۲۸	



سامان پندار

۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

شش ماهه ۱۴۰۱		شش ماهه ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۶	۲۹	۱.۹۳۸.۸۷۴.۱۵۳.۲۹۹	(۴.۶۶۸.۹۸۶.۵۶۳.۱۳۹)	۶.۵۹۷.۸۶۰.۷۱۷.۱۲۸
۲۹	۴۱	۱۵۷.۴۳۳.۶۲۸	(۲۴۸.۵۶۶.۳۷۴)	۳۸۶.۰۰۰.۰۰۰
۲۶	۲۹	۱.۹۲۹.۰۳۱.۵۸۶.۹۲۷	(۴.۶۶۹.۴۱۵.۱۳۰.۳۰۱)	۶.۵۹۸.۲۴۶.۷۱۷.۱۲۸

فروش خالص:

سرامیک

کرنول



۵- بهای تمامه شده درآمدهای عملیاتی

نوع ماده	شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۱
مواد مستقیم	۳,۱۸۰,۱۲۱,۵۴۱,۰۰۸	۱,۷۷۶,۵۸۱,۴۶۳,۵۹۴
دستمزد مستقیم	۵۵۴,۴۹۹,۸۹۷,۴۴۸	۲۹۸,۷۷۴,۲۵۶,۷۳۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۳۶۷,۶۸۵,۰۶۳,۶۹۸	۲۰۶,۵۹۲,۹۸۳,۳۶۵
استیلاک	۳۴۴,۳۸۹,۲۴۷,۳۶۴	۲۸۰,۰۷۲,۹۲۲,۰۲۲
سایر اقلام سربار	۱,۳۷۳,۲۲۲,۷۸۲,۱۴۶	۸۴۸,۷۸۹,۱۶۷,۳۹۹
جمع هزینه های ساخت طی سال	۵,۸۱۹,۹۱۸,۵۳۱,۶۴۴	۳,۴۱۰,۸۱۱,۷۹۳,۱۱۸
افزایش و کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۶۱,۴۲۳,۵۳۲,۴۳۴)	-
کسر ضایعات غیر عادی	(۷۱,۴۹۳,۵۶۳,۸۸۶)	-
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره	۲,۴۶۶,۰۷۰,۷۴۴,۶۹۵	۱,۴۳۳,۷۱۲,۷۶۳,۴۶۱
بهای تمامه شده کالای آماده برای فروش	۸,۱۵۳,۰۷۲,۲۰۰,۰۱۹	۴,۸۴۴,۵۲۵,۵۵۶,۵۷۹
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره	(۳,۴۸۳,۸۸۲,۷۳۰,۵۴۵)	(۲,۵۳۷,۱۶۷,۲۷۷,۵۰۶)
تعدیلات اول دوره	۲۵,۶۶۰,۷۲۶	۱۹,۶۹۷,۴۸۱
سایر		
بهای تمامه شده کالای ساخته شده فروش رفته	۴,۶۶۹,۳۱۵,۱۳۰,۲۰۱	۲,۳۰۷,۳۵۸,۲۷۹,۰۷۲

۵-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۳۴۳,۹۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۱,۵۲۷,۷۰۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و کالا به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

کاردکس مواد اولیه مستقیم طی جدول ذیل می باشد:

اول دوره	خرید طی دوره	آماده برای مصرف	بهای تمامه شده مواد مستقیم	موجودی پایان دوره
۱,۵۲۴,۵۶۷,۲۲۸,۸۸۶	۳,۳۴۳,۹۶۹,۰۳۰,۸۵۳	۴,۸۶۸,۵۳۶,۲۵۹,۷۳۹	۳,۱۸۰,۱۲۱,۵۴۱,۰۰۸	۱,۶۸۸,۴۱۴,۷۱۸,۷۳۱

شش ماهه ۱۴۰۱

شش ماهه ۱۴۰۲

کشور	نوع مواد اولیه و کالا	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل
ایران	خاک	۹۱۱,۲۹۹,۹۶۴,۴۸۳	۲۳%	۳۸۷,۵۹۹,۷۴۶,۸۷۵	۲۵%
ایران	قریت	۸۲۳,۷۱۰,۷۱۸,۱۴۶	۲۶%	۳۹۴,۲۰۸,۵۷۴,۹۲۳	۲۶%
ایران	تخته	۳۸۸,۵۴۰,۹۸۵,۷۰۰	۱۳%	۱۴۵,۲۷۲,۷۳۱,۲۰۰	۱۰%
ایران	رنگ	۳۲۱,۴۶۸,۷۹۳,۰۰۴	۱۱%	۸۵,۶۱۴,۳۶۰,۰۰۰	۶%
ایران	کارتن	۳۰۶,۴۶۰,۱۸۸,۳۵۰	۱۰%	۲۰۲,۲۴۱,۲۴۳,۴۴۰	۱۳%
ایران	سایر مواد شیمیایی	۳۰۱,۲۱۷,۸۶۹,۹۷۸	۱۰%	۱۸۵,۵۳۹,۸۰۹,۲۹۲	۱۳%
ایران	گلوله سرامیکی	۱۲۵,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴%	۳۷,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳%
ایران	روپالتی	۹۷,۷۴۹,۷۲۲,۹۶۰	۳%	۵۷,۱۰۱,۳۲۶,۸۰۰	۴%
ایران	تسمه	۲۸,۷۶۶,۸۹۴,۲۳۲	۱%	۲۶,۴۴۹,۸۳۰,۰۰۰	۲%
ایران	سایر	۲۷,۸۷۶,۳۷۵,۰۰۰	۱%	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%
ایران	جوهر	۱,۷۰۵,۵۲۰,۰۰۰	۰,۱%	۵۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۰%
ایتالیا	گلوله سرامیکی	-	۰%	-	۰%
اسپانیا	رنگ	-	۰%	-	۰%
		۳,۳۴۳,۹۶۹,۰۳۰,۸۵۳	۱۰۰%	۱,۵۲۷,۷۰۲,۴۶۲,۵۳۰	۱۰۰%

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

(مبالغ به ریال)

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

نوع هزینه	شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۱
تعمیر و نگهداری	۹۷,۷۶۹,۹۶۱,۷۰۳	۹۸,۹۸۹,۲۵۰,۹۲۵
سایر مزایای پرسنل	۱۰۸,۱۸۰,۰۴۳,۱۵۰	۴۸,۳۰۱,۶۲۸,۹۰۳
سایر هزینه ها	۹۲,۲۴۴,۴۴۴,۱۸۶	۳۹,۴۴۴,۵۳۳,۱۴۹
سایر هزینه های عملیاتی	۱,۰۷۳,۷۸۰,۴۵۶,۹۱۷	۶۶۰,۹۶۳,۸۲۴,۵۱۰
هزینه های بیمه	۱,۲۴۷,۸۷۶,۱۹۱	۱,۱۸۷,۹۲۹,۹۱۲
	۱,۳۷۳,۲۲۲,۷۸۲,۱۴۶	۸۴۸,۷۸۹,۱۶۷,۳۹۹

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	مانگین ظرفیت اسمی (طبق پروانه)	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرامیک	مترمربع	۵,۳۷۵,۳۴۲	۴,۶۳۸,۹۹۴	۵,۵۲۵,۶۴۲	۴,۰۳۰,۳۹۵
		۵,۳۷۵,۳۴۲	۴,۶۳۸,۹۹۴	۵,۵۲۵,۶۴۲	۴,۰۳۰,۳۹۵



(مبالغ به ریال)

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	بادداشت
۳۵,۷۲۹,۸۰۸,۹۰۳	۷۴,۶۸۲,۸۸۵,۱۵۴	۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۴,۸۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ آب مصرفی
۹,۱۶۶,۰۴۸,۴۸۴	۱۷,۰۷۷,۷۷۱,۱۳۸	استیلاک
۸,۴۸۲,۶۶۷,۴۵۹	۱۵,۳۳۰,۳۱۰,۹۸۷	حق بیمه سهم کارفرما
-	۱۴,۸۴۵,۱۹۱,۳۷۷	پذیرائی و ابدارخانه
۱,۶۴۲,۳۴۴,۵۴۶	۱۳,۸۱۱,۴۶۵,۳۵۹	هدایا - کمک و اعانات، آژمی و تبلیغات و بازاریابی
۸,۸۶۶,۱۳۹,۱۱۷	۱۰,۲۹۴,۰۷۳,۴۸۹	حمل و بارگیری
۲,۹۲۳,۶۹۷,۴۵۵	۷,۶۹۹,۷۵۸,۹۱۲	سفر و اقامت
-	۴,۹۱۷,۹۳۵,۹۴۳	تعمیر و نگهداری
۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۷۲۴,۹۳۷	۶-۳ ثبتی، حقوقی و کارشناسی
-	۱,۵۷۸,۴۳۲,۳۵۰	گمرکی
۳۳۰,۳۹۰,۷۳۵	۶۷۸,۹۸۲,۲۶۳	ارتباطات
-	۳۲۹,۰۹۰,۰۰۰	آموزش و تحقیقات
-	۳۰۲,۵۹۸,۶۹۷	سایر
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ISO گواهینامه
-	۲۴۴,۱۲۰,۳۷۰	سوخ و انرژی
۷۸۰,۰۰۶,۷۹۱	۶۱,۸۸۰,۳۹۹	بیمه
۳۱,۸۴۴,۰۶۵,۰۱۹	۳۲,۳۹۰,۰۰۰	ملازومات و اقلام عمومی مصرفی
۱۰۵,۲۱۴,۵۶۸,۵۰۸	۱۹۲,۴۹۶,۴۱۰,۷۴	

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 مبلغ آب مصرفی به علت بالا رفتن بهای آب 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.



(مبالغ به ریال)

			۷- سایر هزینه ها
شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۱,۴۵۳,۳۳۱	۹۳۶,۶۵۶,۰۲۹	۷-۱	زیان تسعیر ارز
۳,۹۱۰,۶۴۸,۶۹۲	۵,۰۵۱,۳۲۶,۰۳۱	۷-۲	کسری انبار
۳,۸۷۹,۱۹۵,۴۶۱	۵,۹۸۷,۹۸۲,۰۶۰		

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

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

(مبالغ به ریال)

			۸- هزینه های مالی
شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۸۳,۱۰۶,۱۳۰,۴۱۷	۳۶۵,۱۳۶,۰۷۹,۸۱۷	۸-۱	سود تضمین شده و بهره تسهیلات دریافتی
۱۳,۲۷۱,۱۹۲,۰۲۱	۲۷,۴۲۴,۵۶۹,۶۳۲		هزینه تاخیر و دیرکرد
۷,۹۲۱,۰۸۲,۶۴۸	۹,۰۹۵,۲۰۷,۵۰۵		هزینه کارمزد خدمات مالی بانکی
۲۶۸,۹۹۹,۰۰۰	۳۷۷,۶۵۰,۰۰۰		تمبر و سفته
۲۳۲,۸۴۱,۶۹۷	۴,۱۹۹,۸۸۹,۹۲۹		سایر
۳۰۴,۸۰۰,۲۴۵,۷۸۳	۴۰۶,۲۲۳,۳۹۶,۸۸۳		

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

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

			سایر اقلام:
شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۴۷۳,۸۵۶,۳۴۲	۹۰۵,۵۸۷,۰۱۰		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۰۵۷,۲۲۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴	۹-۱	سود فروش دارایی های ثابت
۱,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-		درآمد اجاره
-	۱,۲۵۴,۳۸۲,۵۱۰		ضایعات کارتن
-	۱۰,۰۲۱,۸۲۰,۰۰۰		ضایعات نایلون
-	۱۷۰,۵۸۴,۶۱۲		ضایعات غیرعادی و خاک برگشتی
۷۸۹,۱۳۶,۰۲۶	۱,۱۲۱,۴۳۰,۶۰۵		سایر
۹,۱۲۶,۲۱۲,۳۶۸	۱۷,۹۲۳,۳۴۶,۰۲۱		

۹-۱- 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
فروش لیفتراک	-	-	-	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴	۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴

توضیح اینکه لیفتراک بصورت یک ریالی در دفاتر ثبت بوده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۱-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ پایه برداری	درصد تکمیل		عنوان
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۱	
افزایش ظرفیت	۳۰۲,۳۵۳,۵۱۸,۳۷۴	۵۶۲,۹۴۸,۳۴۰,۵۹۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰٪	طرح توسعه ساختمان اسلب
افزایش ظرفیت	۱,۱۹۵,۴۶۲,۶۵۱,۷۹۵	۹۵۶,۷۳۵,۴۸۹,۰۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰٪	طرح توسعه ماشین آلات اسلب
	۱,۴۹۷,۸۱۵,۱۷۰,۱۶۹	۱,۵۱۹,۶۷۳,۷۲۹,۶۷۵	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۱-۱۱-۱- باتوجه به اینکه توسانات نرخ ارز نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ کم بوده و تفاوت یا اهمیتی در این خصوص وجود نداشته و از این بابت مبالغی در دفاتر شناسایی نشده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۸,۹۰۹,۴۹۲,۸۴۳	-	تسعیر ارز
۲۶۸,۹۰۹,۴۹۲,۸۴۳	-	

۱۲-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	موضوع	یادداشت	نام شخص
۱,۳۹۴,۸۳۹,۶۱۷,۳۹۶	۱,۳۹۱,۳۹۰,۹۰۶,۷۰۶	کوره اسلب		دیاموند
۱,۱۸۵,۰۸۹,۸۷۲,۶۰۰	۱,۱۸۷,۳۷۱,۳۸۳,۲۹۴	پرس اسلب		دیاموند
۹۳,۱۶۹,۷۵۹,۷۰۴	۱۱۱,۰۶۲,۲۷۵,۸۳۸	اسکوتر چمفر		ادینگ
-	۸۱,۹۲۹,۳۹۶,۶۲۱	ماشین آلات		دیاموند
۵۲,۰۴۰,۴۳۵,۸۹۰	۵۲,۰۴۰,۴۳۵,۸۹۰	بالمیل جکو		دیاموند
-	۴۰,۷۰۷,۹۷۷,۲۵۰	بسته بندی		آرسه
۱۰۳,۳۸۹,۰۰۹,۰۷۷	۳۰,۰۷۴,۲۲۳,۹۳۷	اسکوتر چمفر		دیاموند
۱۵,۵۹۳,۱۰۲,۶۴۳	۱۵,۴۹۳,۷۱۶,۹۹۳	بالمیل بیچ		دیاموند
۵۰,۱۵۳,۵۵۶,۷۲۳	۱۱,۹۰۳,۹۹۵,۸۳۷			سایر
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید زمین	۱۱-۱۳-۱	سازمان موقوفات یزد و کرمان
-	۲,۹۱۳,۳۳۲,۳۰۰	نانو اسلب		دیاموند
۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ماشین آلات		اطلس
۶,۷۴۴,۲۴۳,۵۵۶	-	لودآلود		دیاموند
۳,۹۱۴,۹۸۰,۰۰۰	-	اسکوتر چمفر		ایستیس تریدینگ
-	-	بسته بندی اسلب		دیاموند
۲,۹۴۳,۴۴۲,۵۷۷,۴۸۹	۲,۹۲۹,۷۸۶,۵۴۴,۶۶۶			

۱۳-۱۰-۱- پیش پرداخت مزبور مربوط به قسمتی از زمین کارخانه بوده که سند آن هنوز به طور قطعی منتقل نشده و مراحل قانونی آن در جریان می باشد.



(مبالغ به ریال)

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۱,۸۰۳,۰۳۴,۱۵۵	۵,۱۷۹,۰۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	بهای تمام شده:
۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۸۰۰,۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۴,۸۳۸,۸۳۴,۱۵۵	۸,۲۱۴,۸۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۴,۸۳۸,۸۳۴,۱۵۵	۸,۲۱۴,۸۰۳,۲۰۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۷۸۹,۲۴۷,۶۸۰	۳,۷۸۹,۲۴۷,۶۸۰	-	استهلاک انباشته :
۱,۴۶۸,۰۸۷,۹۳۰	۱,۴۶۸,۰۸۷,۹۳۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵,۲۵۷,۳۳۵,۶۱۰	۵,۲۵۷,۳۳۵,۶۱۰	-	استهلاک
۸۵۳,۲۹۵,۷۶۱	۸۵۳,۲۹۵,۷۶۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۱۱۰,۶۳۱,۳۷۱	۶,۱۱۰,۶۳۱,۳۷۱	-	استهلاک
۶۸,۷۲۸,۲۰۲,۷۸۴	۲,۱۰۴,۱۷۱,۸۳۴	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۹,۵۸۱,۴۹۸,۵۴۵	۲,۹۵۷,۴۶۷,۵۹۵	۶۶,۶۲۴,۰۳۰,۹۵۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی:
۷۳۷,۴۸۹,۱۵۶,۶۳۷	۱,۵۰۲,۵۶۱,۹۵۸,۰۴۳	۱۲-۱	خرید قطعات
۱۸,۶۷۸,۵۳۰,۱۶۴	۸۰,۹۴۷,۲۸۶,۰۳۷		خرید مواد اولیه
۷۵۶,۱۶۷,۶۸۶,۸۰۱	۱,۵۸۳,۵۰۹,۲۴۴,۰۸۰		
			پیش پرداخت های داخلی:
۲۷,۷۰۱,۵۴۱,۲۹۷	۳۵,۷۷۷,۶۳۱,۷۳۹	۱۲-۱	خرید مواد اولیه
۱۵,۹۹۴,۸۳۷,۷۰۰	۲۶,۳۰۲,۶۱۷,۶۳۰	۱۲-۲	خرید خدمات
۶,۶۸۱,۰۸۳,۳۳۴	۳,۲۹۰,۵۸۳,۳۳۴		اجاره
۳۹,۰۰۵,۰۵۳,۰۸۰	۳۵,۴۶۹,۵۷۷,۷۶۹		خرید قطعات
۱۹۷,۶۲۴,۶۵۸	۱,۴۶۴,۷۲۶,۰۲۸		بیمه دارائی ها
۱,۱۵۶,۰۳۳,۶۰۵	-		سایر
۹۰,۷۳۶,۱۷۳,۶۷۴	۱۰۲,۳۰۵,۱۳۶,۵۰۰		
۸۴۶,۹۰۳,۸۶۰,۴۷۵	۱,۶۸۵,۸۱۴,۳۸۰,۵۸۰		

۱۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده سفارشات تحویل گردیده است.

۱۲-۲- عمده مبلغ بابت شرکت حمل و نقل لین مکران و RCL می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۴۶۶,۰۷۰,۷۴۴,۶۹۵	۳,۴۸۳,۸۸۲,۷۳۰,۵۴۵		کالای ساخته شده
۱,۵۲۴,۵۶۷,۲۲۸,۸۸۶	۱,۶۸۸,۴۱۴,۷۱۸,۷۳۱		مواد اولیه و بسته بندی
۶۷۷,۶۰۰,۳۲۰,۹۱۳	۱,۱۱۳,۱۹۶,۶۷۷,۳۱۹		قطعات و لوازم یدکی
۱۶۲,۴۷۳,۲۴۶,۰۹۱	۱۷۴,۱۷۹,۰۷۳,۱۵۰	۱۳-۱	سایر موجودی ها
۴,۸۳۰,۷۱۱,۶۴۰,۵۸۵	۶,۴۵۹,۶۷۳,۱۹۹,۷۴۵		

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

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۱۳-۳- از موجودی کالای ساخته شده حدود ۲,۰۰۰ میلیارد ریال پیش فروش شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی از محل شرکت بازرگانی نشده و فاکتور فروش نشده است .



(مبالغ به ریال)

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۷۰,۵۲۴,۶۷۳,۵۹۶	۴۶۷,۵۴۳,۸۷۷,۵۸۰	۱۴-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۷,۳۰۳,۲۹۲,۶۰۰	۱,۲۵۷,۷۲۰,۴۱۰	۱۴-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱۱,۸۲۱,۳۵۲,۸۵۲	۳۵,۷۵۳,۳۷۲,۸۹۸		موجودی تنخواه-ریالی
۵۹۷,۶۵۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳	موجودی تنخواه-ارزی
۱۳۷,۰۹۵,۵۴۲,۰۵۵	۸۹,۵۹۵,۶۹۳,۱۸۹	۱۴-۳	موجودی صندوق ریالی - ارزی
۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳	۵۹۴,۶۸۸,۶۶۴,۰۷۷		

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۷,۱۹۹,۳۷۸,۸۵۶	۱۸۶,۴۴۸,۶۶۴,۶۴۶	بانک صنعت و معدن
۹۶,۲۲۳,۶۷۸,۱۸۵	۱۱۳,۶۳۹,۶۷۵,۲۲۶	بانک صادرات
۴۰,۴۷۶,۷۸۶,۳۸۸	۶۹,۶۰۸,۴۸۱,۸۷۸	بانک ملی
۵۲,۷۸۳,۵۴۷,۲۱۱	۲۶,۵۸۰,۴۶۷,۲۲۳	بانک ملت
۵,۶۵۰,۶۰۷,۱۷۷	۲۰,۵۲۵,۶۰۷,۴۷۷	توسعه صادرات
۱,۰۹۵,۴۶۸,۲۱۵	۱۶,۴۰۷,۴۵۴,۷۵۲	بانک تجارت
۴,۱۰۱,۰۷۱,۹۴۳	۱۵,۳۸۳,۱۴۰,۳۷۵	بانک سپه
۱۶۹,۸۲۴,۱۶۱	۱۰,۱۲۲,۳۵۸,۳۰۰	بانک ایران زمین
۲,۵۴۷,۳۰۱,۴۳۷	۵,۴۱۳,۲۱۶,۸۵۷	بانک رفاه
۱,۵۶۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۷۰۱,۳۶۴	بانک سامان
۲۸,۰۵۷,۲۹۴,۷۱۰	۱۴۸,۰۶۸,۵۷۴	بانک سینا
۲,۲۰۶,۴۶۵,۳۱۳	۱۳۵,۳۵۸,۹۰۸	بانک توسعه تعاون
۱۱,۶۹۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۰۰۰	بانک آینده
۲۷۰,۵۲۴,۶۷۳,۵۹۶	۴۶۷,۵۴۳,۸۷۷,۵۸۰	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۴۹,۱۰۴,۶۰۰	۲۸۸,۸۰۲,۴۱۰	بانک یورویی
۶,۹۵۴,۱۸۸,۰۰۰	۹۶۸,۹۱۸,۰۰۰	بانک دلاری
۷,۳۰۳,۲۹۲,۶۰۰	۱,۲۵۷,۷۲۰,۴۱۰	

۱۴-۳- موجودی ارزی صندوق ۳,۲۵۱ یورو و ۹۳,۰۲۲ دلار و تنخواه شامل ۱۰,۰۰۰ دلار می باشد.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسولیس نزد اسپاهی خاص
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۱۳,۳۷۴,۰۶۰,۰۰۰	۵۹۱,۸۳۲,۸۶۱,۷۲۰	۵۹۱,۸۳۲,۸۶۱,۷۲۰	۰	۵۹۱,۸۳۲,۸۶۱,۷۲۰	۱۵-۱-۱
۲۱۳,۳۷۴,۰۶۰,۰۰۰	۵۹۱,۸۳۲,۸۶۱,۷۲۰	۵۹۱,۸۳۲,۸۶۱,۷۲۰	۰	۵۹۱,۸۳۲,۸۶۱,۷۲۰	
۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۲۹۶,۸۳۹,۳۹۹,۱۸۰	۲۹۶,۸۳۹,۳۹۹,۱۸۰	۲۰۷,۰۱۹,۶۹۳,۹۳۷	۸۹,۸۱۹,۶۰۵,۲۵۳	۱۵-۱-۲
۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۲۹۶,۸۳۹,۳۹۹,۱۸۰	۲۹۶,۸۳۹,۳۹۹,۱۸۰	۲۰۷,۰۱۹,۶۹۳,۹۳۷	۸۹,۸۱۹,۶۰۵,۲۵۳	
۲۳۲,۷۱۱,۳۷۰,۴۹۲	۸۸۸,۶۶۲,۱۶۰,۹۰۰	۸۸۸,۶۶۲,۱۶۰,۹۰۰	۲۰۷,۰۱۹,۶۹۳,۹۳۷	۶۸۱,۶۴۲,۴۶۶,۹۷۳	
۲۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۴
۲۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۸۳,۶۸۸,۸۱۴	۸,۳۷۶,۴۳۵,۹۱۱	۸,۳۷۶,۴۳۵,۹۱۱	۰	۸,۳۷۶,۴۳۵,۹۱۱	
۱۲۱,۷۰۴,۰۴۰,۷۵۲	۱۹۳,۷۷۶,۱۳۸,۱۱۲	۱۹۳,۷۷۶,۱۳۸,۱۱۲	۰	۱۹۳,۷۷۶,۱۳۸,۱۱۲	۱۵-۱-۶
۴۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰	۸۸,۹۴۶,۵۳۴,۸۹۱	۸۸,۹۴۶,۵۳۴,۸۹۱	۰	۸۸,۹۴۶,۵۳۴,۸۹۱	۱۵-۱-۳
۲۶,۳۱۷,۱۴۹,۸۴	۱۷,۸۷۶,۶۶۰,۹۲۶	۱۷,۸۷۶,۶۶۰,۹۲۶	۰	۱۷,۸۷۶,۶۶۰,۹۲۶	
۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲	۱۳,۱۹۲,۶۷۵,۷۵۵	۱۳,۱۹۲,۶۷۵,۷۵۵	۰	۱۳,۱۹۲,۶۷۵,۷۵۵	۱۵-۱-۵
۶۱۵,۲۳۰,۹۹,۶۶۱	۳۳۲,۱۶۸,۴۳۵,۵۹۵	۳۳۲,۱۶۸,۴۳۵,۵۹۵	۰	۳۳۲,۱۶۸,۴۳۵,۵۹۵	
۶۸۳,۸۷۱,۴۷۰,۱۵۳	۱,۳۹۰,۹۷۰,۵۸۶,۴۹۵	۱,۳۹۰,۹۷۰,۵۸۶,۴۹۵	۲۰۷,۰۱۹,۶۹۳,۹۳۷	۱,۰۸۳,۹۵۰,۸۹۳,۵۶۸	

۱۵- در یافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۵-۱- در یافتنی های کوتاه مدت

تجاری:

استاد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

استاد دریافتنی:

اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی:

روام و مساعده کارکنان
 سازمان امور مالیاتی (ارزی افزوده)

سپرده ها

اشخاص وابسته

طلب از سایر اشخاص



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان - هرمزگان
-	۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بتن سوله خراسان
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زرین کالای متین البرز
-	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیحان پور مقدس
۲۳,۰۲۶,۸۶۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۵,۳۷۰,۰۰۰	علی مه آبادی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۲,۴۹۱,۷۱۷	سرام پخش پردیس رایان
-	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غفاری نیا - بابل
-	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احمدرضا رودبارانی
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قندساز - مشهد
۷۷,۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاوری حسین - یزد
-	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا پورحیدری بفرودی
-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حامد امیری
-	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	غلامحسین زارع بیدگی (کاشی نقش جهان)
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمود عباسیان سورگی
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوراصانلو
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شاهکار تجارت آباد گران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرسپولیس تهران (سید یحیی طباطبایی میرک آباد)
	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۳	سایر
۲۱۳,۳۷۴,۰۶۰,۰۰۰	۵۹۱,۸۲۲,۸۶۱,۷۲۰	

۱-۱-۱۵-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، مبلغ ۱۱۱.۸۴۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱۵۸,۹۹۱,۴۰۴,۷۸۸	لینکس سیرامیکا للتجاره ذ.م.م (دبی)
-	۵۰,۹۶۷,۲۸۳,۵۸۹	بازرگانی پرسپولیس پخش شمال
-	۵۰,۲۶۳,۰۳۸,۵۲۱	چاچانیدزه
۲,۶۷۷,۴۶۴,۴۲۰	۱۸,۶۸۳,۸۱۸,۷۶۵	محمد کاظم دیماسی-تهران
-	۶,۰۳۹,۵۳۷,۱۱۲	شرکت بازرگانی الماس کویر ایساتیس - مشهد
-	۵,۶۵۷,۱۵۵,۳۳۰	جهاد خانه سازی رزمندگان
-	۴,۲۷۱,۲۵۰,۸۶۰	لاچین(ترکمنستان)
۴,۳۳۷,۷۰۱,۲۶۵	-	زمانیان
۳,۹۴۷,۵۸۵,۳۸۷	-	قندساز - مشهد
۳,۵۴۷,۵۳۲,۶۵۷	-	حسین پالیک
۲,۰۱۰,۰۸۳,۴۸۰	-	زرین کالای متین البرز
۹۰۴,۰۷۳,۵۳۴	-	کریم هندیجانی
۸۵۱,۴۳۷,۵۹۲	-	امین خدا بنده شهرکی
۵۳۸,۵۶۳,۷۶۰	-	شرکت اعتماد کالاسپهر ایرانیان - آذربایجان شرقی
۵۲۲,۸۶۸,۳۹۷	۱,۹۶۵,۸۱۰,۲۱۵	سایر
۱۹,۳۳۷,۳۱۰,۴۹۲	۲۹۶,۸۳۹,۲۹۹,۱۸۰	

۱-۱-۱۵-۲-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، مبلغ ۱۱۸.۴۱۸ میلیون ریال از دریافتی های تجاری وصول شده است.



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۳-۱	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مسعود شاپوری
-	۷,۱۳۲,۸۷۸,۳۳۵		جاری سپهر ۷۰۰۹
۶,۶۵۴,۷۴۸,۰۰۰	۷,۱۰۸,۵۲۶,۹۲۶		بانک ملی ۶۰۰۴
-	۱,۹۱۹,۸۷۹,۶۳۰		جاری ۴۰۰۰ صادرات
۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۲۰۰,۰۰۰		جاری سیبا ۹۰۰۱ ملی یزد
۴۷,۰۴۰,۰۰۰	۴۷,۰۴۰,۰۰۰		صندوق ضمانت صادرات ایران
۲,۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰	-		بانک ملی - واحد ارزی
۴۵,۷۷۹,۸۸۸,۰۰۰	۸۸,۹۴۶,۵۲۴,۸۹۱		

۱۵-۱-۳-۱ مبلغ سپرده صندوق قرض الحسنه با مجوز های مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش مبلغ وام کارکنان تا مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۵-۱-۴ مبلغ ۲۴,۸۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی اشخاص وابسته مربوط به شرکت آدرین و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته-آرادتجارت مهرنگار و مابقی برای سایر اشخاص می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ولی خیر اندیش
-	۲,۶۱۶,۷۶۸,۹۶۷	باربری پرسپولیس
۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۱۰۰,۰۰۰	قطعه بندی زمین دهنو
۱,۳۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۳۰۰,۰۰۰	امامی - الیاس
۱,۰۲۸,۴۱۵,۰۰۰	۱,۰۲۸,۴۱۵,۰۰۰	بهین کوره جینان پردیس
۵۰۰,۵۱۸,۰۱۲	۲۳۱,۰۹۱,۷۸۸	سایر
۱۱,۲۴۵,۳۳۳,۰۱۲	۱۳,۱۹۲,۶۷۵,۷۵۵	

۱۵-۱-۶ تقریباً کل مبلغ بابت طلب از سازمان امور مالیاتی از محل اعتبار ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به مبلغ ۱۲۷,۱۱۰ میلیون ریال رسیده است.

همچنین ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت و برگ تشخیص صادر شد که این مجتمع ۱۱۸,۸۲۳ میلیون ریال بستانکار می باشد.



(مبالغ به ریال)

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی بانام "تماما" پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۹۵٪	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	۴۵.۹۵٪	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	آقای محسن رضانی زاده
۲۸.۸۵٪	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۸.۸۵٪	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	آقای ابوالقاسم رضانی زاده
۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	خانم مهديه رضانی زاده
۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	خانم محبوبه رضانی زاده
۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	۷.۰۵٪	۷,۰۵۰,۰۰۰	خانم مهناز رضانی زاده
۴.۰۵٪	۴,۰۴۹,۹۹۷	۴.۰۵٪	۴,۰۴۹,۹۹۷	خانم طاهره دهقان دهنوی
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	محمد شفيعی دهنوی
۰٪	۱	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	محمد سهیلی
۰٪	۱	۰.۰۰۰۰۰۱٪	۱	سید حسین حسینی کافی آباد
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ درخصوص تفویض اختیارات افزایش سرمایه به هیئت مدیره و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ

۱۴۰۱/۱۰/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران افزایش یافته است و مراتب طی روزنامه رسمی مورخ

۱۴۰۱/۱۱/۱۶ به شماره ۲۲۶۹۱ در اداره ثبت اسناد و املاک به ثبت رسیده است لازم به ذکر می باشد طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ ارزش

هرسهم از ۵۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰ ریال کاهش یافته است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۶,۷۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد موارد یادشده ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
۲۲,۶۱۸,۷۹۰,۵۷۲	۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵			مانده در ابتدای سال
(۲۵,۸۵۶,۸۲۰,۷۸۶)	(۲,۷۹۲,۵۰۵,۷۸۵)			پرداخت شده طی سال
۴۳,۳۸۵,۹۶۵,۴۵۹	۳۳,۰۶۲,۹۷۳,۹۲۰	۱۸-۱		ذخیره تأمین شده
۴۰,۱۴۷,۹۳۵,۲۴۵	۷۰,۴۱۸,۴۰۳,۳۸۰			مانده در پایان سال

۱۸-۱- علت افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل ، افزایش قانونی حقوق کارکنان نسبت به سال قبل ، افزایش سوابق پرسنل و تعداد کارکنان می باشد



(مبالغ به ریال)

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

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری:					
اسناد برداشتی:					
۱۹-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۷۸۳,۳۹۷,۷۴۵,۹۳۳	-	۱,۷۸۳,۳۹۷,۷۴۵,۹۳۳	۱,۷۸۳,۳۹۷,۷۴۵,۹۳۳	۱,۳۶۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷
۱۹-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۴۸,۳۱۶,۱۷۲,۱۰۸	۸۳۶,۴۲۵,۹۳۳,۷۵۷	۱,۶۸۴,۶۴۲,۱۰۵,۸۶۵	۱,۶۸۴,۶۴۲,۱۰۵,۸۶۵	۹۷۴,۸۸۱,۶۸۶,۷۵۵
	۸۴۸,۳۱۶,۱۷۲,۱۰۸	۸۳۶,۴۲۵,۹۳۳,۷۵۷	۱,۶۸۴,۶۴۲,۱۰۵,۸۶۵	۱,۶۸۴,۶۴۲,۱۰۵,۸۶۵	۹۷۴,۸۸۱,۶۸۶,۷۵۵
	۲,۶۳۱,۶۱۳,۹۱۸,۰۴۱	۸۳۶,۴۲۵,۹۳۳,۷۵۷	۳,۴۶۸,۰۳۹,۸۵۱,۷۸۸	۳,۴۶۸,۰۳۹,۸۵۱,۷۸۸	۲,۳۳۹,۷۶۷,۲۵۸,۶۰۲

حساب های برداشتی:

۱۹-۱-۳ هزینه های برداشتی	۱۵,۲۴۳,۵۹۰,۵۱۱	-	۱۵,۲۴۳,۵۹۰,۵۱۱	۱۵,۲۴۳,۵۹۰,۵۱۱	۹۳,۳۱۰,۳۸۱,۳۰۸
۱۹-۱-۴ سازمان امور مالیاتی	۳,۹۲۱,۰۸۱,۳۳۱	-	۳,۹۲۱,۰۸۱,۳۳۱	۳,۹۲۱,۰۸۱,۳۳۱	۶,۶۹۳,۳۴۱,۱۴۷
۱۹-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی بیمه	۶۶,۷۸۲,۲۲۱,۰۸۰	-	۶۶,۷۸۲,۲۲۱,۰۸۰	۶۶,۷۸۲,۲۲۱,۰۸۰	۳۸,۷۷۴,۸۴۲,۳۰۳
۱۹-۱-۶ پستالکاران - کارکنان	۱۱۲,۶۶۰,۳۹۰,۳۵۳	-	۱۱۲,۶۶۰,۳۹۰,۳۵۳	۱۱۲,۶۶۰,۳۹۰,۳۵۳	۵۸,۴۳۸,۴۴۴,۸۳۳
۱۹-۱-۷ سود سهام برداشتی	۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۸۷,۲۱۶,۱۳۵,۰۷۲	-	۸۷,۲۱۶,۱۳۵,۰۷۲	۸۷,۲۱۶,۱۳۵,۰۷۲	۴۴,۰۱۳,۶۴۴,۲۶۳
	۳۴۲,۵۶۶,۳۱۸,۳۳۷	-	۳۴۲,۵۶۶,۳۱۸,۳۳۷	۳۴۲,۵۶۶,۳۱۸,۳۳۷	۲۴۰,۰۳۰,۶۶۰,۷۵۳
	۳۴۲,۵۶۶,۳۱۸,۳۳۷	-	۳۴۲,۵۶۶,۳۱۸,۳۳۷	۳۴۲,۵۶۶,۳۱۸,۳۳۷	۲۴۰,۰۳۰,۶۶۰,۷۵۳
	۲,۹۷۴,۱۶۰,۲۳۶,۳۶۸	۸۳۶,۴۲۵,۹۳۳,۷۵۷	۳,۸۱۰,۵۸۶,۱۷۰,۱۲۵	۳,۸۱۰,۵۸۶,۱۷۰,۱۲۵	۲,۵۷۹,۷۹۷,۹۱۹,۳۵۵

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۹-۱-۱-۱ شرکت کیمیای رازی	۶۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۱-۱-۲ سیاهان سوله سپیل	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۹-۱-۱-۳ معدن سرمستی	۱۱۶,۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۹-۱-۱-۴ شرکت گاز یزد	۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۹-۱-۱-۵ موسسه مالی و اعتباری کوثر	۸۴,۹۱۱,۷۸۳,۷۸۴	۱۷۶,۱۵۵,۷۳۵,۷۱۸
۱۹-۱-۱-۶ الومین سرام نگین	۷۷,۶۷۸,۱۷۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۳,۸۵۰,۰۰۰
۱۹-۱-۱-۷ مدرن کارتن صنعت سبز (کارتن فیروزه پارس)	۶۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی معدنی همدی توس	۳۶,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیلیس موج سبید	۳۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیلیکات شرق (کتاباد)	۲۵,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی نپصدو پنجاه اذر تخته میاندوآب	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(SRS) شرکت اس اراس پارس	۲۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق قرض الحسنه پرسنل	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پارس سیلیکات گوهران میند	۱۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه توپن (تکمیل درمان)	۱۶,۵۵۳,۲۲۴,۰۰۰	-
معدن مرصع (مجید عبدی)	۱۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سپهر بتن نیلگون یزد	۱۶,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اتیلن کوپر یزد	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد گستر یزد	۱۳,۷۳۲,۰۰۳,۰۰۰	-
شرکت خاک چینی ایران	۱۳,۳۵۲,۲۵۶,۹۳۰	-
سرام کالای خاور	۱۳,۱۸۶,۹۵۶,۰۰۰	-
صنعت فہیم گستر یزد	۱۲,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بهین بست آریان	۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سپید اکسید شکوهیه	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فرمپر کیان ایستیس	۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
رمضانی زاده ابوالقاسم	۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
مجتمع گردشگری البرزه	۸,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ممتاز سنگ شکن کان	۸,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰	-
تقل به صفحه بعد	۱,۵۹۸,۹۴۳,۱۴۳,۷۱۴	۹۶۲,۳۵۷,۵۸۵,۷۱۸



(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نقل از صفحه قبل	۱,۵۹۸,۹۴۳,۱۴۳,۷۱۴	۹۶۲,۲۵۷,۵۸۵,۷۱۸
شرکت آب منطقه ای استان یزد	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هنر فن ایرانیان اریا	۶,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
تاسیسات آبادانا(مجتبی زارع مهر جردی)	۵,۸۰۰,۵۲۴,۰۰۰	-
شرکت سخت کوبان همدان	۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
درسا آرا پاس	۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی معدنی درستکار پردیس میبد	۵,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-
آیریس پیشه البرز	۵,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-
استاد اسماعیل فالحتی	۴,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-
تراشکاری عدل	۴,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع لاستیک شهاب یزد(محمد حسن صادقی)	۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
فروشنگاه شیرتقی (حمیدرضا شیرگردون)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
هواصنعت	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیم و کابل ستاره یزد	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت مهندسی فولاد ساب (شعبه یزد)	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرامیک سرمت صنعت ایرانیان	۳,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سرامیک نقش یزد	۳,۶۵۴,۲۳۵,۰۰۰	-
کمال صنعت میبد	۳,۶۴۲,۹۰۴,۴۴۰	-
تراش پارس(محمد رضا کوه کن)CNC	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
یزد لیفتراک(عزیم رسولی)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سازمان امور اقتصادی و دارایی استان یزد	۳,۲۷۳,۴۴۴,۰۷۶	-
شرکت نارین سنگ یاختر همدان	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع رول کیان سپاهان	۳,۱۵۳,۳۴۰,۰۰۰	-
شیمیایی درفش کاویان راد	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت صنعت دنده یزد	۲,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت مهندسی سپهر ایمن ارتباط سازان پارس	۲,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-
موسسه مینی بوسرانی درون شهری یاسر	۲,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پارسا قالب میبد	۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-
اریا صنعت(فاطمه زارع زاده)	۲,۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-
خدمات فنی مهندسی سید(حامد هاشمی)	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیستم سرامیک ایرانیان	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت کانولن خراسان	۲,۰۰۹,۵۵۲,۵۸۰	-
تراشکاری و اسپارک قیس(علی قیس منشادی)	۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-
خدمات فنی ایساتیس	۱,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سیلیکات گستر	۱,۶۷۶,۶۳۱,۵۰۰	-
فن افزار کبیر یارس شرق	۱,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-
خدمات فنی برق(محمد ابراهیم اسلامی)	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پرس شلینگ و لنت کوبی قائم(مهدی زارع مهر جردی)	۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
فروشنگاه قطعه سرام (عباس حکیمی زاده)	۱,۵۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-
پلمبرینگ فلاح	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۵۱,۴۹۱,۵۸۰,۶۱۳	۳۴۶,۲۷۲,۹۸۶,۱۲۹
	۱,۷۸۳,۳۹۷,۷۴۵,۹۲۳	۱,۳۶۴,۸۸۵,۵۷۱,۸۴۷

- ۱۹-۱-۱-۱ بابت خرید جوهر و فریت از شرکت کیمیا رازی که تا تاریخ تایید صورت مالی ۲۸۶,۷۵۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۲ بابت قرار داد سپاهان سوله جهت سوله اسلب که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۳۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۳ بابت خرید خاک از شرکت سرمستی که تا تاریخ تایید صورت مالی ۱۴۸,۹۷۱ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۴ بابت خرید گاز از شرکت گاز یزد که تا تاریخ تایید صورت مالی ۹۸,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۵ بابت موسسه ملی و اعتباری کوثر که تا تاریخ تایید صورت مالی ۲۸,۳۰۳ میلیون ریال وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۶ بابت گلوله سرامیکی از شرکت آومین سرام نگیل که تا تاریخ تایید صورت مالی ۴۸,۰۸۱ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۷ بابت کارتن از شرکت مدرن کارتن صنعت سبز که تا تاریخ تایید صورت مالی ۶۶,۶۶۶ میلیون ریال آن وصول شده است
- ۱۹-۱-۱-۸ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۰۶,۷۷۱ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است.



(صالح به ریال)

حساب های پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد: ۱۹-۱-۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
۹,۶۴۴,۷۹۶,۸۳۹	۲۰,۸۵۷۹,۰۷۹,۹۱۸	۲۰,۸۵۷۹,۰۷۹,۹۱۸	-	-	۱۹-۱-۲-۲ isatistrading
.	۱۵۶,۴۲۸,۲۰۹,۳۶۶	-	-	۱۵۶,۴۲۸,۲۰۹,۳۶۶	گمرک جمهوری اسلامی ایران (گمرک تهران)
.	۱۵۰,۳۵۵,۴۰۶,۲۰۶	۱۵۰,۳۵۵,۴۰۶,۲۰۶	-	-	۱۹-۱-۲-۳ شرکت Billion Vast (Keda)
۱۱,۲۱۷,۵۴۵,۴۶۵	۱۲۷,۱۳۷,۰۵۱,۸۵۷	۱۲۷,۱۳۷,۰۵۱,۸۵۷	-	-	۱۹-۱-۲-۴ شرکت اطلس
۱۲,۴۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۹۵,۹۸۱,۹۹۹	۱۰۶,۵۹۵,۹۸۱,۹۹۹	-	-	۱۹-۱-۲-۵ TIONALGENERAL TRADING FZ-LLC
.	۵۷,۷۵۹,۲۲۷,۹۷۲	۵۷,۷۵۹,۲۲۷,۹۷۲	-	-	۱۹-۱-۲-۶ شرکت اندیا گریس
۴۰,۰۶۷,۷۷۷,۶۰۲	۵۷,۲۳۸,۱۱۷,۳۸۷	-	-	۵۷,۲۳۸,۱۱۷,۳۸۷	مدرن کارتن صنعت سبزا (کارتن قیروزه پارس)
۱۲۳,۸۲۴,۰۷۹,۴۹۱	۵۴,۹۲۰,۴۸۹,۳۷۹	-	-	۵۴,۹۲۰,۴۸۹,۳۷۹	شرکت کیمیای رازی
۷۵,۶۷۷,۰۵۰,۳۵۶	۵۳,۶۹۳,۲۴۲,۸۵۶	-	-	-	TaiyuanTrading CO LTD - NADE
.	۵۰,۰۱۸,۷۵۳,۹۸۷	۵۰,۰۱۸,۷۵۳,۹۸۷	-	-	شرکت اسمالتی سرام اسپنیا - SMALTICERAM ESPHNA
۲۳,۳۹۷,۷۲۳,۹۸۵	۴۳,۱۱۹,۸۹۷,۳۳۵	-	-	۴۳,۱۱۹,۸۹۷,۳۳۵	کارگاه جوب بری و پالت (همین داوری)
.	۴۲,۱۰۸,۹۸۰,۰۰۵۶	-	-	۴۲,۱۰۸,۹۸۰,۰۰۵۶	معدن سرمستی
۱۲,۵۴۴,۰۰۶,۹۱۴	۴۰,۴۸۰,۱۶۵,۷۸۹	-	-	۴۰,۴۸۰,۱۶۵,۷۸۹	صنعتی معدنی همدی توس
۸۴,۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۹۷,۰۱۳,۳۰۰	-	-	۳۴,۲۹۷,۰۱۳,۳۰۰	حمل ونقل بین المللی زنجیره
۸,۷۲۱,۸۱۹,۸۸۵	۳۳,۳۴۹,۳۳۷,۹۰۰	-	-	۳۳,۳۴۹,۳۳۷,۹۰۰	شرکت اس.ا.ا.س پارس (S.R.S)
۴۰,۳۶۹,۰۲۷,۷۷۴	۳۰,۱۴۳,۰۴۵,۵۲۴	-	-	۳۰,۱۴۳,۰۴۵,۵۲۴	شرکت صنایع جوب صنوبر و کیلی
۸,۸۰۵,۱۴۹,۴۴۲	۲۸,۹۱۵,۶۵۸,۵۲۸	-	-	۲۸,۹۱۵,۶۵۸,۵۲۸	لیان پویش تجارت شرق
.	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ser export A- F
.	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز (حساب ولسط)
۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	۱۹,۷۳۹,۷۷۲,۰۴۹	-	-	AIRPOWER - شرکت ایرپاور
۸,۸۲۴,۱۸۹,۵۵۱	۱۷,۶۹۹,۶۹۷,۷۸۰	-	-	۱۷,۶۹۹,۶۹۷,۷۸۰	فابریک سازی ستریولادپارسیان
۱۱,۸۴۳,۹۴۹,۳۷۶	۱۴,۹۵۷,۲۲۱,۷۰۸	-	-	۱۴,۹۵۷,۲۲۱,۷۰۸	شرکت سیلیکات شرق (گناباد)
۲,۶۸۹,۳۶۲,۵۶۴	۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱	-	-	۱۲,۲۰۸,۵۸۰,۸۰۱	پالت سازی صنوبر (فرشید و کیلی)
۴,۹۲۵,۷۰۰,۰۰۲۶	۱۱,۱۷۶,۳۸۸,۸۰۶	۱۱,۱۷۶,۳۸۸,۸۰۶	-	-	تکتو دیاموند
۳,۸۰۷,۷۹۰,۰۰۷۰	۹,۹۵۹,۳۴۳,۵۲۱	۹,۹۵۹,۳۴۳,۵۲۱	-	-	Guang dong Eding Industrial ادینگ
۵,۳۰۰,۸۳۹,۷۵۰	۹,۷۷۸,۴۰۴,۵۵۰	-	-	۹,۷۷۸,۴۰۴,۵۵۰	پارس سیلیکات گوهران مید
۱۰,۹۳۳,۲۳۸,۷۰۰	۹,۷۰۹,۳۸۰,۵۴۲	-	-	۹,۷۰۹,۳۸۰,۵۴۲	شرکت قالب سازی پارمیس صنعت
.	۹,۵۸۴,۷۹۹,۵۰۰	-	-	۹,۵۸۴,۷۹۹,۵۰۰	پالت سازی کریم سرا سادات اسلام (سید علی اصغر محمدی)
۱۱,۸۶۴,۳۵۵,۳۱۱	۹,۰۰۰,۲۳۷۳,۹۵۶	-	-	۹,۰۰۰,۲۳۷۳,۹۵۶	شرکت آب منطقه ای استان یزد
.	۸,۷۶۴,۷۰۳,۴۸۸	-	-	۸,۷۶۴,۷۰۳,۴۸۸	شرکت اتیلن کوپر یزد
۴,۳۲۲,۴۲۵,۹۲۰	۸,۷۳۹,۱۴۰,۸۰۰	-	-	۸,۷۳۹,۱۴۰,۸۰۰	شرکت توسعه و تجارت برق و انرژی پایش یزد
.	۸,۳۹۸,۹۶۹,۳۷۹	-	-	۸,۳۹۸,۹۶۹,۳۷۹	مهندسی بازرگانی نام اوران امین ارسلان
۴,۵۱۴,۸۷۵,۶۷۶	۸,۳۳۳,۴۱۵,۶۷۶	-	-	۸,۳۳۳,۴۱۵,۶۷۶	موسسه مبینی بوسرانی درون شهری یاسر
.	۷,۶۳۸,۴۳۶,۳۲۱	-	-	۷,۶۳۸,۴۳۶,۳۲۱	درسا آرا یاس
۳۰,۴۲۹,۰۹۲,۲۰۲	۷,۲۱۲,۵۹۹,۲۰۲	-	-	۷,۲۱۲,۵۹۹,۲۰۲	CNC تراش پارس (محمد رضا کوه کن)
.	۶,۹۴۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۹۴۲,۸۰۰,۰۰۰	رضا نکتونام (برنج)
.	۶,۸۲۱,۴۰۹,۵۱۴	-	-	۶,۸۲۱,۴۰۹,۵۱۴	تراشکاری عدل
۳,۷۹۳,۰۰۹,۹۴۴	۶,۶۹۴,۱۴۳,۹۸۸	-	-	۶,۶۹۴,۱۴۳,۹۸۸	ولی خیر اندیش
۴,۹۸۰,۸۶۵,۰۶۰	۶,۶۰۰,۷۱۸,۸۶۰	-	-	۶,۶۰۰,۷۱۸,۸۶۰	فروشگاه ستاره شهر (میرجیلی)
۱۰,۲۷۴,۲۱۷,۷۹۹	۶,۳۷۳,۷۴۴,۳۴۹	-	-	۶,۳۷۳,۷۴۴,۳۴۹	شرکت سیلیس موج سپید
۸,۴۹۹,۱۹۷,۰۰۰	۶,۱۹۷,۷۲۰,۶۰۰	-	-	۶,۱۹۷,۷۲۰,۶۰۰	شرکت تعاونی نهصد و پنجاه اذر تخته میاندواب
۳,۱۶۹,۲۸۰,۰۰۰	۶,۱۳۴,۳۷۰,۰۰۰	-	-	۶,۱۳۴,۳۷۰,۰۰۰	تامین اس کاف ایران (غلامرضا نیک عمید)
۱۵,۸۰۲,۷۲۹,۵۲۵	۵,۴۶۴,۷۰۰,۳۴۰	-	-	۵,۴۶۴,۷۰۰,۳۴۰	فولاد گستر یزد
۳۰,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۹,۰۲۱,۳۱۳	۵,۲۴۹,۰۲۱,۳۱۳	-	-	شرکت RCL
.	۴,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	آبرسانی بیک (مجددنه ابوبی)
.	۴,۵۰۳,۴۳۰,۹۴۶	-	-	۴,۵۰۳,۴۳۰,۹۴۶	فن افزار کبیر پارس شرق
.	۴,۱۹۸,۵۵۷,۹۸۱	-	-	۴,۱۹۸,۵۵۷,۹۸۱	کمال صنعت میبد
.	۴,۱۲۹,۳۹۷,۷۵۵	-	-	۴,۱۲۹,۳۹۷,۷۵۵	فولاد کبیر سدید ایستیس
.	۳,۸۳۳,۹۶۱,۵۲۹	-	-	۳,۸۳۳,۹۶۱,۵۲۹	تراشکاری حسینی
.	۳,۷۵۷,۶۹۹,۵۰۰	-	-	۳,۷۵۷,۶۹۹,۵۰۰	فروشگاه برق و صنعت یزد (بهاره پاک نیا)
۶,۶۶۳,۳۹۴,۳۵۰	۳,۷۲۵,۹۸۶,۲۵۰	-	-	۳,۷۲۵,۹۸۶,۲۵۰	فروشگاه ابزار آلات صنعتی تجملیان ۲ (مصطفی تجملیان)
.	۳,۳۸۵,۶۵۸,۱۹۴	-	-	۳,۳۸۵,۶۵۸,۱۹۴	شرکت سپهر بتن نیلگون یزد
۵۸۹,۵۸۷,۶۵۴,۵۲۶	۱,۵۵۸,۹۲۱,۲۰۸,۵۴۸	۸۲۷,۴۱۳,۲۷۰,۴۸۴	-	۷۵۸,۵۰۷,۹۳۸,۰۶۴	نقل به صفحه بعد



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	
۵۸۹.۵۸۷.۶۵۴.۵۲۶	۱.۵۸۵.۹۲۱.۲۰۸.۵۴۸	۸۲۷.۴۱۳.۲۷۰.۴۸۴	۷۵۸.۵۰۷.۹۳۸.۰۶۴	نقل از صفحه قبل
-	۳.۳۲۲.۶۳۴.۰۰۰	-	۳.۳۲۲.۶۳۴.۰۰۰	کارگاه بابت سازی صنوبر بوکان (جمیل نادری)
۶۳.۶۵۸.۴۶۰.۵۴۲	۳.۳۰۹.۸۴۳.۰۰۶	-	۳.۳۰۹.۸۴۳.۰۰۶	صعدن مرصع (مجید عبدی)
-	۳.۱۷۸.۰۰۰.۳۳۱	-	۳.۱۷۸.۰۰۰.۳۳۱	شرکت نارین سنگ باختر همدان
-	۲.۹۹۲.۳۸۳.۵۰۰	-	۲.۹۹۲.۳۸۳.۵۰۰	شرکت دریک کبیر صنعت کهن
-	۲.۹۸۰.۷۴۴.۶۲۸	-	۲.۹۸۰.۷۴۴.۶۲۸	پلبرینگ فلاح
-	۲.۸۸۲.۸۷۶.۳۵۰	-	۲.۸۸۲.۸۷۶.۳۵۰	تراشکاری صدرا صنعت اردکان (السماعیل طاقداریان)
-	۲.۸۳۴.۸۱۰.۰۰۰	-	۲.۸۳۴.۸۱۰.۰۰۰	آنیل کوک
۸.۳۳۴.۳۴۰.۰۰۰	۳.۶۹۵.۹۶۷.۵۰۰	-	۳.۶۹۵.۹۶۷.۵۰۰	شرکت رهاورد نمین کوپریزد
-	۳.۶۴۷.۸۵۱.۶۰۰	-	۳.۶۴۷.۸۵۱.۶۰۰	شرکت صان
۳.۵۵۵.۷۱۳.۰۰۰	۳.۵۶۹.۰۶۲.۶۰۱	-	۳.۵۶۹.۰۶۲.۶۰۱	آریا صنعت (فاطمه زارع زاده)
-	۳.۵۶۱.۹۸۵.۸۴۰	-	۳.۵۶۱.۹۸۵.۸۴۰	صنعتی معدنی درستکار پردیس میبد
-	۳.۴۴۳.۳۵۱.۳۶۷	-	۳.۴۴۳.۳۵۱.۳۶۷	تراشکاری و اسپارک قیس (علی قیس منشادی)
۶.۵۹۰.۶۱۰.۰۰۰	۳.۴۵۴.۴۷۴.۰۰۰	-	۳.۴۵۴.۴۷۴.۰۰۰	هما ماشین ایساتیس
-	۳.۴۳۶.۹۳۷.۰۵۰	-	۳.۴۳۶.۹۳۷.۰۵۰	شرکت یارسا قالب میبد
۳.۰۰۳.۳۳۸.۰۰۰	۳.۳۰۹.۴۳۸.۰۰۰	-	۳.۳۰۹.۴۳۸.۰۰۰	ایتال یدک (ابوالفضل فیاضی)
۳۰۱.۱۵۱.۵۸۱.۶۸۷	۵۷.۲۰۰.۶۳۴.۶۵۴	۹۰.۱۲.۶۶۳.۲۷۳	۴۸.۱۸۷.۹۷۱.۳۸۱	سایر
۹۷۴.۸۸۱.۶۸۶.۷۵۵	۱.۶۸۴.۶۴۲.۱۰۵.۸۶۵	۸۳۶.۴۲۵.۹۳۳.۷۵۷	۸۴۸.۳۱۶.۱۷۲.۱۰۸	

۱۹-۱-۲-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۹۳۴.۱۰۷ میلیون ریال از حساب های پرداختی تسویه شده است.

۱۹-۱-۲-۲- مبلغ بستانکاری بابت خرید قطعات از شرکت ایساتیس خریداری می باشد

۱۹-۱-۲-۳- عمده مبلغ بستانکاری بابت خرید قطعات لقمه ساب می باشد

۱۹-۱-۲-۴- عمده مبلغ بستانکاری بابت خرید قطعات و لوازم می باشد

۱۹-۱-۲-۵- عمده مبلغ بستانکاری بابت خرید قطعات و لوازم می باشد

۱۹-۱-۲-۶- عمده مبلغ بستانکاری بابت خرید رنگ می باشد



شرکت مجتمع کانی و سنگ پرسیولیس نزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱-۳- هزینه های پرداختی مربوط به شرکت گاز و اداره برق می باشد.

۱۹-۱-۴- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه شهریور ماه می باشد که تاکنون تسویه شده است.

۱۹-۱-۵- مبلغ ۵۸,۴۳۸ میلیون ریال بدهی به کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد پرداختی اسفندماه و ذخائر پرسنلی می باشد.

۱۹-۱-۶- مبلغ سود سهام سال ۱۴۰۱ به شرح ذیل می باشد:

آقای محسن رضائی زاده مبلغ ۳۶,۰۶۴,۶۷۸,۰۰۰ ریال می باشد.

آقای ابوالقاسم رضائی زاده مبلغ ۱۶,۳۶۴,۸۷۴,۰۰۰ ریال می باشد.

خانم مهدیه رضائی زاده مبلغ ۳,۹۹۹,۰۴۲,۰۰۰ ریال می باشد.

خانم محبوبه رضائی زاده مبلغ ۳,۹۹۹,۰۴۲,۰۰۰ ریال می باشد.

خانم مهناز رضائی زاده مبلغ ۳,۹۹۹,۰۴۲,۰۰۰ ریال می باشد.

خانم طاهره دهقان دهنوی مبلغ ۳,۲۹۷,۳۲۲,۰۰۰ ریال می باشد.

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۴۷۲,۱۱۹,۵۴۷	۲۰,۵۲۸,۷۳۳,۶۶۲	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۷,۸۹۹,۴۹۳,۳۱۹	۱۳,۵۹۹,۱۵۴,۰۶۹	واریزی نامشخص
-	۱۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ser export A-F
-	۱۰,۵۴۹,۹۵۸,۴۲۰	شرکت موکت فیروزه
۱,۶۸۱,۹۴۷,۰۸۰	۵,۷۸۴,۰۶۹,۰۱۱	استاد اسماعیل فلاحتی
۳,۰۴۴,۱۳۵,۸۳۷	۳,۵۱۸,۶۴۸,۱۱۹	ولی خیر اندیش
۳,۵۲۷,۸۵۵,۱۹۹	۲,۶۴۵,۳۳۳,۱۹۹	صنعت فایم گستر یزد
۹۵۷,۶۹۸,۲۰۰	۱,۸۵۴,۰۹۸,۳۰۰	موسسه مینو بوسرانی درون شهری یاسر
-	۱,۷۰۵,۷۲۳,۵۰۰	موسسه مینو بوسرانی سیرو سفر صهریز
۶۰۹,۱۸۸,۴۰۷	۱,۰۵۷,۴۸۳,۹۰۷	شرکت آرین ساخت کویر
-	۹۳۴,۶۷۷,۶۳۵	پیمانکاری زارع (پریسا زارع)
۶۳۹,۰۳۴,۵۰۰	۷۹۷,۱۸۷,۳۰۰	شرکت سیستم سرامیک ایرانیان
۶۱۵,۶۹۶,۴۰۰	۶۱۵,۶۹۶,۴۰۰	جرتقیل حاتم پور
-	۶۰۹,۳۹۷,۰۰۰	جرتقیل عباس
-	۵۷۲,۷۹۳,۹۲۲	آقای روح اله زارع
-	۴۶۵,۷۶۴,۸۰۰	امیرپوراحمدی بغدادآباد
-	۴۳۸,۶۴۰,۸۰۰	زارع الحسینی سیدمحمدرضا(تراکتور)
-	۴۲۸,۱۲۱,۳۷۴	شرکت رایورز کویر
-	۴۰۰,۴۵۸,۷۱۶	مهرداد زارعیان
-	۳۷۲,۸۷۷,۴۰۰	جرتقیل نینوا(سید محمد بنی فاطمه)
-	۳۷۲,۴۴۷,۶۶۰	لیفتراک معین(ناصرمعین)
-	۳۶۵,۱۶۸,۷۰۰	جرتقیل اینار
-	۳۶۱,۳۷۴,۰۰۰	حمیدرضا زارع-تراکتور
-	۳۶۰,۴۷۴,۰۷۹	میلاد قریشوندی (پیمانکار)
-	۳۵۸,۷۶۴,۱۲۰	خدمات فنی ایساتیس
۶۲۱,۵۴۳,۷۷۲	۷۶۶,۳۶۸	راد وساختمان راسخ بنایزد
۱۱,۹۴۴,۹۴۳,۱۰۲	۷,۷۲۷,۴۳۴,۸۱۱	سایر
۴۴,۰۱۳,۶۴۴,۳۶۳	۸۷,۲۱۶,۱۳۵,۰۷۲	



(مبالغ به ریال)

۱۹-۲- برداختنی های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سایر استخاص:		
تامین کنندگان خارجی - ارزی	۵۵۶,۳۷۶,۰۰۰,۶۲۲	۷۴۹,۶۳۶,۱۲۶,۴۶۰
اسناد پرداختنی	۲۴۵,۱۱۱,۰۰۰,۸۱۸	۱۸۶,۴۰۴,۴۹۷,۵۳۳
	۸۰۱,۴۸۷,۰۰۱,۴۴۰	۹۳۶,۰۴۰,۶۲۳,۹۹۳
استخاص وابسته:		
آقای رمضان زاده ابوالقاسم	۳۷۸,۲۴۶,۳۴۰,۶۳۸	۴۵۹,۵۳۳,۷۴۲,۲۹۵
آقای رمضان زاده محسن	۷۶۲,۳۷۰,۴۸۵,۷۴۵	۱,۰۹۲,۴۷۱,۸۸۹,۹۷۶
دعقان دهنوی طاهره	۲۳,۹۴۰,۹۳۰,۱۱۸	۲۵,۱۱۹,۲۲۰,۱۱۸
رمضان زاده محبوبه	۲۳,۶۰۹,۶۱۲,۰۵۵	۲۶,۳۶۵,۵۳۴,۱۰۳
رمضان زاده مندیبه	۴۱,۳۸۵,۰۵۱,۸۹۵	۲۴,۴۷۴,۴۱۰,۷۲۰
رمضان زاده مهناز	۴۱,۲۵۴,۹۶۰,۹۳۳	۴۳,۳۷۶,۹۹۰,۹۳۳
جعفری نعیمی آزاده	(۴,۳۶۹,۴۳۷,۳۰۳)	-
	۱,۳۴۶,۴۳۷,۹۴۴,۰۸۱	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵
	۲,۰۴۷,۹۲۴,۹۴۵,۵۲۱	۲,۶۰۷,۳۸۱,۴۱۲,۱۳۸

۱۹-۲-۱- تامین کنندگان خارجی مربوط به خرید از شرکت دیاموندبابت دستگاه درایر و پرس ۸۲۰۰ ۱۹۵۵۶۱ به مبلغ ۸۱۲,۱۱۵ یورو و ماشین آلات اسلپ نانو پولیش O1IR2۱۷۲۸A۳ به مبلغ ۴۶۹,۳۱۳ یورو می باشد.

۱۹-۲-۲- مبلغ اسناد پرداختنی بلندمدت بابت اموال و تسویه بدهی به موسسه کوثر سابق می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۹-۲-۳- گردش حساب بدهی به سهامداران به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵	۴۲۵,۱۵۱,۲۱۲,۰۹۵
واریز طی سال	۲,۹۰۷,۸۹۸,۸۹۱,۲۵۳	۵,۹۳۸,۴۴۷,۱۶۸,۳۴۲
برداشت طی سال	(۳,۳۳۸,۵۳۳,۳۰۸,۰۱۴)	(۳,۳۹۳,۳۵۷,۵۹۲,۳۹۴)
افزایش سرمایه	-	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	(۴,۳۶۹,۴۳۷,۳۰۳)	-
	۱,۳۴۶,۴۳۷,۹۴۴,۰۸۱	۱,۶۷۱,۳۴۰,۷۸۸,۱۴۵



۲۱- سهامات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۹۷,۶۸۸,۶۱۴,۵۵۱	۱,۵۳۱,۴۵۵,۷۹۲,۵۵۲	۶۶۶,۱۳۲,۸۲۱,۹۹۹
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۷,۶۸۸,۶۱۴,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۸۸,۶۱۴,۵۵۱
۳,۵۶۷,۳۳۱,۳۴۶,۵۲۲	۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۱,۳۴۶,۵۲۲	۳,۸۸۳,۹۱۳,۶۸۶,۵۱۶	۲,۶۳۱,۴۵۵,۷۹۲,۵۵۲	۱,۲۵۲,۴۵۷,۸۹۳,۹۶۴

۲۱-۱- سهامات در باقی بر حسب مابقی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به بانک های گوناگون سهامات:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	رنالی	جمع	ارزی	رنالی
۴۴۶,۸۳۳,۳۶۱,۳۰۶	-	۴۴۶,۸۳۳,۳۶۱,۳۰۶	۴۳۷,۹۰۵,۶۶۳,۳۰۲	-	۴۳۷,۹۰۵,۶۶۳,۳۰۲
۴۳۳,۴۴۰,۶۹۱,۱۱۲	-	۴۳۳,۴۴۰,۶۹۱,۱۱۲	۳۳۷,۵۵۳,۰۹۵,۱۱۲	-	۳۳۷,۵۵۳,۰۹۵,۱۱۲
۸۹۱,۳۴۳,۵۵۰,۵۷۸	-	۸۹۱,۳۴۳,۵۵۰,۵۷۸	۱,۲۹۲,۱۷۵,۱۷۷,۳۷۸	-	۱,۲۹۲,۱۷۵,۱۷۷,۳۷۸
۴۸۸,۰۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۸,۰۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۵۳۶,۱۴۰,۴۴۰,۴۱۷	-	۱,۵۳۶,۱۴۰,۴۴۰,۴۱۷	۱,۵۳۳,۵۱۱,۳۳۴,۶۶۷	-	۱,۵۳۳,۵۱۱,۳۳۴,۶۶۷
۱۰۰,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۰,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۱۲۱,۵۹۲,۲۹۶	-	۳۳۳,۱۲۱,۵۹۲,۲۹۶
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۳۴,۲۱۱,۸۱۶	-	۱۲۹,۳۳۴,۲۱۱,۸۱۶
۲۰۳,۵۸۸,۹۱۷,۶۲۵	-	۲۰۳,۵۸۸,۹۱۷,۶۲۵	-	-	-
-	-	-	۱۹۴,۱۹۷,۶۷۱,۰۰۰	-	۱۹۴,۱۹۷,۶۷۱,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۶۸۸,۶۱۴,۵۵۱	-	۴,۱۹۷,۶۸۸,۶۱۴,۵۵۱
۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۶۷,۳۳۱,۳۴۶,۵۲۲	-	۳,۵۶۷,۳۳۱,۳۴۶,۵۲۲	۳,۸۸۳,۹۱۳,۶۸۶,۵۱۶	-	۳,۸۸۳,۹۱۳,۶۸۶,۵۱۶
۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱,۴۵۵,۷۹۲,۵۵۲	-	۲,۶۳۱,۴۵۵,۷۹۲,۵۵۲
۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۹۲۳,۹۹۱,۰۳۶	-	۳,۸۱۸,۹۲۳,۹۹۱,۰۳۶

۲۱-۱-۲- به بانک های سود و کارمزدها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰ تا ۲۰ درصد
۲۰ تا ۳۵ درصد

۲۱-۱-۳- به بانک های موعدها:

سال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۲	۳,۸۱۸,۹۲۳,۹۹۱,۰۳۶
۱۴۰۳	۶۶,۹۸۹,۶۹۵,۴۸۰
	۳,۸۸۵,۹۱۳,۶۸۶,۵۱۶

۲۱-۱-۴- به بانک های نوج و سفته:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۶۱۱,۳۶۵,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۸,۶۱۱,۳۶۵,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اسناد تضمین
چک های مشترک
سند بانکی

۲۲-۱-۵- مبلغ تسدودی جهت سهامات در بانک ها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک سینا
سپه
بانک ایران زمین
بانک توسعه تعاون
ملی
مادارات

۲۲- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نادر است
۳۳,۱۹۵,۶۲۸,۶۶۴	۳۳,۱۹۵,۶۲۸,۶۶۴	۲۲-۱
۱۵,۸۳۸,۳۹۸,۴۸۶	۷۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۰,۹۲۴,۰۲۸,۱۵۰	۱۰۵,۳۲۲,۵۲۶,۱۹۸	-

ذخیره سخت و زیان آور تامین اجتماعی
ذخیره معیوب و مانده موقوفات کارکنان
ذخیره حسابرسی

۲۲-۱- ذخیره سخت و زیان آور معادل ۱۴ حقوق و دستمزد بابت سنوات قبل می باشد که در زمان بازبینی بررسش باید به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شود



(امیالغ به رمال)

۲۲- بیش دریافت ها

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معاونت مهندسی هوا فضا	۵۸۶,۸۰۴,۳۸۳,۱۹۳	-
یاوری حسین - یزد	۴۳۹,۰۹۰,۳۲۶,۳۰۳	۳۵۴,۹۵۱,۰۳۰,۳۵۴
علی صالح محسن (الساعدی) عراق	۳۴۲,۹۷۷,۳۷۴,۵۱۵	-
شرکت اعتماد کالای سیهیر ایرانیان - هرمزگان	۳۱۳,۹۶۸,۰۱۶,۳۱۴	-
حامد ناصر(سایزخاص)	۲۴۹,۷۶۸,۴۷۸,۳۰۱	-
حامد ناصر(عراق)	۱۷۹,۳۵۹,۹۶۰,۷۶۴	۲۸۷,۷۰۶,۱۱۸,۷۸۰
برسیولیس تهران (سید یحیی طباطبایی میرک آباد)	۱۱۷,۳۹۶,۶۴۴,۰۵۴	۱۱۷,۴۹۵,۷۴۴,۰۵۴
حامد ناصر سرخان الموسوی	۸۲,۴۰۱,۱۱۰,۲۴۹	۳۲,۶۸۹,۶۶۴,۳۹۸
اسماعیل محمد عبدالله-عراق	۶۸,۷۳۵,۷۲۱,۲۷۳	۱۵۸,۵۵۸,۱۴۲,۰۰۸
فراهی محمود	۶۶,۹۸۵,۰۴۶,۸۲۲	۶۶,۹۸۵,۰۴۶,۸۲۲
علی مه آبادی	۶۲,۳۱۴,۷۷۶,۲۵۹	۲۴,۲۱۴,۴۷۴,۶۸۱
بتن سوله خراسان	۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بارسیس (نورتن)-ارمنستان	۴۹,۵۹۷,۳۸۹,۶۸۰	۵۹,۷۹۵,۳۹۵,۸۱۸
شاهکار تجارت آباد گران	۳۳,۳۴۳,۲۷۷,۰۸۳	۳۵,۶۶۶,۷۳۶,۰۵۳
زرین کالای متین البرز	۳۹,۸۹۱,۸۳۴,۳۱۵	-
رنو الدولیه	۲۹,۲۶۰,۰۲۳,۰۲۴	۲۶,۸۰۰,۲۶۵,۵۷۴
جیلی -عراق	۲۶,۰۸۷,۱۱۴,۲۶۳	-
مرادا محمد - بهبهان	۲۵,۹۹۶,۹۴۳,۱۲۶	۲۹,۰۶۷,۷۷۷,۶۰۶
گلکار خوزانی بیروز - خمینی شهر	۲۳,۴۳۶,۶۷۷,۰۴۶	-
میدی تقدس - بلژیک	۱۹,۴۶۴,۶۰۳,۸۳۰	۴۰,۳۸۱,۴۵۵,۱۱۵
علی جان خانی	۱۹,۱۹۸,۱۹۰,۳۴۸	-
رجا علیرضا - شیراز	۱۸,۳۴۷,۴۵۵,۰۷۵	۲۰,۲۶۰,۳۳۱,۰۱۴
غلامحسین زارع بیدکی (کاشی نقش جهان)	۱۶,۷۲۱,۷۸۵,۸۱۹	۱۲,۷۵۵,۱۲۶,۰۱۷
محمد صالح علاوی (عراق)	۱۶,۰۷۱,۸۹۸,۰۳۲	-
شرکت کاشی گلچین مید	۱۵,۵۱۸,۴۳۰,۱۶۰	۱۵,۵۱۸,۴۳۰,۱۶۰
بابایی علی - بابل	۱۴,۸۸۳,۶۱۹,۷۴۸	-
احمدرضا رودبارانی	۱۴,۷۴۸,۵۸۸,۱۶۶	-
محمد بیدشهری	۱۴,۶۲۷,۸۱۷,۶۴۵	-
علیرضا پورحیدری بفرونی	۱۳,۱۲۷,۱۶۶,۳۵۴	-
محمد باقرزاده	۱۱,۸۰۰,۰۱۸,۶۸۳	-
شرکت تعاونی مسکن کارکنان دادسرا و محاکم شهرستان یزد	۱۱,۶۴۹,۶۵۵,۲۵۳	-
عباس خیراتی	۱۱,۲۸۴,۸۵۹,۴۰۲	-
غفاری نیا - بابل	۱۱,۰۱۰,۹۲۹,۴۹۵	۳۲,۵۱۴,۳۷۹,۵۹۹
شرکت مانا تجارت کیان اسپاتیس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
زازا(اگر جستان)	۹,۳۰۸,۴۲۲,۹۰۷	-
محمدحسین اسماعیلی	۹,۲۹۳,۴۳۶,۲۲۲	-
میسسی آقا بابایی	۹,۱۵۴,۸۱۲,۱۶۸	-
الغلامی -عراق	۷,۴۵۹,۵۷۲,۷۸۶	-
محمد الیهی نیا	۷,۱۹۵,۸۹۱,۵۵۵	-
علیرضا سلطان زاده	۷,۱۸۹,۹۴۲,۶۴۲	-
سعید طالبی	۷,۰۱۰,۳۷۷,۵۰۸	-
سید جواد حسین نژاد	۶,۸۵۰,۳۵۹,۶۹۸	-
مسکن پرسنل تیب ۱۸ الغدیر	۶,۵۵۴,۴۳۱,۳۴۸	۳۹,۶۷۰,۲۵۸,۱۵۴
محمد ظریفی	۶,۵۴۳,۱۲۸,۶۳۴	-
هادی قادری	۶,۰۴۳,۵۵۹,۶۰۶	-
شرکت کاشی ونوس	۵,۵۲۳,۸۱۹,۲۰۰	-
قندساز -مشهد	۵,۴۹۷,۶۹۷,۴۱۴	-
محمود عباسیان سورگی	۵,۱۵۷,۶۱۰,۳۵۰	-
محمد جعفر خوشخو	۵,۱۵۳,۳۰۴,۶۹۹	-
احمدغلامی محمد آبادی	۴,۷۵۷,۱۶۸,۸۴۱	-
حمیدرضا یزدی نظری نژاد	۳,۹۲۴,۳۹۲,۲۳۵	-
سید سامان ساداتی هر یکنده	۳,۷۲۴,۰۵۹,۸۵۱	-
نقل به صفحه بعد	۳,۱۱۵,۷۱۲,۰۱۲,۱۵۸	۱,۳۰۲,۳۲۷,۹۳۸,۲۰۷



(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۲۰۴,۳۲۷,۹۳۸,۴۰۷	۳,۱۱۵,۷۱۲,۱۰۲,۱۵۸	نقل از صفحه قبل
۷۸,۶۰۳,۶۹۱,۷۳۱	۳,۵۵۹,۵۷۵,۶۰۲	شرکت لیان سرام نوید
-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد قاسمی میدان قلعه
-	۳,۰۷۱,۳۵۰,۳۱۴	فرزین میرزا افشارده
-	۳,۰۱۳,۳۲۲,۸۴۲	عراق - عمر بنیا- رشید
-	۲,۸۰۱,۳۴۸,۶۸۲	مصطفی منصوری علی آباد
-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۶۷۱۲	آقای قربان فرامرزی کتیمی
-	۲,۶۱۹,۱۶۵,۱۰۹	عبد الستار جعفری پای (گلستان)
-	۲,۴۹۳,۳۳۲,۴۱۴	نورمحمد پورمند
-	۲,۴۸۵,۶۵۴,۶۷۴	حسین جوالمردی
۳۹,۱۶۸,۵۶۹,۸۰۰	۲,۳۵۸,۷۱۷,۶۹۵	شرکت لیمکس -بلغارستان
-	۲,۲۴۲,۴۳۷,۵۰۰	کوانج - ترکمنستان
-	۲,۰۶۱,۶۸۴,۰۸۷	علی صباغچی
-	۱,۹۹۴,۱۷۳,۳۷۰	نیکولای دمیترو -بلغارستان
-	۱,۹۸۷,۸۶۴,۰۳۰	عبداله پاکستانی
-	۱,۹۷۹,۸۸۴,۳۴۴	منصور اصلانو
-	۱,۷۱۴,۰۸۸,۰۸۲	حامد امیری
-	۱,۶۵۲,۴۵۰,۴۲۵	ابوالفضل منصوری علی آباد
-	۱,۴۷۶,۰۴۸,۶۵۰	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان-تهران
-	۱,۴۶۵,۷۵۸,۱۵۶	مصطفی زرین وفا (همدان)
۲۲,۰۹۸,۷۰۳,۲۵۳	۱,۴۴۸,۸۲۱,۶۲۳	احمد عجم
-	۱,۳۸۹,۰۴۱,۸۷۰	حیدری
۳۶,۳۶۱,۷۳۴,۳۸۰	۱,۳۵۰,۳۷۹,۵۵۱	میلاد زاده امیرصفا - بندرعباس ۰۵۱۷۵۶۱۰۵۱۷
-	۱,۳۸۵,۰۰۷,۹۷۶	علیمحمدی - ایلام
-	۱,۱۸۳,۵۶۷,۱۱۳	آقای عثمان هارون (پاکستان)
-	۱,۱۵۸,۷۵۴,۶۹۶	نیاز خالد محمد - عراق
-	۱,۱۵۱,۶۴۱,۰۴۶	میرکی اتاری - اکبر(انار)
۴۱,۴۰۸,۹۷۲,۵۰۳	۱,۱۵۱,۰۷۷,۴۴۲	شرکت ناتورا (آذربایجان)
-	۱,۰۱۱,۹۸۰,۱۰۲	چوب تراش زاده-محمد جواد (درغول)
۳۰۵,۷۸۵,۴۱۳,۳۰۱	-	سایر
۱,۷۱۵,۷۵۵,۰۲۳,۱۷۵	۳,۱۷۲,۰۱۹,۲۱۶,۲۶۵	

۲۳-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۱۹۰,۸۲۳ میلیون ریال از موضوع پیش دریافت به عنوان درآمد سال بعد منتقل شده است.

۲۳-۲ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۵۲

۲۳-۳ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۱۲

۲۳-۴ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۵۴

۲۳-۵ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۱۰

۲۳-۶ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۵۶

۲۳-۷ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۵۷

۲۳-۸ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۵۸

۲۳-۹ بابت بئس دریافت فروش گازی و سرامیک طی قرارداد شماره ۱۴۰۲۰۵۹



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ملغ به ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۴- اصلاح اشتباهات
۸۵,۳۴۹,۱۳۲,۰۹۸	۶,۷۱۱,۹۱۳,۴۰۰	بابت پرداخت اصل و جریمه مالیات عملکرد و ارزش افزوده و.....
(۱۵,۵۹۱,۵۷۰)	-	بابت رسیدگی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
۳۰,۱۵۱,۰۶۹,۶۱۸	-	بابت شناسایی ۴ درصد سخت و زیان آور پرسنل طی سنوات قبل
(۱۹,۶۹۷,۴۸۱)	۲۹,۱۰۴,۲۷۰,۷۰۴	بابت تعدیل اول دوره انبار
-	(۵,۳۹۷,۳۴۹,۴۸۶)	اداره گاز
۱۱۵,۴۶۴,۹۱۲,۶۶۵	۳۰,۵۱۸,۸۳۴,۶۱۸	

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیاتی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های ارائه شده در سال مالی قبلی مطابقت ندارد.

۲۴-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بد(بس)	اصلاح اشتباهات بد(بس)	طبق صورت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بد(بس)	صورت وضعیت مالی:
(۲,۵۷۹,۷۹۷,۹۱۹,۳۵۵)	۱,۴۱۴,۵۶۳,۹۱۴	(۳,۵۸۱,۲۱۲,۴۸۳,۲۶۹)	حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری
(۱,۰۱۳,۶۷۵,۶۰۶,۵۸۶)	(۳۰,۵۱۸,۸۳۴,۶۱۸)	(۱,۰۸۳,۱۵۶,۷۷۱,۹۶۸)	سود و زیان انباشته
۴,۸۳۰,۷۱۱,۶۴۰,۵۸۵	۲۹,۱۰۴,۲۷۰,۷۰۴	۴,۸۰۱,۶۰۷,۳۶۹,۸۸۱	موجودی انبار



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۵- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه ۱۴۰۲	شش ماهه ۱۴۰۱	
۱,۳۴۲,۲۴۷,۱۴۳,۹۳۱	۴۲۳,۴۴۰,۶۲۸,۴۹۲	سود خالص
		تعدیلات:
۴۲,۸۹۲,۳۷۷,۴۸۴	-	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۶,۲۲۳,۳۹۶,۸۸۳	۳۰۴,۸۰۰,۲۴۵,۷۸۳	هزینه های مالی
۳۰,۲۷۰,۴۶۸,۱۳۵	۱۸,۵۳۶,۲۷۹,۲۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۴۴۹,۵۴۱,۲۸۴)	(۳,۰۵۷,۲۲۰,۰۰۰)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	(۱,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	درآمد اجاره
(۹۰۵,۵۸۷,۰۱۰)	(۳,۴۷۳,۸۵۶,۳۴۲)	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۱,۱۲۱,۴۳۰,۶۰۵)	-	سایر
۳۶۱,۴۱۲,۷۱۸,۵۰۲	۲۸۰,۰۷۳,۹۲۲,۰۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۳۴,۳۲۲,۴۰۲,۱۰۵	۵۹۵,۰۷۳,۳۷۰,۶۷۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۸۰۷,۰۹۹,۱۱۶,۳۴۲)	(۴۸۵,۲۳۰,۰۱۳,۷۴۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۶۲۸,۹۶۱,۵۵۹,۱۶۰)	(۱,۲۲۶,۲۲۶,۲۱۱,۴۲۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۳۸,۹۱۰,۵۲۰,۱۰۵)	(۳۷,۳۶۶,۰۷۴,۲۸۷)	(کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۱۱,۲۰۸,۴۱۴,۹۷۳	۳,۰۱۷,۰۳۵,۱۵۸,۸۶۲	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۴۵۶,۲۶۴,۱۹۳,۰۹۰	۱,۰۷۳,۷۳۶,۱۱۱,۵۵۲	(افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۰۷,۴۹۸,۵۸۷,۵۴۴)	۲,۳۴۱,۹۴۸,۹۷۰,۹۵۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۳۶۹,۰۷۰,۹۵۸,۴۹۲	۳,۳۶۰,۴۶۲,۹۷۰,۱۱۸	نقد حاصل از عملیات



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۶۰۸,۳۱۹,۱۴۵,۹۴۲	۱۳,۱۳۳,۰۷۸,۳۳۵,۴۸۹	جمع بدهی ها
(۴۲۷,۳۴۲,۵۱۱,۱۰۳)	(۵۹۴,۶۸۸,۶۶۴,۰۷۷)	موجودی نقد
۱۰,۱۸۰,۹۷۶,۶۳۴,۸۳۹	۱۲,۵۳۸,۳۸۹,۶۷۱,۴۱۲	خالص بدهی ها
۶,۱۷۸,۵۹۵,۷۴۴,۶۱۱	۷,۴۶۴,۱۱۸,۸۸۸,۵۴۲	حقوق مالکانه
۱۶۵	۱۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۶-۲- 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.

۲۶-۲-۱- ریسک بازار

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

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

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



شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس بزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲-۲-۴- 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.

۲-۲-۵- 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.

۲۷- وضعیت ارزی:

یوان	درهم امارات	روپیه	یورو	دلار آمریکا	
-	-	-	۳,۴۳۴	۹۵,۰۴۸	موجودی نقد
-	-	-	۷,۵۲۷	۱,۸۰۲,۱۹۰-	جمع دارایی های بولی ارزی
۸۵۴,۵۱۰	۱۹۴,۱۶۷	۳۰۳,۸۹۶	۱,۰۸۱,۸۷۹	۱۲۷,۳۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۵۴,۵۱۰	۱۹۴,۱۶۷	۳۰۳,۸۹۶	۱,۰۹۲,۸۴۰	۱,۵۷۹,۸۲۵-	جمع بدهی های بولی ارزی
۸۵۴,۵۱۰-	۱۹۴,۱۶۷-	۳۰۳,۸۹۶-	۱,۰۸۵,۳۱۳-	۲۲۲,۳۶۵-	خالص دارایی ها(بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۵۴,۵۱۰-	۱۹۴,۱۶۷-	۳۰۳,۸۹۶-	۱,۵۲۹,۴۲۵-	۲۱۲,۶۵۳-	خالص دارایی ها(بدهی های) بولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



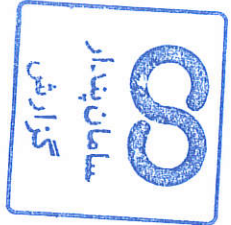
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسبولیس بزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید اموال	فروش اموال	فروش قطعات و لوازم مصرفی	وجه دریافتی	وجه پرداختی
سهامداران	محسن رضائی زاده	سهامدار	-	-	-	-	۲,۳۴۷,۱۳۰,۶۱۹,۳۷۱	۲,۳۴۷,۲۳۳,۰۲۳,۶۰۳
	علی محمد دهقان دهنوی	سهامدار	-	-	-	-	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۸۰۰,۰۰۰
	ابوالقاسم رضائی زاده	سهامدار	-	-	۴۹,۴۰۵,۴۷۰	-	۵۳۴,۷۰۸,۲۷۱,۸۸۳	۶۲۵,۹۹۴,۶۷۳,۵۳۹
سهامداران	محبوبه رضائی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۸,۴۲۲,۰۴۸
	مهديه رضائی زاده	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	۱۵,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۴۱,۸۵۸,۸۲۵
	مجتاز رضائی زاده	سهامدار	-	-	-	-	۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۵۳۰,۰۰۰
	جمع		-	-	۴۹,۴۰۵,۴۷۰	-	۲,۹۰۷,۸۹۸,۹۱۱,۲۵۳	۳,۳۲۸,۵۳۲,۳۰۸,۱۴
	ازاده جعفری نعمتی	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	(۳,۳۶۹,۴۲۷,۳۰۳)	
	شرکت آدریان سوم	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	۱۲,۵۸۸,۰۹۰,۹۰۹	-	-	۱۷,۱۱۸,۴۱۵,۷۲۴
	شرکت آزاد تجارت مهرنگار ایستاس	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	۱۳,۸۷۳,۱۷۹,۴۲۱	-	۱۴,۹۸۶,۳۲۸,۴۶۰	۱۵,۷۴۴,۵۷۳,۴۶۲
	جمع		-	-	۲۶,۴۶۱,۲۷۰,۳۳۰	-	۱۰,۷۱۹,۹۰۰,۹۵۷	۳۳,۸۶۲,۹۸۹,۱۸۶
	جمع کل		-	-	۲۶,۵۱۰,۶۷۵,۸۰۰	-	۲,۹۱۸,۶۱۵,۷۹۲,۲۱۰	۳,۳۶۱,۳۹۵,۲۹۷,۲۰۰



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسیولیس برد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۸-۳ - مانده حساب های بدهی وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		بروفاکتی های بلند مدت	سایر دریافتی ها	سود سهام برداشتی	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی		بدهی	طلب						
۱.۰۹۲.۴۷۱.۸۸۹.۹۷۶	-	۷۸۸.۳۳۵.۱۶۲.۳۴۵	-	۷۶۲.۳۷۰.۴۸۵.۷۴۵	-	۲۶.۰۶۴.۶۷۸.۰۰۰	-	محسن رضانی زاده	
-	-	(۴.۲۶۹.۴۲۷.۳۰۳)	-	(۴.۲۶۹.۴۲۷.۳۰۳)	-	-	-	ارزاده جعفری نسیمی	
۲۵.۱۱۹.۲۲۰.۱۱۸	-	۲۶.۲۳۸.۲۴۲.۱۱۸	-	۲۲.۹۴۰.۹۴۰.۱۱۸	-	۱.۲۹۷.۲۲۲.۰۰۰	-	طاهره دهقان دهنوی	سهامدار
۴۴.۶۶۱.۷۰۸.۲۹۵	-	۳۹۴.۶۱۱.۳۱۴.۶۳۸	-	۳۷۸.۳۴۶.۳۴۰.۶۳۸	-	۱۶.۳۴۴.۸۷۴.۰۰۰	-	ابوالقاسم رضانی زاده	
۲۶.۳۴۵.۵۳۴.۱۰۳	-	۲۷.۶۰۸.۹۵۳.۰۵۵	-	۲۲.۶۰۹.۹۱۲.۰۵۵	-	۳.۹۹۹.۰۰۴۲.۰۰۰	-	محبوبه رضانی زاده	
۲۶.۳۷۴.۴۱۰.۷۲۰	-	۲۵.۲۸۴.۰۹۳.۸۹۵	-	۲۱.۲۸۵.۰۵۱.۸۹۵	-	۳.۹۹۹.۰۰۴۲.۰۰۰	-	مجیدیه رضانی زاده	
۴۳.۳۷۶.۹۹۰.۹۳۳	-	۴۵.۲۵۴.۰۰۲.۹۳۳	-	۴۱.۲۵۴.۹۶۰.۹۳۳	-	۴.۹۹۹.۰۰۴۲.۰۰۰	-	مهاجر رضانی زاده	
-	-	۱۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۷۵۸.۳۴۵.۲۰۲	-	-	-	شرکت آوریان سرام	
-	-	۴۹.۲۱۷.۱۴۹.۰۸۳	-	۱۷.۱۱۸.۴۱۵.۷۳۴	-	-	-	شرکت آزاد تجارت مهرنگار ایستاتیس	
۱.۶۷۶.۴۶۹.۷۵۴.۱۴۵	۶۲.۷۱۷.۱۴۹.۰۸۳	۱.۳۰۳.۱۶۲.۳۴۴.۰۸۱	۱۷.۸۷۶.۶۶۰.۹۳۶	۱.۳۴۶.۴۳۸.۳۴۴.۰۸۱	۱۷.۸۷۶.۶۶۰.۹۳۶	۵۶.۷۲۴.۰۰۰.۰۰۰	-	جمع	



شرکت مجتمع کاشی و سنگ برسپولیس نزد (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۲۹-۱- شرکت در تاریخ وضعیت مالی، فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد. لیکن تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به دارایی های در جریان تکمیل، (موضوع یادداشت توضیحی ۱۱ همراه صورت های مالی) می باشد.

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

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۷۲۰,۳۸۰,۶۷۱,۱۱۲	۱۶,۶۳۶,۹۱۶,۵۵۴,۶۰۵	تضمین وام به بانک ها
۱,۶۴۰,۸۳۱,۲۳۲,۳۷۹	۱,۷۴۷,۴۳۳,۱۷۱,۸۵۹	تضمین به اشخاص
۱۵,۳۶۱,۱۱۱,۹۰۳,۴۹۱	۱۸,۳۷۴,۳۴۹,۷۲۶,۴۶۴	

۲۹-۴- بیمه تامین اجتماعی شرکت جهت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نکرده است.

۳۰- 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.

