

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر مشروط

(۱) صورتهای مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ و ۳، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

(۲) استانداردهای حسابداری درخصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی های ثابت مشهود (زمین- یادداشت توضیحی ۲-۱-۳) علیرغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه فعلی دارایی تجدید ارزیابی شده مذکور با مبلغ منعکس در دفاتر، رعایت نگردیده است. اگرچه تعدیل صورت های مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ارزش منصفانه دارایی مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این مؤسسه امکان پذیر نیست. (توضیح اینکه زمین شرکت در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.)

(۳) به موجب برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت به نحوه رسیدگی سازمان امور مالیاتی به شرح یادداشت ۲-۲-۲۰ توضیحی، صرفاً مبلغ ۳/۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور و پرداخت شده است. ضمن آنکه بابت جرائم مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، جرایم ماده ۱۶۹ سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و کسری اصل و جریمه مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ (یادداشت ۲۸ توضیحی) جمعاً به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال، همچنین تعلق جرایم عدم پرداخت مالیات حقوق (یادداشت ۳-۷-۱۹ توضیحی)، کسری بدهی مالیات برارزش افزوده و عوارض سالهای ۱۳۹۵ و ۱۴۰۱ و جریمه ارزش افزوده (یادداشت ۲-۲۸ توضیحی) به مبلغ ۴۹/۳ میلیارد ریال، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. اگرچه احتساب ذخیره اضافی در رابطه با موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

(۱)

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) - ادامه

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای 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 اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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:  
خطره های تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) - ادامه

از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای 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 بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

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

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

(۷) موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر میباشد:

- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا جهت عضویت در هیات مدیره از تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳۰ تاکنون.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز(سهامی خاص) - ادامه

- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص اداره شرکت بوسیله هیات مدیره ای مرکب از ۳ تا ۵ عضو.
- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر تعیین سمت اعضای هیات مدیره حداکثر بعد از ده روز از مجمع عمومی عادی و به تبع آن مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت (توضیح اینکه انتخاب اعضای حقوقی هیات مدیره در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۲/۳۰ بوده، تعیین سمت اعضا در تاریخ ۱۴۰۲/۸/۱۱ صورت پذیرفته است).
- به موجب نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ سهامدار عمده، مدیر عامل شرکت از سمت خود برکنار و از آن تاریخ تا ۱۴۰۲/۸/۱۱ امور شرکت توسط سرپرست اداره گردیده و فاقد مدیر عامل بوده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در اینخصوص، به مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۸) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این موسسه، بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۲/۳۰ صاحبان سهام، درخصوص ارائه گزارش طرح توجیهی پروژه افزایش ظرفیت به معاونت توسعه و سرمایه گذاری شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو، گزارشات دوره ای عملکرد ۳ ماهه و تطبیق عملکرد و بودجه مصوب در مقاطع زمانی مشخص شده و پاسخ نامه مدیریت به سهامدار عمده، تحویل کلیه بخشنامه ها طی نامه رسمی به بازرس قانونی و فعال نمودن واحد مبارزه با پولشویی، صورت پذیرفته است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله انجام شده است. مضافاً به استثنای دریافت وجه و انجام هزینه های شرکت توسط سهامدار عمده که در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) - ادامه

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۲ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی

۸۰۰۰۱۰

سیویل احمدزاده

۸۸۱۶۱۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام (حسابداران رسمی)



بسمه تعالی



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) Derakhshansaz Engineering Plastics Co. (متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
-------	-----	-------------------------	------------------

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

مالک خلیلی

شرکت نمایندگی بیمه  
ایران خودرو (سهامی خاص)

نائب رئیس هیات مدیره و  
مدیر عامل - موظف

محمد بهمرد

شرکت مهندسی بازرگانی  
ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)

شرکت گسترش سرمایه گذاری  
ایران خودرو (سهامی خاص)

آدرس: کرج، کمال شهر، رضوانیه، بالاتر از فلکه دوم، خیابان نوزدهم، پلاک ۳ کدپستی: ۳۱۹۹۵۵۶۹۶ تلفن: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۲-۳ فکس: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۱ شماره ثبت: ۶۶۶۷

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۷۴۵۹۲۳

IATF 16949:2016  
ISO 9001:2015  
ISO 14001:2015  
ISO 45001:2018

www.derakhshansaz.com  
dep@derakhshansaz.com







بسمه تعالی



**Derakhshansaz Engineering Plastics Co.** شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) (متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱,۸۹۰,۷۴۷	۱,۶۶۱,۲۸۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۹۱,۹۳۴)	(۱,۴۷۷,۴۵۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۸,۸۱۳	۱۸۳,۸۳۸	سود ناخالص
(۱۷۷,۰۹۹)	(۱۶۸,۸۷۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۶,۳۷۱	۸ سایر درآمدها
۲۱,۷۱۴	۲۱,۳۲۷	سود عملیاتی
(۹,۳۵۱)	(۱,۶۲۳)	۹ هزینه های مالی
۹,۲۵۰	۱۱,۴۰۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱,۶۱۳	۳۱,۱۲۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۱,۷۴۴)	(۸,۸۰۳)	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۹,۸۷۰	۲۲,۳۲۰	سود خالص

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

آدرس: کرج، کمال شهر، رضوانیه، بالاتر از فلکه دوم، خیابان نوزدهم، پلاک ۳ کدپستی: ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶ تلفن: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۲-۳ فکس: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۱ (۰۲۶) شماره ثبت: ۶۶۶۷

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۷۴۵۹۲۳

IATF 16949:2016  
ISO 9001:2015  
ISO 14001:2015  
ISO 45001:2018

www.derakhshansaz.com  
dep@derakhshansaz.com





شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) Derakhshansaz Engineering Plastics Co. (متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۰	۱۷۵,۶۸۲	۱۷۱,۰۲۴
۱۱	۱۱,۹۲۵	۱۲,۹۶۷
۱۲	۳۴	۶۸۸
	<b>۱۸۷,۶۴۲</b>	<b>۱۸۵,۶۸۹</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۳	۱۰,۹۰۸	۱۴,۰۹۰
۱۴	۱۸۱,۰۰۳	۲۱۷,۲۶۸
۱۲	۴۷۷,۶۲۰	۶۹۹,۶۲۵
۱۵	۴۲,۲۶۷	۷۴,۲۶۲
	<b>۷۱۲,۷۹۸</b>	<b>۱,۰۰۵,۲۵۵</b>
	<b>۹۰۰,۴۴۰</b>	<b>۱,۱۹۰,۹۴۴</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱۶	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰
۱۷	۵,۹۵۵	۴,۸۳۹
	۲۹,۵۹۴	۹,۳۷۷
	<b>۳۶۲,۵۴۹</b>	<b>۳۴۱,۲۱۶</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۸	۸۶,۴۸۳	۶۶,۹۵۳
	<b>۸۶,۴۸۳</b>	<b>۶۶,۹۵۳</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۹	۴۰۱,۲۲۰	۷۲۰,۰۷۶
۲۰	۷,۷۵۹	۲۹,۲۱۳
۲۱	۰	۳۰,۷۸۳
۲۲	۴۲,۴۲۹	۲,۷۰۴
	<b>۴۵۱,۴۰۸</b>	<b>۷۸۲,۷۷۶</b>
	<b>۵۳۷,۸۹۱</b>	<b>۸۴۹,۷۲۹</b>
	<b>۹۰۰,۴۴۰</b>	<b>۱,۱۹۰,۹۴۴</b>

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

موسسه حسابداری  
پوست گزارش  
حافظ کام (حسابداران رسمی)





بسمه تعالی



**Derakhshansaz Engineering Plastics Co.** شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

(متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۳۲,۲۹۱	۹۴۵	۴,۳۴۶	۳۲۷,۰۰۰
۹,۸۷۰	۹,۸۷۰	۰	۰
(۹۴۵)	(۹۴۵)	۰	۰
۰	(۴۹۳)	۴۹۳	۰
۳۴۱,۲۱۶	۹,۳۷۷	۴,۸۳۹	۳۲۷,۰۰۰
۲۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۰	۰	۰
(۹۸۷)	(۹۸۷)	۰	۰
۰	(۱,۱۱۶)	۱,۱۱۶	۰
۳۶۲,۵۴۹	۲۹,۵۹۴	۵,۹۵۵	۳۲۷,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

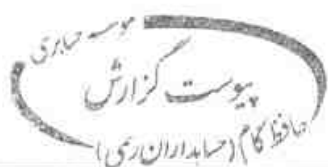
سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





بسمه تعالی



# شرکت پلاستیک‌های مهندسی درخشان‌ساز (سهامی خاص) Derakhshansaz Engineering Plastics Co.

(متعلق به شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو) شرکت پلاستیک‌های مهندسی درخشان‌ساز (سهامی خاص)

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۸.۷۱۹	۱۷.۰۱۳	۲۳ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۳۹.۴۰۴	۳۰.۲۵۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۸.۱۳۳	۱۳.۲۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵.۷۱۸	۱۵.۷۴۷	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲.۰۹۷	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱۱	۸۸	دریافت مالی نقدی حاصل از سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۷.۷۰۴	۱۵.۶۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۵.۸۲۷	۳۸.۹۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۳.۲۲۷		دریافت نقدی ناشی از تسهیلات
۳۸.۱۰۸	۳۰.۷۰۰	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
۹.۳۵۱	۴۷	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
۱۴۵.۷۶۸	۳۰.۱۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۹.۸۴۲	۳۱.۰۲۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی
۲۴.۳۲۱	۷۴.۲۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۲۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴.۲۶۲	۲۳.۲۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۵۸.۴۸۵	۳۰.۱۴۴	۲۴ معاملات غیر نقدی

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



آدرس: کرج، کمال شهر، رضوانیه، بالاتر از فلکه دوم، خیابان نوزدهم، پلاک ۳ کدپستی: ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶، تلفن: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۲-۲، فکس: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۱

شماره ثبت: ۶۶۶۲

شماره ملی: ۱۰۱۰۱۲۴۵۹۳۳

www.derakhshansaz.com

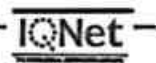
dep@derakhshansaz.com

IATF 16949:2016

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

ISO 45001:2018



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۳۱۲۸۴ مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۲ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران با نام شرکت قطعه سازان درخشان ساز (سهامی خاص) به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. هیات مدیره مبنی بر انتقال محل شرکت به کرج، شماره ثبت آن به ۶۶۶۷ تغییر یافته و در اداره ثبت شرکت های کرج ثبت گردیده است. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۱۵ مجمع عمومی فوق العاده و طی مجوز شماره ۱۳۹۹۹/ت/۸۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۵ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران، نام شرکت به شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی گروه، ایران خودرو (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شهر کرج، کمالشهر، رضوانیه خیابان نوزدهم می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۷۴۵۹۲۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۶۴۱۱۷۴۵ و کد پستی ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶ است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و فروش انواع ترکیب ها، آلیاژهای پلیمری و مستریج ها، خرید و فروش انواع مواد اولیه پلیمری، ارایه خدمات فنی و مهندسی به مشتریان در طراحی محصول، انتخاب مواد، مهندسی معکوس و غیره، اخذ و یا اعطای نمایندگی و تاسیس شعب جهت انجام واردات و صادرات در داخل و خارج از کشور، مبادرت به هرگونه فعالیتی که برای انجام مقاصد فوق الذکر و یا تسهیل اجرای آن لازم است، انجام سایر فعالیت های مجاز مرتبط با اهداف شرکت و بطور کلی انجام هرگونه عملیات سود آور مجاز می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، خرید مواد اولیه پلیمری و فروش انواع محصولات پلیمری و نایلون است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی طی سال جاری به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۷	۲۶	کارکنان قراردادی
۲۵	۲۶	
۵۲	۵۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۸	۱۰	
۶۰	۶۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمال آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، بکارگیری استاندارد مزبور تأثیری بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف - زمین و ساختمان ها بر مبنای تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- دارایی های ثابت شرکت به شرح زیر توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد ارزیابی قرار گرفته است.

طبقه	سال	ارزش دفتری	تجدید ارزیابی	مازاد منظور شده (مبالغ به میلیون ریال)
زمین	۱۳۹۷	۱,۹۱۶	۲۷,۰۰۰	۲۵,۰۸۴
ساختمان	۱۳۹۹	۲,۰۸۴	۱۰۹,۳۴۱	۱۰۷,۲۵۷

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد 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.

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۴۶۹،۲۵۰ ریال	قابل دسترس

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

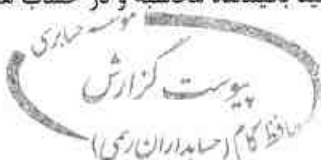
۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردند و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیرمحاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم

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

۳-۵-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده بانوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ 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 افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱ 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 شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۸-۲ 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳ 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.

۳-۸-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و مواد بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 هر 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

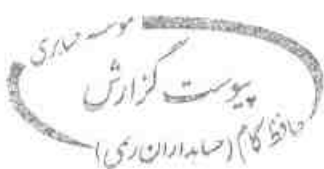
۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره باتوجه به ماهیت محصولات تولیدی و قراردادهای فروش محصولات و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، ذخیره ای در خصوص گارانتی محصولات در حساب ها منظور نمی نماید.

۴-۲- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (ساختمان ها)

در سال ۱۳۹۷ زمین شرکت و در سال ۱۳۹۹ ساختمان های شرکت بر اساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری به شرح یادداشت ۳-۱ توضیحی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.





۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	
۱۸۵,۲۶۵	۲۹۷,۴۸۵	۲۴۱,۲۰۲	۳۲۹,۸۰۸	فروش خالص
۸۱۰,۱۳۲	۱,۶۸۲,۴۶۲	۸۹۹,۵۵۱	۱,۴۵۲,۵۵۱	پلاستیک های مقاوم شده به ضربه
۶۱,۱۸۰	۱۳۱,۰۲۵	۴۲,۷۸۹	۸۵,۶۵۷	پلاستیک های تقویت شده با بودرهای معدنی
۱۹۰,۱۶۱	۳۲۳,۰۰۰	۲۳۵,۶۹۶	۳۴۰,۱۰۰	پلاستیک های تقویت شده با الیاف شیشه
۵۳۲,۶۱۵	۱,۱۰۲,۷۴۶	۴۱,۸۱۷	۱۰۲,۹۱۳	پلاستیک های تقویت شده هارد تاج
۱۱۳,۰۰۴	۳۰۸,۹۵۱	۱۷۵,۵۱۲	۳۵۳,۶۳۳	سایر پلیمرها
۷,۳۱۹	۱۴,۱۹۸	۸,۶۸۲	۱۳,۸۳۰	نایلون معمولی
-	-	۳۹,۷۱۱	۸۵,۵۰۱	نایلون پشت چسبدار
-	-	-	-	نایلون حیابدار
۱,۸۹۹,۵۷۶	۳,۸۵۹,۸۶۸	۱,۶۸۴,۹۶۰	۲,۷۶۳,۹۹۳	فروش ناخالص
(۸,۸۳۹)	(۱۴,۲۸۹)	(۲۳,۶۷۱)	(۳۸,۲۸۱)	برگشت از فروش
۱,۸۹۰,۷۴۷	۳,۸۴۳,۵۷۹	۱,۶۶۱,۲۸۹	۲,۷۲۵,۷۱۲	

۵-۱- فروش خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۷۴	۱,۴۰۵,۰۵۸	۶۲	۱,۰۳۲,۹۴۷	اشخاص وابسته
۲۶	۴۸۵,۶۸۹	۳۸	۶۲۸,۳۴۲	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۸۹۰,۷۴۷	۱۰۰	۱,۶۶۱,۲۸۹	

۵-۱-۱- جدول فروش به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	اشخاص وابسته
۲۹	۵۴۶,۰۹۲	۳۸	۶۲۷,۷۶۳	شرکت ایساگو کیش
۴۰	۷۶۰,۷۹۱	۱۸	۲۹۰,۷۳۸	شرکت مهرگام پارس
۰	۵,۹۰۹	۲	۳۵,۳۴۴	شرکت ایساگو
۳	۶۳,۶۰۸	۲	۲۹,۸۸۰	شرکت پاسادانا ایرانیان
۰	۵۵۹	۲	۲۵,۲۵۶	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو
۰	۷,۷۷۹	۱	۱۳,۰۰۱	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۰	۴,۰۰۱	۰	۵,۸۱۳	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
۰	۵,۵۵۷	۰	۲,۲۱۰	شرکت محورسازان ایران خودرو
۰	۱,۶۴۸	۰	۱,۱۳۴	شرکت توسعه و عمران نائین
۰	۱۹۲	۰	۱۹۸	شرکت تولیدی نیرو محرکه
۰	۸,۹۲۱	۰	۱,۶۱۰	سایر
۷۴	۱,۴۰۵,۰۵۸	۶۲	۱,۰۳۲,۹۴۷	
۳	۳۰,۳۶۶	۱۸	۲۹۹,۶۲۸	مجموعه خودرو مهر
۲	۲۹,۸۰۰	۸	۱۲۶,۵۸۶	طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو
۲	۴۲,۶۶۹	۵	۸۷,۲۳۶	حدید میتکران
۰	-	۰	۱,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت آینده راجیل
۰	-	۲	۲۹,۹۶۰	شرکت دقت پلاست
۰	-	۱	۱۹,۳۳۳	کابل کنترل سپهر
۰	-	۱	۱۴,۲۱۳	مهمار یارت
۰	-	۱	۹,۵۰۲	شرکت ره آورد سرزمین آریا
۲۰	۳۸۲,۸۵۴	۲	۴۰,۸۸۴	سایر (۲۴ مورد)
۲۶	۴۸۵,۶۸۹	۳۸	۶۲۸,۳۴۲	
۱۰۰	۱,۸۹۰,۷۴۷	۱۰۰	۱,۶۶۱,۲۸۹	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲			فروش خالص
۱۴۰۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱۸	۱۴	۳۲,۸۹۲	۲۰۸,۳۱۰	۲۴۱,۲۰۲	پلاستیک های مقاوم شده به فربه
۱۷	۷	۶۰,۶۶۵	۸۳۵,۸۶۱	۸۹۶,۵۲۶	پلاستیک های تقویت شده با پودرهای معدنی
۱۵	۱۱	۴,۱۰۷	۳۲,۷۹۹	۳۶,۹۰۶	پلاستیک های تقویت شده با الیاف شیشه
۴	۱۰	۲۳,۰۴۵	۲۰۰,۷۶۱	۲۲۳,۸۰۶	پلاستیک های تقویت شده هارد تاج
۱	۹۶	۴۰,۱۴۹	۱,۶۶۸	۴۱,۸۱۷	سایر پلیمرها
۳	۷	۱۱,۸۶۹	۱۶۰,۷۷۰	۱۷۲,۶۳۹	نایلون معمولی
۵۳	۳۹	۳,۴۱۹	۵,۲۶۳	۸,۶۸۲	نایلون پشت چسبدار
۰	۱۹	۷,۶۹۲	۳۲,۰۱۹	۳۹,۷۱۱	نایلون حبایدار
۱۴	۱۱	۱۸۳,۸۳۸	۱,۲۷۷,۴۵۱	۱,۶۶۱,۳۸۹	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	مواد مستقیم
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۵۰۵,۰۸۹	۱,۳۹۰,۳۰۵	۶-۱	دستمزد مستقیم
۶۵,۹۹۳	۷۰,۷۶۶	۶-۲	سربار ساخت
۵۲,۴۴۰	۵۳,۸۵۸	۶-۳	دستمزد غیرمستقیم
۸,۶۴۸	۱۱,۲۰۷		مواد غیر مستقیم
۷,۵۰۳	۸,۳۳۶		استهلاک
۴۶,۱۱۷	۴۲,۰۷۴	۶-۳	سایر
۱,۶۸۵,۷۹۰	۱,۴۷۶,۵۴۶		جمع هزینه های ساخت
(۱۰,۲۹۱)	۹۰۵		(افزایش) کاهش موجودی های کالای ساخته شده
۷,۱۷۳	۰		بهای تمام شده محصول خریداری شده فروش رفته
۱,۶۹۱,۹۳۴	۱,۴۷۷,۴۵۱		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی تولید مطابق جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	موجودی مواد در ابتدای سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲		افزافه می شود:
۶۹,۵۳۴	۲۰۲,۱۱۶		خرید خالص طی سال
۱,۶۳۷,۶۷۱	۱,۲۴۲,۳۹۴		کسر می شود:
(۲۰۲,۱۱۶)	(۱۵۴,۳۰۵)		موجودی مواد پایان سال
۱,۵۰۵,۰۸۹	۱,۳۹۰,۳۰۵		مواد مصرف شده طی سال

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱.۸۴۹.۲۰۳ میلیون ریال شامل یادداشت ۱-۶ و ۸ (سال قبل مبلغ ۱.۶۳۷.۶۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام فروشنده	نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
<b>اشخاص وابسته</b>						
شرکت پاسادانا ایرانیان	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۲۳,۳۶۰	۱	۶۵,۳۸۲	۴
شرکت مهرکام پارس	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	-	-	۵۷,۱۴۱	۳
شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	۱۳,۰۷۴	۱
			<u>۲۳,۳۶۰</u>	<u>۱</u>	<u>۱۳۵,۵۹۷</u>	<u>۸</u>
<b>سایر اشخاص</b>						
شرکت پلی پروپیلن جم (پتروشیمی جم)	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۷۶۷,۸۲۲	۲۲	۸۸۷,۷۰۹	۵۴
شرکت پتروشیمی رجال	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۳۵,۸۵۵	۷	۱۴,۹۳۹	۱
شرکت فرایند سازان ابتکار	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۲۰,۳۷۴	۷	۵۰,۵۹۲	۳
شرکت پتروشیمی نوید زر شیمی	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۱۸,۳۰۴	۶	۱۴,۱۷۷	۱
شرکت فراز پلیمر چاپوبه	پلی پروپیلن	ایران	۱۱۷,۶۴۲	۶	۹۵,۵۴۴	۶
شرکت پتروشیمی شازند	پلی پروپیلن	ایران	۱۰۰,۷۵۱	۵	۴۶,۱۸۷	۳
شرکت پلیمر آریا سلسول	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۶۰,۹۸۶	۳	-	-
شرکت پتروشیمی پلی نار	پلی پروپیلن	ایران	۵۸,۰۱۳	۳	۱۵,۰۷۷	۱
شرکت پتروشیمی مارون	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۵۶,۷۴۹	۳	۳۲,۳۸۳	۲
شرکت دی آریا پلیمر	پلی پروپیلن	ایران	۵۳,۰۶۴	۳	-	-
شرکت پتروشیمی امیر کبیر	پلی پروپیلن	ایران	۳۶,۰۴۲	۲	۸,۰۴۴	-
شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقوبه	پلی پروپیلن	ایران	۳۹,۹۳۴	۲	۷۴,۱۱۲	۵
شرکت شیمیایی معدنی پارسیمان نوین کیان پویا	مواد افزودنی	ایران	۳۱,۱۰۷	۱	۵,۶۰۲	-
شرکت کلسیم بسیار آسیا	پلی پروپیلن	ایران	۱۵,۳۳۵	۱	-	-
شرکت کیمیاران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۴,۴۸۲	۱	-	-
شرکت آریا پلیمر پیشگام	پلی پروپیلن	ایران	۱۳,۷۲۲	۱	۱۴,۸۱۰	۱
شرکت صنعتی دوده قام صدف	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۳,۵۹۸	-	۱۶,۳۹۶	۱
محمد سعید باقری	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۳,۰۰۰	۱	-	-
شرکت بسیار شیمی سپیدان	مواد افزودنی	ایران	۱۲,۷۰۴	۱	۱۳,۵۳۰	۱
شرکت آوا تجارت راستین	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۲,۴۲۴	۱	-	-
شرکت رنگچی شیمی	پلی اتیلن	ایران	۱۱,۵۰۰	۱	-	-
شرکت فراپلیمر شریف	پلی پروپیلن	ایران	۱۰,۸۳۸	۱	۶,۸۶۰	-
شرکت پتروارمان پلیمر پارس	پلی پروپیلن	ایران	۶,۱۵۰	-	۴۲,۳۲۲	۳
شرکت پاکان شیمی جم	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۵,۹۲۰	-	-	-
المان پلیمر پارسیمان	پلی پروپیلن و مواد افزودنی	ایران	۵,۴۴۸	-	-	-
سنار کالا	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۳,۹۲۰	-	۴,۳۹۰	-
سایر (۲۵ مورد)	پلی پروپیلن و مواد افزودنی	-	۲۰,۳۳۷	۱	۱۶۹,۶۱۰	۱۰
			<u>۱,۸۲۵,۸۴۳</u>	<u>۹۹</u>	<u>۱,۵۰۲,۰۷۲</u>	<u>۹۲</u>
			<u>۱,۸۴۹,۲۰۳</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۶۳۷,۶۷۱</u>	<u>۱۰۰</u>

۹-۱-۱-۱- در سال مورد گزارش خرید از بورس کالا به مبلغ ۱,۳۷۷,۵۹۶ میلیون ریال می باشد.

۹-۱-۲- مواد اولیه مصرفی (شامل یادداشت ۱-۶ و ۸ توضیحی) به تفکیک نوع مواد از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه مصرفی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
پلی پروپیلن	۷۲	۱,۳۶۱,۵۷۷	۷۲	۱,۳۵۴,۷۱۰
پلاستیک	۱۴	۲۵۸,۳۸۰	۱۴	۱۱۱,۳۸۷
پلی اتیلن	۹	۱۶۲,۲۰۸	۹	۷۱,۳۸۵
افزودنی ها	۳	۴۶,۰۸۳	۳	۱,۳۵۴
کربن	۴	۴۵,۳۸۳	۴	۲۲,۳۰۶
پودر تالک	۱	۲۲,۶۱۵	۱	۱۱,۳۰۶
تیلف شیشه	۱	۱۰,۸۳۸	۱	۱۶,۲۹۵
سایر	۳	۳۲	-	۶,۲۴۶
	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۸۹۷,۱۱۴</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۵۰۵,۰۸۹</u>



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های مستمره مستقیم و غیر مستقیم شرکت هر سلف

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		پادداشت	هتوان هزینه
دستمره غیر مستقیم	دستمره مستقیم	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۶,۷۸۲	۱۶,۹۸۱	۳۷,۱۷۰	۲۲,۰۵۲	۶-۲-۱	حقوق و مزایا
۳,۸۸۴	۳,۶۲۴	۳,۳۸۰	۲,۶۰۰		مبدا و پاداش
۵,۵۱۰	۳,۱۴۱	۷,۰۱۶	۱۰,۷۶۵		حق بیمه سهم کارفرما
۶,۶۹۲	۶,۲۳۹	۶,۵۵۸	۵,۶۴۰		بازخرید سنوات خدمت
۷,۹۲۱	۵,۵۵۰	۸,۸۷۲	۵,۵۷۷		اضافه کاری
۶,۲۴۱	۱۱,۳۰۸	۹۶۲	۱,۷۶۳		بن غیر نقدی
۳,۵۵۹	۲,۲۱۳	-	-		فدای کارکنان
۸۰۴	۸۷۱	۴۸۶	۲۷۸		ایاب و نهاب کارکنان
۵۷۵	۲۵۶	۱,۱۸۲	۷۶۲		سنگاری
۱۸۹	۱,۰۲۰	۲۴۱	۲۲		بیمه اشخاص کارکنان
۲۸۱	۳۲۵	۲۶	۳۰۵		سایر
۵۲,۴۴۰	۵۳,۸۵۸	۶۵,۹۹۲	۷۰,۷۶۶		

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمره و مزایا بابت افزایش مطابق قانون کار و همچنین اضافه شدن پرسنل در خط تولید می باشد.

۶-۲-۲- افزایش بن غیر نقدی بابت تخصیص ارزاقی به پرسنل و همچنین هدایای غیر نقدی مناسبی می باشد.

۶-۲- سایر اقلام سربار تولید به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴,۷۷۶	۲۰,۳۵۹	حمل و نقل - خرید مواد اولیه
۱۳,۶۲۷	۱۱,۰۰۲	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۳,۶۷۶	۱۲۷	نوشته افزار و لوازم مصرفی
۱,۷۸۴	۱,۴۲۳	برق
۱,۱۵۲	۹۸۴	تلفن آب و گاز
۸۶۸	۱,۰۸۶	آموزش و بهداشت و درمان
۳۷۹	۶۱	بیمه دارایی ها
۲۹۴	۱۴۶	سخت و روغن مصرفی
۶۱۹	۷,۹۷۷	سایر
(۱,۰۶۸)	(۱,۲۱۱)	تسهیم دوبار خدماتی
۴۶,۱۱۷	۴۲,۰۷۴	

۶-۲-۱- افزایش در طبقه سایر خرید پوشاک، کالبراسیون، دستگاه های اندازه گیری آزمایشگاه و ملزومات مصرفی می باشد.

۶-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳,۵۶۷	۲,۲۸۸	۳,۱۲۳	۱۲,۲۰۲	تن	۲ خط تولید پلیمر
۲۵۴	۶۵۱	۴۰۲	۴۰۰	تن	خط تولید نایلون

۶-۵-۱- ظرفیت اسمی تولید بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰/۱۷۴۸۸۸ مورخ ۹۳/۰۸/۱۷ می باشد.

۶-۵-۲- ظرفیت عملی بر مبنای میانگین تولید واقعی سنوات گذشته محاسبه شده است.

۶-۵-۳- افزایش خط تولید نایلون بابت اضافه شدن بهره برداری از دستگاه نایلون خیابدار بوده که جهت افزایش ظرفیت پروانه بهره برداری در دست اقدام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
هزینه های فروش و توزیع:			
۴,۶۷۲	۴,۶۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا	
۷۳۴	۶۰۷	عیدی و پاداش	
۱,۰۳۶	۵۱۵	بیمه سهم کارفرما	
۱,۷۰۲	۱,۶۱۷	باز خرید خدمت کارکنان	
۲۶۳	۵۶۵	اضافه کاری	
۸۴۱	۱,۳۰۳	بن غیر نقدی	
۲۹۴	۲۶۴	غذای کارکنان	
۷۹	۵۶	ایاب و ذهاب	
۳۲	۶۴	بیمه اشخاص کارکنان	
۷,۹۴۲	۷,۵۵۳	۷-۱	حمل و نقل - فروش محصولات
۱۲۷	۲۲۸	سایر هزینه ها	
<u>۱۷,۵۲۲</u>	<u>۱۷,۴۲۰</u>		
هزینه های اداری و عمومی			
۵۴,۵۳۹	۵۱,۸۴۲	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۶۲۳	۶,۱۰۳	عیدی و پاداش	
۱۱,۸۵۱	۱۵,۴۸۴	بیمه سهم کارفرما	
۱۲,۲۴۵	۱۴,۰۸۷	باز خرید خدمت کارکنان	
۱۷,۴۲۵	۱۹,۲۲۲	اضافه کاری	
۱۱,۳۱۸	۱۱,۲۴۶	بن غیر نقدی	
۳,۷۹۷	۴,۵۶۶	غذای کارکنان	
۱,۱۶۷	۱,۲۷۲	ایاب و ذهاب	
۸۹۹	۱,۰۵۳	شیکاری	
۵۲۲	۵۸۷	بیمه اشخاص کارکنان	
۷,۱۴۹	۴,۰۹۲	تعمیر و نگهداری	
۱,۳۲۷	۳,۰۳۲	استهلاک	
۴,۰۸۴	۱,۸۵۳	حسابرسی	
۷۱۶	۷۸۶	ایمنی و بهداشت و درمان	
۶۲۷	۳,۶۹۴	نمایشگاه و تبلیغات	
۵,۲۸۷	۲,۰۳۰	کارمزد بانکی و بورس و تاخیر بورس	
۰	۰	جرایم تامین اجتماعی و دارایی	
۱۷,۹۲۳	۹,۲۹۲	سایر	
۱,۰۶۸	۱,۲۱۱	تسهیم دوا بر خدماتی	
<u>۱۵۹,۵۷۷</u>	<u>۱۵۱,۴۵۲</u>		
<u>۱۷۷,۰۹۹</u>	<u>۱۶۸,۸۷۲</u>		

۷-۱- هزینه حمل و نقل بابت هزینه حمل محصولات فروخته شده به شرکت مهر کام پارس و ایساکو کیش می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بابت کاهش ۳ نفر از اعضای هیات مدیره و دو نفر از پرسنل ستادی می باشد.

شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸-۱	۶,۳۷۱	۰

ترکیب فیزیکی

۸-۱- سود حاصل از فروش موجودی فوق شامل مبلغ ۶۵۲,۲۷۴ میلیون ریال فروش که بهای تمام شده آن ۶۴۵,۹۰۳ میلیون ریال (شامل ۶۰۶,۸۰۹ میلیون ریال هزینه مواد و ۳۹,۰۹۴ میلیون ریال دستمزد و سربار) بوده که پس از اعمال هزینه های تبدیل، با عنایت به چرخه عملیاتی کوتاه مدت این محصولات در راستای ایجاد جریان های نقدی در دوره مالی مورد گزارش، تولید و به فروش رسیده است.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
سود و کارمزد تسهیلات مالی	۱,۴۷۷	۹,۳۴۱
هزینه تامین مالی	۱۴۶	۱۰
	۱,۶۲۳	۹,۳۵۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۲,۲۶۴	۹,۱۳۹
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۸۸	۱۱۱
سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی	۲۵	۰
جرائیم مالیاتی	(۹۶۸)	۰
	۱۱,۴۰۹	۹,۲۵۰

۱۰-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه (تایلون ضایعاتی خریداری شده از شرکت های ایران خودرو، ایران خودرو دیزل و مهرکام پارس) به مبلغ ۱۲,۲۶۴ میلیون ریال، بابت فروش آنها به مبلغ ۱۲۶,۱۳۴ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۱۱۳,۸۶۰ میلیون ریال بوده است.

۱۰-۲- سود ناشی از تسعیر ارز به مقدار ۱۱۸,۶۸۱ یورو که با نرخ ۴۶۹,۲۵۰ گردیده است.

۱۰-۳- جرائیم مالیاتی مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ می باشد

شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)

بازداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- دارایی های ثابت مشهود

شرح به میلیون ریال	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	باز اکت و فورام	ارزینمایی	آذانه و منسوبات	وسایل نظمه	عائین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی
۲۰۷,۹۴۲	۱۱,۲۱۳	۰	۱۹۶,۷۲۹	۲,۳۸۵	۲,۶۲۳	۵,۴۲۷	۲۹,۹۹۲	۱۱,۱۲۶	۱۱۷,۳۲۶	۲۷,۰۰۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۲۵,۷۱۹	۱۹,۷۱۸	۲,۳۴۳	۴۶,۰۸۸	۲۲۴	۱,۹۸۹	۲۲۹	۲۲۵	۸۲۱	۰	۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۰	(۳,۶۲۶)	(۲,۳۹۱)	۳۳,۰۱۸	۰	۰	۰	۲۳,۰۱۸	۰	۰	۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۲۳۳,۶۶۰	۳۰۵	۰	۲۳۳,۳۵۵	۲,۶۰۹	۵,۶۱۲	۵,۶۵۶	۶۳,۳۳۵	۱۱,۹۴۷	۱۱۷,۳۲۶	۲۷,۰۰۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۱۵,۷۴۷	۷,۳۱۳	۰	۲۳,۰۶۰	۹	۲,۳۸۴	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۲۴۹,۴۰۷	۷,۷۱۷	۰	۲۴۱,۶۹۰	۲,۶۱۸	۸,۹۹۶	۵,۶۵۶	۶۸,۱۷۷	۱۱,۹۴۷	۱۱۷,۳۲۶	۲۷,۰۰۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۵۳,۷۸۶	۰	۰	۵۳,۷۸۶	۱,۷۳۰	۲,۹۹۰	۴,۳۴۵	۲۷,۱۲۱	۵,۰۴۰	۱۲,۶۶۰	۰	مطمئن در ابتدای سال ۱۴۰۱	
۸,۸۴۰	۰	۰	۸,۸۴۰	۱۸۱	۲۲۱	۶۸۶	۲,۰۹۵	۹۲۲	۴,۲۲۵	۰	استهلاک	
۶۳,۶۲۶	۰	۰	۶۳,۶۲۶	۱,۹۱۱	۲,۲۲۱	۴,۹۳۱	۲۹,۱۲۶	۵,۹۶۲	۱۷,۳۸۵	۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۱۱,۰۹۹	۰	۰	۱۱,۰۹۹	۱۵۷	۵۶۲	۲۱۸	۴,۶۳۴	۸۰۱	۴,۷۲۷	۰	استهلاک	
۷۳,۷۲۵	۰	۰	۷۳,۷۲۵	۲,۰۶۸	۲,۷۸۳	۵,۱۴۹	۳۳,۸۷۰	۶,۷۴۳	۲۲,۱۱۲	۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۲	
۱۷۵,۶۸۳	۷,۷۱۷	۰	۱۶۷,۹۶۶	۵۵۱	۵,۲۱۳	۵,۰۰۸	۳۴,۳۰۷	۵,۲۳۴	۹۵,۱۶۳	۲۷,۰۰۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	
۱۷۱,۰۳۴	۳۰۵	۰	۱۷۰,۷۲۹	۶۹۸	۲,۳۲۱	۷۲۵	۳۳,۹۹۹	۶,۰۲۵	۹۹,۸۹۱	۲۷,۰۰۰	مطمئن در پایان سال ۱۴۰۱	

۱-۱- ساختمان و دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۰,۹۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است که بصورت ماهانه مورد ارزیابی قرار گرفته و در صورت نیاز برای آن الحاقیه صادر می گردد.

۱-۲- زمین شرکت بالغ بر ۱۱۳,۰۰۰ مترمربع بالغ در کمالات شهر کرخ به مبلغ دفتری ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال تماماً تحت مالکیت شرکت میباشد. مطابقاً اینکه زمین مذکور در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۱-۳- ساختمان شرکت به ارزش دفتری ۲۰,۰۸۴ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۹,۲۲۱ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار واقع گردید. ماهه التفاوت آن به عنوان عازاد تجدید ارزیابی و پس از طی مراحل قانونی در مراجع ثبت شرکت ها در سال ۱۴۰۰ به حساب سرمایه منظور شده است.

۱-۴- مواضع اخذ پایان کار سوله کار دوم تولیدی، حصفاً به مساحت ۵,۵۰۰ مترمربع به مبلغ دفتری ۹۹,۸۹۱ میلیون ریال در تاریخ تأیید صورت های مالی سند مالکیت هیچ کدام از ساختمان ها اخذ نگردیده است.

۱-۵- افزایش های شرکت در وثیقه هیچ یک از بهاد های مالی و بانکی نمی باشد.

۱-۶- افزایش در طبقه ماشین آلات و تجهیزات ثابت افزایش بهای تمام شده دستگاه پائون جیامار و عمدۀ افزایش در طبقه آذانه و منسوبات ثابت خرید شینگه می باشد.

۱-۷- افزایش در طبقه پیش برداشت سرمایه ای ثابت خرید غلظت جنب ۲۰ میلیون برای دستگاه پائون جیامار بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به بهره برداری نرسیده است.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز کارت شناسایی صنعتی	حق اختراع کامپیوتر چوب	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۳۳۳	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۳,۲۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۳۶۴	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۱۵,۳۰۰
افزایش	.	.	.	.	.
نقل و انتقال	۱۲,۰۶۶	.	.	(۱۲,۰۶۶)	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۴۳۰	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۱۵,۳۰۰
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۳۳۳	.	.	.	۱,۳۳۳
استهلاک	۲,۰۴۲	.	.	.	۲,۰۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۳۷۵	.	.	.	۱,۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۳۷۵	.	.	.	۳,۳۷۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۰,۰۵۵	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۱۱,۹۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۱	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۱۳,۹۶۷

۱۱-۱- پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد، که در نیمه سال ۱۴۰۲ نرم افزار مزبور استقرار یافته و به بهره برداری رسیده است.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریال		
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۰	۲۳,۲۶۸	۰	۲۳,۲۶۸	۱۲-۱-۱	شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
۰	۴,۲۶۱	۰	۴,۲۶۱	۱۲-۱-۱	شرکت حدید پلاستیک شمس
۲,۱۰۲	۲,۲۳۶	۰	۲,۲۳۶		شرکت تندیس تهران فام یکتا
۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۰	۱,۹۹۰		شرکت پایا پلاستیک
۰	۷۴۰	۰	۷۴۰		شرکت ایده پارت نیکان
۰	۵۸۶	۰	۵۸۶	۱۲-۱-۱	شرکت توسعه تجارت آینده راحیل
۹۴,۵۴۴	۰	۰	۰		سایر
۹۸,۶۳۶	۳۳,۰۸۰	۰	۳۳,۰۸۰		
حساب های دریافتنی					
۴۴۴,۷۹۵	۳۰۴,۰۷۱	۰	۳۰۴,۰۷۱	۱۲-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۵۳,۹۶۸	۱۳۴,۹۱۹	(۶۲۵)	۱۳۵,۵۴۴	۱۲-۱-۳	سایر اشخاص
۵۹۸,۷۶۳	۴۳۸,۹۹۰	(۶۲۵)	۴۳۹,۶۱۵		
۶۹۷,۳۹۹	۴۷۲,۰۷۰	(۶۲۵)	۴۷۲,۶۹۵		
سایر دریافتنی ها					
۱,۴۸۱	۲,۱۳۳	۰	۲,۱۳۳		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۲۱	۳,۲۰۷	۰	۳,۲۰۷		سایر مطالبات از کارکنان- بیمه تکمیلی
۵۹	۲۱۰	۰	۲۰۸		سایر (مورد)
۲,۸۶۱	۵,۵۵۰	۰	۵,۵۴۸		
۶۹۹,۶۳۵	۴۷۷,۶۲۰	(۶۲۵)	۴۷۸,۲۴۳		

۱۲-۱-۱ از اسناد دریافتنی تا تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۹۷۶ میلیون ریال وصول و همچنین یک فقره چک شرکت توسعه تجارت آینده راحیل به مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال عدم وصول و همچنین اسناد شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقویه به مبلغ ۲۵,۸۴۵ میلیون ریال سررسید گذشته می باشد و به دلیل خرید مواد اولیه که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعیین تکلیف نگردیده است .

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱-۲- حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۲-۱-۲-۱
۳۰۹,۴۴۶	۲۲۰,۶۰۱	شرکت مهرکام پارس
۲۱,۲۴۲	۴۸,۰۰۳	شرکت ایساکو کیش
۲,۶۵۹	۱۳,۳۱۶	شرکت ایساکو
۱,۶۲۶	۶,۵۳۵	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو
۱۰۳,۱۵۵	۴,۹۴۶	شرکت پاسادانا ایرانیان - فروش محصولات
۱,۴۹۴	۴,۳۶۵	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
-	۳,۶۸۳	شرکت ایران خودرو دیزل
۹۳۲	۹۳۲	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو
۶۳۲	۸۸۱	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
۳۴۳	۳۴۳	شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو
-	۳۰۳	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
۳,۲۷۵	۱۲۲	شرکت محورسازان ایران خودرو
-	۴۰	شرکت امداد خودرو ایران
<u>۴۴۴,۷۹۵</u>	<u>۳۰۴,۰۷۱</u>	

۱۲-۱-۲-۱- گردش حساب شرکت مهرکام پارس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده ابتدای سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	فروش محصولات (با احتساب ارزش افزوده)
۲۴۰,۶۰۵	۳۰۹,۴۴۶	دریافت وجه نقد / تهاتر مطالبات و سایر
۸۲۹,۲۶۲	۴۴۰,۶۵۶	مانده پایان سال
(۷۶۰,۴۲۱)	(۵۴۹,۵۰۱)	
<u>۳۰۹,۴۴۶</u>	<u>۲۲۰,۶۰۱</u>	

۱۲-۱-۲-۲ مبلغ ۲۹,۳۸۵ میلیون ریال از حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۱۲-۱-۳- حساب های دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	ریال	
۹۳,۹۶۲	۸۹,۹۷۳	.	۸۹,۹۷۳	ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
۱۰,۷۳۶	۳۱,۸۵۱	.	۳۱,۸۵۱	حدید مبتکران
۴,۲۰۷	۱,۶۲۷	.	۱,۶۲۷	رامین خان محمدی
-	۳,۲۰۵	.	۳,۲۰۵	طراحی مهندسی قطعات کرمان خودرو
-	۲,۶۵۶	.	۲,۶۵۶	ره آورد سرزمین آریا
۹۷۵	۹۷۵	.	۹۷۵	پارس پلیمر گوهر ایرانیان
-	۷۷۹	.	۷۷۹	پایا پلاستیک
۴۴,۰۸۸	۳,۸۵۳	(۶۲۵)	۴,۴۷۸	سایر مشتریان (۱۰۱ مورد)
<u>۱۵۳,۹۶۸</u>	<u>۱۳۴,۹۱۹</u>	<u>(۶۲۵)</u>	<u>۱۳۵,۵۴۴</u>	

۱۲-۱-۳-۱ مبلغ ۲۴,۲۰۵ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۲-۲- دریافتی های بلندمدت
۶۸۸	۲۴	حصه بلند مدت وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۳-۱- پیش پرداخت ها
۶,۸۷۹	۶,۸۷۹	۱۳-۱	پلی پروپیلن جم - پتروشیمی جم
۰	۳,۲۱۰		همکاران سیستم پناه تهران
۰	۲,۷۱۲		ایران خودرو
۰	۱,۶۲۶		محمد سعید یاقری
۴۱۷	۱۳۳		بیسه پارسیان
۶,۷۹۴	۹۷۴		سایر (۳ مورد)
۰	(۴,۶۲۶)		کسر می گردد (تفاوت با اسناد پرداختی)
۱۴,۰۹۰	۱۰,۹۰۸		

۱۳-۱- مانده پیش پرداخت به پتروشیمی جم بابت خرید مواد اولیه در سال ۱۴۰۱ بوده و در سال ۱۴۰۲ مستهلک گردیده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۸,۹۴۲	۸,۲۴۷		کالای ساخته شده
۲۰۳,۱۱۶	۱۵۴,۳۰۵	۱۴-۲	مواد اولیه
۱,۱۲۹	۵,۴۷۰		مواد بسته بندی
۵,۰۸۱	۴,۴۸۶		قطعات و لوازم یدکی
۰	۸,۵۹۶		کالای در راه
۲۱۷,۲۶۸	۱۸۱,۰۰۳		

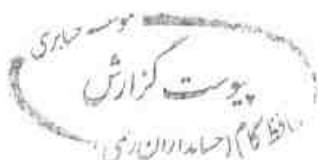
۱۴-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سقوط هواپیما تا مبلغ ۲۲۲,۱۱۶ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۴-۲- موجودی کالای در راه بابت مواد اولیه خریداری شده از پتروشیمی امیرکبیر بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید در انبار گردیده است.

۱۴-۲- موجودی مواد اولیه به تفکیک گروه های مختلف مواد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان گروه مواد	مقدار - کیلوگرم	مبلغ
پلی پروپیلن	۱۰۳,۰۲۱	۴۶,۷۶۵
افزودنی ها	۴۲,۸۶۷	۴۰,۲۲۰
پلی اتیلن	۷۸,۳۵۶	۲۰,۲۷۲
الیاف شیشه	۹,۰۸۱	۹,۶۱۲
لاستیک	۱۵,۴۳۴	۱۸,۲۹۸
کربن	۱۴,۱۹۱	۱۵,۳۳۹
نالک	۵۵,۵۹۰	۳,۵۳۷
سایر	۱,۰۲۳	۱۵۹
	۲۱۹,۵۷۳	۱۵۴,۲۰۵



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۲,۹۲۹	۴۲,۷۹۹	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۵	۶۰	۱۵-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۲۹۸	۴۰۸	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۷۴,۲۶۲</u>	<u>۴۳,۲۶۷</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۸,۸۹۰	۳,۶۱۷	بانک صادرات خودروسازان
۲۲,۱۴۵	۴,۷۴۵	قرض الحسنه مهر ایران شعبه گلشهر
۷,۲۷۹	۳۴,۰۱۱	ملت شعبه پارس خودرو
۳,۱۶۲	۱۰۰	بانک پاسارگاد شعبه اکباتان
۱,۲۳۲	۲۰۴	بانک تجارت سپهبد قرنی
۹۹	۰	بانک تجارت شعبه چیتگر
۹۷	۹۶	مهر اقتصاد شعبه بهار کرج
۱۹	۱۹	ملی شعبه ایران خودرو
۳	۳	بانک پارسیان ساپکو
۱	۰	بانک سینا ایساکو
۱	۲	بانک پاسارگاد شعبه شهید بهشتی
۱	۰	بانک سپه شعبه شهید محمدی
<u>۷۲,۹۲۹</u>	<u>۴۲,۷۹۹</u>	

۱-۱-۱- مانده حساب های سپرده کوتاه مدت مشمول سود سپرده ۰.۸٪ ماهانه براساس قوانین بانکداری جمهوری اسلامی ایران می باشند که سود آنها در یادداشت ۱۰ آمده است.

۱۵-۲- حساب ارزی نزد بانک ملی شعبه ایران خودرو می باشد که موجودی آن معادل ۱۱۲.۶۸ یورو است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۳۲۷,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۲۷,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. م شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۹۹۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰	۱	۰	۱	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
۰	۱	۰	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۵,۹۵۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص م به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۰,۳۰۱	۶۶,۹۵۳	مانده در ابتدای سال
(۴۴۷)	(۱۰,۵۶۶)	پرداخت شده طی سال
۲۷,۱۹۹	۳۰,۰۹۶	ذخیره تامین شده
۶۶,۹۵۳	۸۶,۴۸۳	مانده در پایان سال

۱۸-۱- افزایش ذخیره پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش میزان حقوق و مزایا مطابق قانون کار و تاثیر تسری آن به سنوات کارکنان (با توجه به سوابق بالای پرسنل) می باشد.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

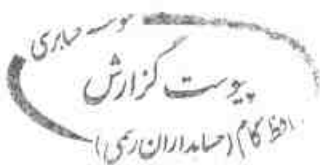
۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
			تجاری
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۹۵,۷۵۸	۳۰,۷۶۷	۱۹-۱	
			حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۲۸۸,۵۳۸	۷۲,۳۵۹	۱۹-۲	
۱۶۲,۲۱۰	۱۳۴,۹۷۱	۱۹-۳	
۴۵۰,۷۴۸	۲۰۷,۳۳۰		
۵۴۶,۵۰۶	۲۳۸,۰۹۷		سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته - گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
			سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی (حوزه ۱۰۳۴ کرج)
۰	۲۰,۰۰۰	۱۹-۴	
۹,۹۴۵	۱,۹۷۶	۱۹-۵	
۹,۹۴۵	۲۱,۹۷۶		حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته (شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)
			سایر اشخاص
۸۱,۷۲۶	۶۲,۶۳۰	۱۹-۶	
۸۱,۸۹۹	۷۸,۵۱۷	۱۹-۷	
۱۶۳,۶۲۵	۱۴۱,۱۴۷		
۱۷۳,۵۷۰	۱۶۳,۱۲۳		
۷۲۰,۰۷۶	۴۰۱,۲۲۰		

۱۹-۱- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶,۱۰۳	۵,۸۲۷	شرکت فراز پلیمر جاوید
۲۰,۱۴۵	۵,۶۶۵	شرکت پترو آرمان پلیمر پارس
۰	۲,۷۹۴	محمد سعید باقری
۳۳,۷۰۵	۴,۴۱۴	شرکت فرایند سازان ابتکار
۰	۴,۱۴۹	آریا پلیمر پیشگام
۰	۳,۱۴۸	شرکت شیمیایی معدنی پارس نوین کبان پویا
۰	۲,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم
۴,۷۹۸	۱,۴۱۲	شرکت صنعتی دوده فام صدف
۵۷,۳۵۵	۲,۹۸۳	سایر (۳ مورد)
۰	(۴,۶۲۶)	کسر می گردد (تهاتر با حساب های پیش پرداخت ها)
۹۵,۷۵۸	۳۰,۷۶۷	

۱۹-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به سایر اشخاص بابت خرید مواد اولیه از شرکت های فوق بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ عمدتاً "تسویه گردیده" است.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲ حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۳۰۵۳	۷۲۰۰۰	شرکت سایکو
۳۵۹	۳۵۹	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۲۱۵،۱۲۶	۰	سایر (۶ مورد)
<u>۲۸۸،۵۳۸</u>	<u>۷۲،۳۵۹</u>	

۱۹-۲-۱ بدهی به شرکت سایکو بابت خرید مواد اولیه و پرداخت حقوق و مزایا سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ می باشد.

۱۹-۳- حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲،۸۱۳	۲،۸۱۲	۱،۲۸۷	۱،۴۲۵	شرکت یازل - حق لیسانس و کارمزد فروش
۸۵،۳۷۴	۱۰۸،۰۲۳	۰	۱۰۸،۰۲۳	شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
۲،۶۱۴	۴،۵۴۶	۰	۴،۵۴۶	شرکت توسعه تجارت آینده راحیل
۱،۳۵۶	۲،۶۸۷	۰	۲،۶۸۷	شرکت راستین خدمات
۰	۷۴۰	۰	۷۴۰	شرکت تجارت صنعت نواندیشان آرتاویل
۱۳،۸۵۴	۷۱۸	۰	۷۱۸	شرکت فراز پلیمر جاوید
۲،۹۸۹	۵۵۰	۰	۵۵۰	شرکت صنایع دوخت آریا نیل-فرزین زارع
۵۳،۳۱۰	۱۴،۸۹۵	۰	۱۴،۸۹۵	سایر (۱۵۵ مورد)
<u>۱۶۲،۳۱۰</u>	<u>۱۳۴،۹۷۱</u>	<u>۱،۲۸۷</u>	<u>۱۳۳،۵۸۴</u>	

۱۹-۳-۱ مانده حساب های پرداختنی به سایر اشخاص بابت خرید مواد از شرکت های فوق بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال آ پرداخت شده است .

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۹-۴- مانده اسناد پرداختی اشخاص - شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بابت بدهی سنوات گذشته بوده و براجت گردیده که تا تاریخ نباید صورت های وصول به دلیل عدم نقدینگی مناسب وصول نگردیده است.
- ۱۹-۵- مانده اسناد پرداختی به سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی (حوزه ۱۰۳۴ کرج) بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره پاییز سال ۱۴۰۲ بوده که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱.۹۷۶ وصول و نسوبه گردیده است.
- ۱۹-۶- گردش حساب گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۹۶۶	۸۱,۷۲۶	مانده در ابتدای سال
۱۹,۳۵۲	۹,۹۱۷	پرداخت حقوق و مزایای اعلیای هیئت مدیره و حق حضور
۵۶,۶۶۲	۰	بابت پرداخت هزینه خرید مواد اولیه
۹۲۵	۹۸۷	سود سهام پرداختی
۰	۳۰,۰۰۰	دریافت
۰	(۶۰,۰۰۰)	پرداخت
۸۱,۷۲۶	۶۲,۶۲۰	مانده در پایان سال

۱۹-۷- سایر حساب های پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۴,۰۸۹	۳۵,۱۹۹	۱۹-۷-۱ اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۳۷۵	۹,۸۰۰	۱۹-۷-۲ بیمه پرداختی - شعبه ۲ تامین اجتماعی کرج
۱۳,۴۵۸	۲۳,۰۶۱	۱۹-۷-۳ مالیات حقوق و تکلیفی
۷,۱۴۰	۷,۱۳۴	۱۹-۷-۴ هزینه های پرداختی
۱,۰۲۳	۰	بیمه پارسیان - بیمه دارایی ها و مسئولیت مدنی
۲,۲۲۳	۳,۱۱۱	سپرده بیمه
۵۷۱	۲۱۲	سایر
۸۱,۸۹۹	۷۸,۵۱۷	

۱۹-۷-۱ مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده شامل مبلغ ۳۲,۵۳۴ میلیون ریال بابت سال ۱۴۰۲ و الباقی برای سال ۱۴۰۱ به قیل می باشد و همچنین بابت سال ۱۳۹۵ بدهی وجود دارد که کسری ذخیره آن در حساب ها منظور نشده است.

۱۹-۷-۲ مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال بابت تنوع حق بیمه های ماه های بهمن لغایت فروردین سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ می باشد. لازم بذکر است بانوجه به کمبود نقدینگی حق بیمه های ماهانه برسرل بصورت اقساطی پرداخت می گردد، که تا تاریخ نباید صورت های مالی مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۹-۷-۳ مانده حساب مالیات حقوق شامل مبلغ ۶۱۳ میلیون ریال مانده مالیات تکلیفی مکسوره از مشاوران HSE می باشد و همچنین مبلغ ۲۲,۴۴۸ میلیون ریال بابت مالیات حقوق از خرداد سال ۱۳۹۸ لغایت اسفند سال جاری می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

۱۹-۶-۲ هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۲۲۹	۲,۹۳۳	ذخیره هزینه های حسابرسی
۳۹۹	۳۵۰	ذخیره عمده و پاداش و بهره وری کارکنان
۲۳۴	۲۳۴	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۳,۳۸۱	۳,۳۸۱	ذخیره مالیات اشخاص (تنخواه دار)
۶۹۷	۲۶	سایر ذخایر
۷,۱۴۰	۷,۱۳۴	



شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۱- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قرار زیر است:

مالیات پرداختنی	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۹,۸۷۳	۲۹,۲۱۳
۳,۸۷۱	۷,۷۵۹
۷,۸۷۳	۱,۰۴۴
(۳۹,۰۰۴)	(۳۰,۳۵۷)
<u>۲۹,۲۱۳</u>	<u>۷,۷۵۹</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		ارزای	درآمد مشمول مالیات ارزی	سود (زیان) ارزی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
علی الراس	۰	۰	۸,۹۸۷	۱۲,۷۴۳	۳,۰۶۹	۸,۱۰۱	۸,۱۷۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۱۵	۰	۱,۱۱۵	۱,۱۱۵	۰	۰	(۳۱,۱۳۴)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۷,۲۸۵	۰	۲۳,۳۸۸	۲۳,۳۸۸	۳۰,۳۸۵	۱۰۱,۹۲۴	۱۰۲,۳۲۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۹۴۲	۰	۲۳,۹۹۵	۲۳,۹۹۵	۱۶,۱۵۱	۸۰,۷۵۷	۸۰,۸۳۴	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۳,۸۷۱	۰	۳,۸۷۱	۲۵,۳۲۲	۳,۸۷۱	۲۱,۵۰۳	۱۱,۴۰۹	۱۴۰۱
	۰	۷,۷۵۹			۷,۷۵۹	۲۱,۰۳۵	۲۱,۱۲۳	۱۴۰۲
	<u>۲۹,۲۱۳</u>	<u>۷,۷۵۹</u>						

۲۰-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است:

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت بر اساس درآمد مشمول مالیات ارزی و اعمال معافیت های مقرر و تبصره های مربوطه به مبلغ ۳,۸۷۱ میلیون ریال محاسبه و در برگیرنده تشخیص صادره ۲۹,۹۴۵ اعلام که شرکت به برگیرنده تشخیص صادره معترض و در حال رسیدگی می باشد.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۰- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳,۸۷۱	۷,۷۵۹	۲۰-۶-۱
		هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۷,۸۷۳	۱,۰۴۴	
		هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۵
۱۱,۷۴۴	۸,۸۰۳	

۱-۶-۲-۲۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۱,۶۱۳	۳۱,۱۲۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۵,۴۰۳	۷,۷۸۱	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۲۸)	(۲۲)	سود سپرده بانکی
(۱,۵۰۵)	۰	معافیت بند م - تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۳ (۵درصد)
۰	۰	معافیت بند ن - تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۱ (۵درصد)
۳,۸۷۱	۷,۷۵۹	



۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲,۲۶۰	۰	بانک ها
۰	۰	اشخاص وابسته
۳۲,۲۶۰	۰	
(۱,۴۷۷)	۰	سود و کارمزد سال های
۳۰,۷۸۳	۰	حصه جاری

۲۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳۲,۲۶۰	۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۲,۲۶۰	۰	

۲۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲,۲۶۰	۰	چک

۲۱-۳- مانده تسهیلات مربوط به خرید دین اسناد دریافتی از مشتریان می باشد (یادداشت ۱-۱-۱۲) و سررسید کلیه اسناد مزبور در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۱-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
۳۸,۲۵۵	۰	۳۸,۲۵۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۹۳,۲۲۷	۱۸۷,۱۹۹	۶,۰۲۸	دریافت های نقدی
۶,۷۲۱	۴,۵۷۸	۲,۱۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۴۱,۲۵۶)	(۳,۱۴۸)	(۳۸,۱۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶۴,۶۸۸)	(۱۵۸,۴۸۵)	(۶,۲۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۲,۲۶۰	۳۰,۱۴۴	۲,۱۱۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	دریافت های نقدی
۰	۰	۰	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰,۷۸۴)	(۲۸,۷۱۴)	(۲,۰۷۰)	پرداخت های نقدی / تسویه از طریق اسناد دریافتی بابت اصل
(۱,۴۷۷)	(۱,۴۲۰)	(۴۷)	پرداخت های نقدی / تسویه از طریق اسناد دریافتی بابت سود
۰	۰	۰	تغییرات غیرنقدی
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	پیش دریافت از مشتریان
-	۳۴,۰۳۶	آذین نوین سپاهان
-	۳,۶۹۱	کابل کنترل سپهر
-	۳,۲۳۵	ایرج صباغی
۱,۲۶۲	۳۱۴	فروش پارس
-	۱,۰۸۹	بنیان صنعت اول
۱,۴۴۲	۶۴	سایر (۴ مورد)
<u>۲,۷۰۴</u>	<u>۴۲,۴۲۹</u>	

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	سود خالص تعدیلات
۹,۸۷۰	۲۲,۳۲۰	
۱۱,۷۴۴	۸,۸۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۳۵۱	۱,۶۲۳	هزینه های مالی
۲۶,۷۵۲	۱۹,۵۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
-	۱۱,۰۹۹	استهلاك دارایی های غیر جاری
۸,۸۴۰	(۲۵)	زیان (سود) تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۱۱۱)	(۸۸)	سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی
<u>۶۶,۴۴۵</u>	<u>۶۳,۳۶۲</u>	
(۱۹۲,۸۴۰)	۱۹۲,۵۲۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۳۵,۷۸۹)	۳۷,۱۷۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹,۸۳۳)	۳,۱۸۲	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۴۰,۷۱۹	(۳۱۸,۸۵۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۵۷۹	۳۹,۷۲۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<u>(۲۸,۷۱۹)</u>	<u>۱۷,۰۱۳</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقد عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
<u>۱۵۸,۴۸۵</u>	<u>۳۰,۱۴۴</u>

۲۴-۱- معاملات غیر نقدی طی سال مورد گزارش مربوط به اسناد دریافتی از مشتریان می باشد که در زمان سررسید با تسهیلات خرید دین تسویه گردیده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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. استراتژی کلی شرکت طی سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی هدف شرکت ۲۵ درصد تا ۱۵۰ درصد است که شرکت در نظر دارد با سودآوری و تسویه بدهی ها در سال آتی به محدوده هدف دست یابد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۴۹,۷۲۹	۵۳۷,۸۹۱	جمع بدهی ها
۷۴,۲۶۲	۴۳,۲۶۷	موجودی نقد
۷۷۵,۴۶۷	۴۹۴,۶۲۴	خالص بدهی
۳۴۱,۲۱۶	۳۶۲,۵۴۹	حقوق مالکانه
۲۲۷	۱۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت نیز همانند سایر شرکت های کامپاندر در معرض انواع مختلف ریسک قرار دارد. بطور کلی ریسک هایی که شرکت های کامپاندر با آن مواجه هستند را می توان به ۲ دسته تقسیم نمود:

۱- ریسک عمومی: ریسک هایی که کلیه شرکت های فعال با آن مواجه هستند.

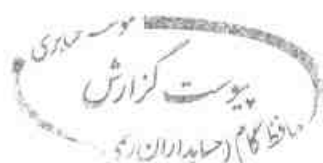
۲- ریسک اختصاصی: ریسک هایی است که مختص فعالیت های کامپاندر می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها و کاهش آسیب پذیری این ریسک ها، سیاست ها و کنترل و نظارت های لازم را به اجرا درآورده و همچنین درصدد ایجاد کمیته ریسک برای ارزیابی و کاهش اثرات ریسک ها می باشد.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی های خود را به صورت های مختلف مانند بول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی های با ارزش نگهداری می کنند. تمام این دارایی ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارند، و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند. ریسک بازار که یکی از عوامل اصلی ایجادکننده ریسک می باشد، به همراه ریسک اعتباری نقش اصلی را در اکثر ورشکستگی ها ایفا می کنند. بحران های بیابی و پیوسته مالی ناشی از ریسک مالی که در دو دهه اخیر در مقاطع مختلف در سطح جهان روی داده اند، لزوم مدیریت یکپارچه و کمی ریسک مالی یا تمرکز بر ریسک بازار و ریسک اعتباری را بیش از پیش مطرح ساخته اند.

از آنجاییکه مشتریان اصلی شرکت در سال جاری، از شرکت های زیر مجموعه گروه صنعتی ایران خودرو می باشد، لذا کمترین ریسک بازار متوجه حال شرکت می باشد.



## شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۲۵-۴- 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 شرکت هایی 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 کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

ریسک اعتباری در صنعت کامپاند از ۲ بخش تشکیل شده است:

الف) ریسک مشتری

ب) ریسک تامین کننده / فروشنده

به غیر از شرکت مهرکام پارس (بزرگترین مشتری شرکت)، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. ضمن آنکه از طریق دریافت تسهیلات خرید دین با تحویل اسناد دریافتی (از مشتریان) به بانک، بخشی از ریسک عدم وصول مطالبات کاهش می یابد.

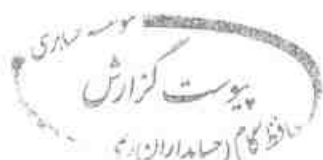
#### ۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق افزایش سرمایه و در صورت لزوم تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و نیز از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### ۲۶- وضعیت ارزی

بورو	شماره یادداشت	
۱۲۸.۶۸	۱۵	موجودی نقد
(۳۰,۰۸۳,۸)	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۲۹,۹۵۵,۱۳)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
(۱,۳۴۷)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
(۲۹,۹۵۵,۱۳)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱,۳۵۲)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۶-۱- باتوجه به تامین مواد اولیه از شرکت های پتروشیمی داخلی، نیاز ارزی شرکت ناچیز می باشد.



شرکت پارسیتک های پهلومی درمشتان ساز (سهامی عامی)  
 بااختیار های توسیعی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دریافت به سلفین (ریال)

شرح	شرکت های اصلی و وابسته	نوع وابستگی	خوبه کالا و خدمات	فروض محصولات	مشمول ماده ۱۲۹	اختصاص هزینه	تفصیل اعتباری ارزیابی	دریافت	پرداخت	۶۰۰,۰۰۰
شرکت های اصلی و وابسته	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار	۰	۰	✓	۹,۸۱۷	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰
	شرکت ایران خودرو	سهامدار مشترک	۸۴,۹۹۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مهر کام پارس	عقد سهامت دندره مشترک	۱۶,۸۹۹	۶۲۲,۶۲۰	✓	۴۹,۳۱۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایستگوش	عقد سهامت دندره مشترک	۰	۶۲۷,۷۶۳	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پیمانکاران ایرانی	سهامدار مشترک	۲۲,۲۶۰	۲۹,۸۸۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت موتورسازان ایران خودرو	عقد سهامت دندره و مشترک	۰	۲,۲۱۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	سهامدار مشترک	۰	۱۲,۰۰۱	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایستگو	سهامدار مشترک	۰	۳۵,۳۴۴	-	۰	۱۲,۶۰۰	۰	۰	۰
	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو	سهامدار مشترک	۰	۵,۸۱۳	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو	سهامدار مشترک	۱۲,۴۵۳	۲۵,۲۵۶	-	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته و همگروه	شرکت توسعه و عمران اقلین	سهامدار مشترک	۰	۱,۱۳۶	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایران خودرو و نیول	سهامدار مشترک	۶,۵۳۷	۰	-	۰	۱۰,۴۰۰	۰	۰	۰
	شرکت سایکو	سهامدار مشترک	۷۲,۰۰۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیرو و محرکه	سهامدار مشترک	۰	۲۸۸	-	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت اعتماد خودرو ایران	سهامدار مشترک	۰	۱,۶۱۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
		جمع	۲۱۵,۵۲۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۰	۶۹,۲۳۳	۲۲,۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰

۳۷-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته



شرکت پلاستیک های بهداشتی در اختیار مدار (سهامی خاص)  
 بهائیت های تخصصی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲ - ۱۴۰۳ - مقدمات حساب های رسمی تنظیمی وابسته به شرکت از ابتدا

اصناف به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۲		نام تخصصی وابسته	شرکت اصلی و باهمی
	ترازنامه	حساب سود و زیان	ترازنامه	حساب سود و زیان		
شرکت اصلی و باهمی	۸۱۳۱۶	۲۰۳۲	۸۱۳۱۶	۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران خودرو	
	۸۱۳۱۶	۰	۸۱۳۱۶	۰	شرکت هم کارگرم فارس	
	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات بیمه ایمنه ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع ماشین کوار ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت فلک های صنعتی ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت موتورسان ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت لیزینگ ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت سایگو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت باسکالو ایران زمین	
شرکت های وابسته و همگروه	۷۲۰۵۳	۰	۷۲۰۵۳	۰	شرکت پلاستیک ایران خودرو	
	۸۱۰	۰	۰	۰	شرکت پلاستیک ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت فلک های صنعتی ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت آسماک کیش	
	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران خودرو درمال	
	۰	۰	۰	۰	شرکت آسماک	
	۰	۰	۰	۰	شرکت پلاستیک های ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت لندک خودرو ایران	
	۰	۰	۰	۰	شرکت پلاستیک های خودرو	
	۰	۰	۰	۰	شرکت پلاستیک های خودرو	
۸۱۳۱۶	۲۳۸,۰۲۰	۸۱۳۱۶	۰	جمع		
۸۱۳۱۶	۲۳۸,۰۲۰	۸۱۳۱۶	۰	جمع		
۸۱۳۱۶	۲۳۸,۰۲۰	۸۱۳۱۶	۰	جمع		





شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰
۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
۲,۴۹۶	۲,۴۹۶
۲,۷۵۰	۱۵,۳۵۰
۸۹۶	۸۹۶
-	۲۵,۰۰۴
-	۱۰,۴۰۰
۷۳	۷۳
۵۹,۱۸۵	۱۲۲,۱۸۹

۲۸-۲- به استثنای سال ۱۳۹۵ (مبلغ بدهی معادل ۱۰,۱۲۱ میلیون ریال)، مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۰ قطعی و تقسیط شده و در جریان پرداخت می باشد. بابت سال ۱۴۰۱ برگه مطالبه شامل مبلغ ۲۷,۶۵۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۱,۶۱۵ میلیون ریال جرائم دریافت شده که شرکت نسبت به آن اعتراضی نموده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۸-۳- تنخواه گردان شرکت آقای غلامرضا عباس زاده، طی سال ۱۳۹۵ با حساب بانکی به نام خود از طرف شرکت، تامین وجه گردیده و اداره دارایی تراکنش های انجام شده حساب ایشان را به عنوان درآمد شناسایی و برگ تشخیص مالیات بر درآمد مشاغل به مبلغ ۳,۳۸۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱,۳۸۲ میلیون ریال جریمه در وجه نامبرده صادر نموده است. با عنایت به اینکه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت قطعی و تسویه شده است. لذا مدیریت هیچگونه بدهی در این خصوص را متصور نمی باشد. مطابقاً برای سال های ۱۳۹۶ لغایت آذر ۱۴۰۰، تا تاریخ تأیید صورت های مالی در این خصوص رسیدگی از جانب سازمان امور مالیاتی صورت نگرفته است. لازم به ذکر است شرکت از آذر ماه سال ۱۴۰۰ در پانک سینا حساب با شرایط دریافت کارت بانکی افتتاح نموده و پرداخت هزینه های جاری از این محل صورت می گیرد.

۲۸-۴- دفاتر شرکت بابت تا سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که از این بابت اعلامیه بدهی به مبلغ ۲,۳۷۷ میلیون ریال صادر شده و بدهی مزبور تقسیط و در جریان پرداخت می باشد. دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ نیز در حال رسیدگی و تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگه ابلاغی صادر نگردیده است.

۲۸-۵- بابت مالیات حقوق، تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است ولیکن بابت سال های مزبور به ترتیب ۶۹۱ و ۱,۹۸۴ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است. بابت سال ۱۴۰۰ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۲۱ صادر شده است و بابت سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۲۵۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده که کسری بابت اصل و جریمه سال ۱۴۰۰ معادل ۶,۸ میلیون ریال می باشد. همچنین بابت مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته اما تا کنون برگه تشخیص صادر نگردیده و در دفاتر مبلغ ۹,۵۸۴ میلیون ریال ذخیره منظور شده است.

۲۸-۶- بابت جرائم مربوط به موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و بابت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بر اساس برگه تشخیص جمعاً به مبلغ ۱۲,۷ میلیارد ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض و همچنین با توجه به اسناد و مدارک موجود و روبه حوزه مالیاتی مذکور بخش عمده جرائم مزبور بخشیده خواهد شد لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۸-۸- جریمه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲,۴۱۳ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۹- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم "تعدیل اقلام صورت های مالی" یا "الغاء" باشد، رخ نداده است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱۰٪ سود خالص است. منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

