

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 ۱۴۰۰

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت های مالی	۱ الی ۳۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانیهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) - ادامه

اظهاری نظر

(۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر «موافق» اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۶) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این موسسه در خصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۳/۱۸ صاحبان سهام، اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره در خصوص بند ۹ این گزارش نتیجه قطعی نرسیده است.

(۷) 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 رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات و همچنین معاملات با سایر اشخاص وابسته مندرج در یادداشت مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۸) 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

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) - ادامه

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص (به استثناء معرفی نماینده از سوی شرکت و آموزش) سایر تمهیدات لازم به منظور استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت در حال انجام است.

۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسن مرادقلی
۸۹۱۷۷۱
مهری آقاجانی
۸۰۰۰۱۰
شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



بسمه تعالی



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشانشاز (سهامی خاص) Derakhshansaz Engineering Plastics Co.

(متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشانشاز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشانشاز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

※ صورت سود و زیان

۳

※ صورت سود و زیان جامع

۴

※ صورت وضعیت مالی

۵

※ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

※ صورت جریان های نقدی

۷-۳۳

※ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
و عضو موظف هیات مدیره

اکبر میرالی

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
(سهامی خاص)

مدیر عامل
و نایب رئیس هیات مدیره

مهرداد منصوری

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران
خودرو (سهامی عام)

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

روح اله ابراهیمی گورجی

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان
نوین آرا (سهامی خاص)



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

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۷۴۵۹۲۳

IATF 16949:2016

ISO 9001:2015

ISO 14001:2015

ISO 45001:2018

شماره ثبت: ۶۶۶۷

www.derakhshansaz.com

dep@derakhshansaz.com



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۲,۰۸۵	۱,۳۳۲,۰۱۹	۵ درآمد های عملیاتی
(۷۱۴,۷۷۲)	(۱,۱۶۹,۰۷۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۷,۳۱۳	۱۶۲,۹۴۸	سود ناخالص
(۳۸,۳۹۱)	(۸۱,۱۲۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۹,۰۲۲	۸۱,۸۱۹	سود عملیاتی
.	(۶,۲۹۰)	۸ هزینه های مالی
۳,۳۰۷	۵,۳۰۵	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۲,۳۲۹	۸۰,۸۳۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۶,۰۳۴)	(۱۶,۱۵۱)	۲۱ هزینه مالیات بر درآمد
۷۶,۲۹۵	۶۴,۶۸۳	سود خالص

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

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

۲

برای
ف



موسسه مدیریت
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی های غیر جاری
۱۰	۱۵۴,۱۵۶	۱۴۳,۰۸۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۱	۱,۸۷۰	۲,۱۱۳	دارایی های نامشهود
۱۲	۱,۷۳۵	۵۷۳	دریافتنی های بلند مدت
	۱۵۷,۷۶۱	۱۴۵,۷۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۳	۴,۲۵۷	۸,۰۴۹	پیش پرداخت ها
۱۴	۸۱,۴۷۹	۶۲,۰۵۲	موجودی مواد و کالا
۱۲	۵۰۵,۷۴۸	۲۳۴,۲۸۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵	۲۴,۳۲۱	۳۰,۷۱۵	موجودی نقد
	۶۱۵,۸۰۵	۳۳۵,۰۹۸	جمع دارایی های جاری
	۷۷۳,۵۶۶	۴۸۰,۸۶۹	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۶	۳۲۷,۰۰۰	۴۹,۰۸۴	سرمایه
۱۷	-	۲۷۷,۹۱۶	افزایش سرمایه در جریان
۱۸	۴,۳۴۶	۱,۱۱۲	اندوخته قانونی
	۹۴۵	(۶۰,۵۰۴)	زبان انباشته
	۳۳۲,۲۹۱	۲۶۷,۶۰۸	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۹	-	۷,۷۱۱	پرداختنی های بلند مدت
۲۰	۴۰,۲۰۱	۲۳,۸۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴۰,۲۰۱	۳۱,۵۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹	۳۱۹,۹۲۷	۱۳۶,۹۶۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱	۴۶,۸۷۳	۴۰,۴۲۰	مالیات پرداختنی
۲۲	۳۴,۱۴۹	-	تسهیلات مالی
۲۳	۱۲۵	۴,۳۴۸	پیش دریافت ها
	۴۰۱,۰۷۴	۱۸۱,۷۳۴	جمع بدهی های جاری
	۴۴۱,۲۷۵	۲۱۳,۲۶۱	جمع بدهی ها
	۷۷۳,۵۶۶	۴۸۰,۸۶۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی
پوینت گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	زبان انباشته	الدوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۶,۶۰۳)	(۱۳۶,۷۹۹)	۱,۱۱۲	-	۴۹,۰۸۴
۷۶,۳۹۵	۷۶,۳۹۵	-	-	-
۲۷۷,۹۱۶	-	-	۲۷۷,۹۱۶	۰
۲۶۷,۶۰۸	(۶۰,۵۰۴)	۱,۱۱۲	۲۷۷,۹۱۶	۴۹,۰۸۴
۶۴,۶۸۳	۶۴,۶۸۳	-	-	-
-	-	-	(۲۷۷,۹۱۶)	۲۷۷,۹۱۶
-	(۳,۲۲۴)	۲,۲۲۴	-	-
۳۳۲,۲۹۱	۹۴۵	۴,۳۴۶	-	۲۲۷,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

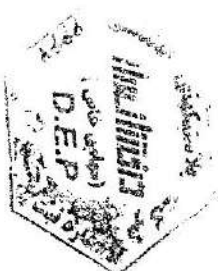
سود خالص سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

تخصیص به الدوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مهر و امضاء هیئت مدیره
 هیئت مدیره
 حافظ کام (حسابداران رسمی)



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۱,۳۸۷)	(۶,۴۸۶)	۳۴
(۸۱۴)	(۹,۶۹۸)	
(۷۲,۲۰۱)	(۱۶,۱۸۴)	
۸۶۴	-	
(۴,۴۰۱)	(۱۸,۱۵۵)	
۹۹	۷۷	
(۳,۴۳۸)	(۱۸,۰۷۸)	
(۷۵,۶۳۹)	(۳۴,۲۶۲)	
-	۶۰,۷۰۷	
-	(۲۶,۵۵۸)	
-	(۶,۲۹۰)	
۱۰۲,۱۱۳	-	
۱۰۲,۱۱۳	۲۷,۸۵۹	
۲۶,۴۷۴	(۶,۴۰۳)	
۴,۲۲۳	۳۰,۷۱۵	
۱۸	۹	
۳۰,۷۱۵	۲۴,۳۲۱	
۲۷۷,۹۱۶	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی از سهامداران

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



موسسه خبری
پوست گزارش
حافظه (حسابداران رسمی)

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۲ تحت شماره ۱۳۱۲۸۴ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران با نام شرکت قطعه سازان درخشان ساز (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. پس از تصمیم مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۵ 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 صاحبان سهام و طی مجوز شماره ۸۱/ت/۱۳۹۹۹ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۵ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری 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 و واحد تجاری اصلی نهایی، گروه شرکت ایران خودرو است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در کرج، کمالشهر، رضوانیه خیابان نوزدهم می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۷۴۵۹۲۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۶۴۱۱۷۴۵ و کدپستی ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و فروش انواع ترکیب ها، آلیاژهای پلیمری و مستربح 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 تأسیس 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 فعالیتهای مجاز مرتبط با اهداف شرکت و بطور کلی انجام هرگونه عملیات سود آور مجاز می باشد. فعالیت اصلی شرکت در طی سال مالی، خرید مواد اولیه پلیمری و فروش انواع محصولات پلیمری و نایلون بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۹	۲۸	کارکن رسمی
۱۸	۲۵	کارکن قراردادی
۴۷	۵۳	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای جدید لازم الاجرا شده از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ فاقد آثار بااهمیت بر عملیات شرکت بوده است.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت های مالی» که از ۱۴۰۱/۱/۱ لازم الاجراست، فاقد تاثیر بر عملیات شرکت می باشد. و در زمان لازم الاجرا شدن آثار آن به کار گرفته خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۱- ساختمان ها به مبنای روش تجدید ارزیابی.

۳-۲- ساختمان های شرکت در سال ۱۳۹۹ توسط کارشناس رسمی دادگستری در امور ساختمان مورد ارزیابی به شرح ذیل قرار گرفت

ارزش دفتری	تجدید ارزیابی	مازاد منظور شده
۲,۰۸۴	۱۰۹,۳۴۱	۱۰۷,۲۵۷
ساختمان ها		

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ 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.

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

۳-۳ تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

مانده معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	نرخ سامانه سنا ۲۷۹,۰۲۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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.

۳-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود به استثنای ساختمانها (یادداشت ۲-۳ توضیحی) 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 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.

۳-۴-۱-۲ استهلاك دارائی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر مورد محاسبه 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
اثاثه و متصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۱-۳ 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.

۳-۴-۱-۴ استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۵-۳-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی 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.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- 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.

۶-۳-۲- 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

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۷-۳-۱- 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.

۷-۳-۲- 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.

۷-۳-۳- 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 تنزيل 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.

۷-۳-۴- تنها در صورتی که 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳-۵- 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 ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزش یابی 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 یکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

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 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.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- 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 مورد گزارش، ذخیره ای در خصوص گارانتی محصولات در حساب ها منظور نمی نماید.

۴-۲- تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (ساختمان ها)

در سال ۱۳۹۹ ساختمان های شرکت براساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری به شرح یادداشت ۳-۲ توضیحی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم
۲۶۲,۱۶۸	۹۸,۶۷۷	۳۴۰,۸۶۸	۳۴۰,۸۶۸
۳۲۴,۶۷۹	۳۱۶,۶۰۱	۱,۰۰۵,۶۲۰	۱,۰۰۵,۶۲۰
۱۲,۲۵۴	۲۸,۲۴۴	۲۱,۶۹۵	۲۱,۶۹۵
۵۱,۳۴۴	۸۱,۹۱۲	۲۶۲,۹۸۸	۲۶۲,۹۸۸
۳,۳۴۴	۶,۹۷۸	۱۵,۷۱۷	۱۵,۷۱۷
-	۵۳۹,۶۹۵	۱,۶۳۰,۸۲۱	۱,۶۳۰,۸۲۱
-	۱۵۲,۶۲۸	۲۷۸,۲۰۰	۲۷۸,۲۰۰
-	۱۹,۴۵۲	۵۱,۰۵۰	۵۱,۰۵۰
-	۴۵۲	۵۷۵	۵۷۵
۸۵۴,۷۶۶	۱,۳۴۴,۸۵۴	۳,۷۰۴,۵۴۴	۳,۷۰۴,۵۴۴
(۲,۶۸۱)	(۳۲,۸۳۵)	(۲۱,۳۷۲)	(۲۱,۳۷۲)
۸۵۲,۰۸۵	۱,۳۱۲,۰۱۹	۳,۶۶۳,۱۷۲	۳,۶۶۳,۱۷۲

فروش خالص

پلاستیک های مقاوم شده به ضربه
 پلاستیک های تقویت شده با پودرهای معدنی
 پلاستیک های تقویت شده با الیاف شیشه
 نایلون معمولی
 نایلون پشت چسبدار
 ترکیب فیزیکی
 پلاستیک های تقویت شده هارد تاج
 پلاستیک های خود رنگ

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		باید داشت	
درصد	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی		
نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل		
مردم	مردم	مردم	مردم		
۵۴٪	۲۵۹,۸۰۶	۳۳٪	۲۴۷,۵۷۱	۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۶٪	۹۰,۲۷۹	۶۷٪	۸۹۹,۴۴۸		سایر اشخاص
۱۰۰٪	۸۵۲,۰۸۵	۱۰۰٪	۱,۳۲۲,۰۱۹		

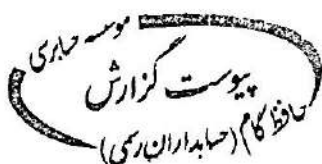
۵-۱-۱- جدول فروشی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		باید داشت	
درصد	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی		
نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل		
مردم	مردم	مردم	مردم		
۴۸٪	۲۰۶,۳۸۷	۲۸٪	۳۷۹,۳۴۲		شرکت مهرکام پارس
۴٪	۲۲,۴۹۹	۲٪	۲۵,۳۲۸		شرکت پلاسدادما ابراهیان
۱٪	۴,۴۱۴	۱٪	۹,۴۴۶		شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو
۰٪	۲,۲۲۹	۰٪	۵,۰۷۴		شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۰٪	۱,۳۳۶	۰٪	۴,۵۵۷		شرکت محروسازان ایران خودرو
۰٪	۱,۰۴۷	۰٪	۶,۴۲۲		شرکت اسکو
۰٪	۶۰۸	۰٪	۲,۴۲۲		شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
۱٪	۱۰,۸۸۶	-	-		ایران خودرو
۵۴٪	۲۵۹,۸۰۶	۳۳٪	۲۴۷,۵۷۱		سایر اشخاص
۲۸٪	۱۲۲,۱۱۱	۳۷٪	۴۹۱,۰۳۴		فروش پارس
۰٪	۴,۹۴۵	۱۲٪	۱۶۵,۲۰۵		آذین پلاست
-	-	۳٪	۴۴,۵۸۸		برقاب
۲٪	۱۱,۴۰۱	۳٪	۴۲,۹۲۸		حدید مستقران
-	-	۲٪	۲۶,۱۳۸		تندیس تهران فام
۱٪	۹,۶۶۵	۱٪	۱۸,۰۸۱		حدید پلاستیک شمس
-	-	۱٪	۱۷,۸۵۸		سازه پویش
۰٪	۳,۹۰۰	۱٪	۱۴,۱۵۶		امیران پلاست
۲٪	۱۲,۶۶۷	۱٪	۱۱,۴۶۷		کس کنترل سپهر
۱٪	۸,۵۹۱	۱٪	۹,۷۸۰		تهران فام
۱۱٪	۹۶,۹۹۹	۴٪	۵۳,۳۱۳		سایر (شامل ۹ مورد می باشد)
۴۶٪	۳۹۲,۳۷۹	۶۷٪	۸۹۹,۴۴۸		جمع کل
۱۰۰٪	۸۵۲,۰۸۵	۱۰۰٪	۱,۳۲۲,۰۱۹		

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		باید داشت	
درصد سود (زمان)	درآمد عملیاتی	درصد سود (زمان)	درآمد عملیاتی		
نسبت به درآمد	نسبت به درآمد	نسبت به درآمد	نسبت به درآمد		
۱۳	۱۰,۷۹۲	۱۰۰,۳۱۶	۹۰,۵۱۹		فروش خالص
۲۴	۹۸,۹۹۱	۳۱۵,۰۸۱	۴۱۴,۰۷۲		پلاستیک های مقاوم شده به ضربه
۱۶	۸,۴۴۱	۲۰,۱۸۹	۲۸,۴۳۰		پلاستیک های تقویت شده با پودرهای معدنی
(۱۰٪)	۶,۵۷۵	۲۴,۷۷۸	۸۱,۳۵۳		پلاستیک های تقویت شده با الیاف شیشه
۷	۹۱۳	۶,۰۶۵	۶,۹۷۸		نایلون معمولی
-	۸,۷۵۵	۵۳۰,۹۴۰	۵۳۹,۶۹۵		نایلون پشت چسبدار
۲۴	۵۰,۴۰۰	۱۰۰,۷۲۴	۱۵۱,۱۷۴		ترکیب فیزیکی
۴	۹۰۸	۱۸,۹۳۳	۱۹,۳۴۱		پلاستیک های تقویت شده هارد تاج
-	(۵۳۸)	۹۹۵	۴۵۷		پلاستیک های خود رنگ
۱۶	۱۶۲,۹۴۸	۱,۱۶۹,۰۷۱	۱,۳۲۲,۰۱۹		مستخرج

۵-۳- علت کاهش درصد سود خالص به نسبت درآمدها، رفتاری شدن قلام تولیدی در کارخانه یا سایر شرکت های هم صنعت می باشد.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
مواد مستقیم	۶۵۳,۱۰۷	۱,۰۷۳,۸۳۰	۶-۲
دستمزد مستقیم	۱۹,۱۹۴	۳۴,۰۳۵	۶-۳
سربار ساخت	۴۳,۳۰۴	۶۱,۱۳۶	۶-۳
جمع هزینه های ساخت	۷۱۵,۶۰۵	۱,۱۶۹,۰۰۱	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۴,۸۵۷)	(۱,۹۷۱)	
بهای تمام شده محصول خریداری شده فروش رفته	۴,۰۲۴	۲,۰۴۱	
	<u>۷۱۴,۷۷۲</u>	<u>۱,۱۶۹,۰۷۱</u>	

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۱۰,۸۸۵۶ میلیون ریال (سال قبل ۶۹۷,۸۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶-۲- جدول خرید از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	اشخاص وابسته
درصد به کل	درصد به کل		
۶٪	۶۸,۰۵۴	۶-۲-۱	اشخاص وابسته
۹۴٪	۱,۰۴۰,۸۰۱	۶-۲-۲	سایر اشخاص
۶۹۷,۸۹۵	۱,۱۰۸,۸۵۵		

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کشور	نوع مواد اولیه	نام فروشنده
درصد به کل	درصد به کل			
۳,۲٪	۴۰,۳۰۸	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت مهرکلم پارس (وابسته)
۲,۰٪	۲۴,۸۶۰	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پاسادانا ایرانیان (وابسته)
۰,۴٪	۹۰	ایران	پلی پروپیلن	شرکت ایساگو (وابسته)
-	۲,۷۹۶	ایران	پلی پروپیلن	سایر
۵,۷٪	۶۸,۰۵۴			
۴۲,۸٪	۳۱۲,۷۲۴	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی جم
۱۰,۳٪	۱۲۴,۶۳۹	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی رجال
۷,۳٪	۳۱,۷۶۶	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروآرمان پلیمر پارس
۶,۱٪	۷۰,۳۵۸	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی مارون
۳,۶٪	۱۹۸,۴۲۱	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی نوید زر شیمی
۳,۳٪	۴۸,۰۹۲	ایران	پلی پروپیلن	شرکت فراز پلیمر جاوید
۳,۱٪	۵۳,۶۸۱	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروشیمی پلی نار
۲,۳٪	۱۱,۰۹۴	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروشیمی امیر گبر
۲,۱٪	۱۹,۱۵۴	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروشیمی شازند
۲,۰٪	۴۸,۸۰۴	ایران	پلی پروپیلن	شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
۱,۵٪	۳,۷۴۱	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت تولیدات معدنی اصفهان
۱,۴٪	۴,۲۵۰	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پیشروپلاست ارغوان
۰,۹٪	۵۶۱۱	ایران	پلی پروپیلن	شرکت آریا پلیمر پیشگام
۰,۹٪	۱۵,۴۸۸	ایران	پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی بندر امام
۰,۷٪	۹,۲۲۹	ایران	پلی پروپیلن	شرکت فرایلیمر شریف
۰,۵٪	۲۷,۷۰۴	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت فرایند سازان ابتکار
۰,۵٪	۷,۴۵۱	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی لاله
۰,۴٪	۴,۳۰۳	ایران	مواد افزودنی	شرکت بسیار شیمی سیدان
۰,۳٪	۴,۵۶۷	ایران	مواد افزودنی	شرکت شیمیایی معدنی پارسین نوین کیان پویا
۰,۳٪	۴,۳۹۷	ایران	پلی پروپیلن	شرکت معین پلیمر ویرا
۰,۳٪	۲,۵۶۷	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ستار کالا
۳,۸٪	۳۲,۸۶۰	ایران	پلی پروپیلن و مواد افزودنی	سایر
۹۴٪	۱,۰۴۰,۸۰۱			
۱۰۰٪	۱,۱۰۸,۸۵۵			جمع کل

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- مواد اولیه مصرفی به تفکیک نوع مواد از اقلام زیر تشکیل شده است:

نوع مواد اولیه مصرفی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
پلی پروپیلن	۸۸۹,۶۶۸	۸۳.۸٪	۵۵۹,۰۵۴	۸۵.۶٪
لاستیک	۳۸,۹۰۷	۳.۶٪	۲۰,۱۳۷	۳.۱٪
پلی اتیلن	۶۸,۲۷۹	۶.۴٪	۳۷,۴۴۲	۵.۷٪
فازدنیها	۴۲,۳۶۶	۳.۹٪	۲۶,۳۶۹	۴.۰٪
کرم	۳,۳۶۷	۰.۳٪	۲,۳۲۰	۰.۴٪
پودر تالک	۴,۳۶۴	۰.۴٪	۳,۰۳۱	۰.۵٪
الیاف شیشه	۷,۷۲۸	۰.۷٪	۴,۲۵۶	۰.۷٪
سایر	۸,۹۵۱	۰.۸٪	۳۹۸	۰.۱٪
	۱,۰۷۳,۸۳۰	۱۰۰٪	۶۵۳,۱۰۷	۱۰۰٪

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان هزینه	یادداشت		دستمزد مستقیم		سریار تولید	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حقوق و مزایا	۱۲,۸۴۰	۹,۵۲۳	۸,۴۳۰	۱۲,۶۳۷	۶-۳-۱	
عیدی و پاداش	۲,۹۶۶	۱,۹۰۶	۱,۵۷۱	۲,۱۰۹		
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۹۱۶	۲,۶۰۲	۲,۷۲۷	۳,۱۹۱		
پایز خرید سنوات خدمت	۵,۷۵۸	۱,۸۶۸	۴,۷۲۲	۲,۵۶۳		
اضافه کاری	۴,۸۶۸	۲,۳۲۸	۴,۹۵۷	۲,۲۰۶		
پن غیر نقدی	۲,۷۲۹	۵۴۴	۵۷	۵۸۵		
غذای کارکنان	-	۷۷	۹۱۸	۳۸۲		
ایاب و ذهاب کارکنان	۲۲۷	۱۰۷	۴۱	۳۰۱		
بیمه انشای کارکنان	-	۱۶	۷۰۷	۷۶۶		
شیکاری	۴۷۵	۲۱۳	۱۹۱	۹۶		
حمل و نقل - خرید مواد	-	-	۱۵,۴۱۳	۵,۱۵۶	۶-۳-۲	
استهلاک دارایی ها	-	-	۶۰,۴۳	۲,۱۳۴	۶-۳-۳	
بسته بندی محصولات	-	-	۱۸۹	۲,۳۷۱		
تعمیر و نگهداری دارایی ها	-	-	۹,۰۷۸	۴,۴۴۹		
برق	-	-	۱,۲۵۴	۹۶۹		
آموزش و بهداشت و درمان	-	-	۲,۷۴۳	۳۵۱		
نوشته افزار و لوازم مصرفی	-	-	۲,۷۳۷	۹۱۸		
بیمه داراییها	-	-	۳۱۳	۲۹۲		
تلفن آب و گاز	-	-	۸۴۵	۱۷۷		
سوخت و روغن مصرفی	-	-	۱۲۷	۱۳۱		
سایر	۲۵۶	-	۳۲	۵۷۲		
تسهیم دوایر خدماتی	-	-	(۱,۹۸۹)			
	۳۴,۰۳۵	۱۹,۱۹۴	۶۱,۱۳۶	۴۳,۳۰۴		

۱-۳-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش حقوق طبق قانون کار و افزایش قابل توجه میزان تولید طی سال می باشد.

۲-۳-۶- افزایش هزینه های سریار بابت افزایش قابل ملاحظه میزان تولید محصولات طی سال می باشد.

۳-۳-۶- هزینه حمل و نقل بابت هزینه حمل خرید مواد اولیه در طی سال می باشد.

۴-۳-۶- افزایش هزینه استهلاک بابت افزایش بهای تمام شده ماشین آلات و وسایل نقلیه بر اثر تعمیرات اساسی آنها میباشد.

۴-۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲ خط تولید پلیمر	تن	۱,۷۴۳	۳,۱۹۶	۲,۶۰۶
خط تولید فایپون	تن	۴۰۰	۲۷۸	۱۷۸

۱-۴-۶- ظرفیت اسمی تولید براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰/۱۲۴۸۸۸ مورخ ۱۳۹۳/۸/۱۷ می باشد.

۲-۴-۶- ظرفیت عملی بر مبنای میانگین تولید واقعی ۳ سال گذشته محاسبه شده است و به جهت اینکه ظرفیت تولید سال ۱۳۹۸ مقدار ناچیزی بوده ظرفیت عملی کمتر از ظرفیت واقعی شرکت می باشد و در حدود بودجه نیز نیز میزان ظرفیت پیش بینی شده سال ۱۴۰۰ جهت ۲ خط تولید پلیمر میزان ۳,۰۵۰ تن بوده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		هزینه های فروش
۱,۲۰۰	۱,۷۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۳	۹۸	اضافه کاری
۲۶۲	۴۷۶	بیمه سهم کارفرما
۲۳۳	۱,۰۵۰	بازخرید خدمت کارکنان
۲۰۲	۳۸۳	عیدی و پاداش
۱,۶۱۳	۳,۰۵۶	۷-۱ حمل و نقل فروش محصولات
۲۷۸	۵۸۶	سایر هزینه ها
۳,۸۳۱	۷,۴۲۲	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۲,۲۵۸	۱۵,۷۳۹	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۷۱۸	۸,۵۰۷	اضافه کاری
۲,۳۸۵	۶,۳۲۵	بیمه سهم کارفرما
۱,۶۱۸	۸,۳۴۶	۷-۳ بازخرید خدمت کارکنان
۵۵۱	۲,۹۱۲	بن غیر نقدی
۱,۲۵۹	۶,۶۵۱	عیدی و پاداش
۵۳۳	۱,۳۸۵	استهلاک دارائی ها
۵۶۴	۳۱۱	ایمنی و بهداشت و درمان
۵۷۹	۲,۳۰۹	غذای کارکنان
۸۶۱	۱,۸۱۰	حسابرسی
۵۷۵	-	ثبتي و حقوقی
۱,۰۸۲	۳,۶۴۸	نمایشگاه و تبلیغات
۲,۳۴۸	۲,۷۸۲	کارمزد بانکی و بورس و تأخیر بورس
۴,۱۲۲	۱,۸۱۷	۷-۴ جرائم سازمان تامین اجتماعی و اداره امور مالیاتی
۳,۰۰۷	۹,۲۷۶	سایر
-	۱,۹۸۹	تسهیم دواير خدماتی
۳۴,۴۶۰	۷۳,۷۰۷	
۳۸,۲۹۱	۸۱,۱۲۹	

۷-۱- هزینه حمل و نقل بابت هزینه حمل محصولات فروخته شده به شرکت مهرکام پارس و آذین پلاست می باشد و افزایش آن ناشی از افزایش نرخ کرایه های حمل بار توسط شرکتهای حمل و نقل می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش طبق قانون کار، سابقه بالای پرسنل و تسری به سنوات قبل و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۳- علت بالابودن هزینه بازخریدی پرسنل افزایش بازخرید خدمت در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۷-۴- جرائم سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه سال های ۹۰ لغایت ۹۵ و همچنین تقسیط حق بیمه حقوق پرسنل سال جاری می باشد همچنین جرائم سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۹۷ می باشد.

۷-۵- علاوه بر افزایش مبلغ عیدی به دلیل افزایش بالای تولید در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ عمدتاً مربوط به پاداش تولید می باشد.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۶,۲۹۰	وام های دریافتی
-	۶,۲۹۰	بانک ها و موسسات اعتباری

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۸۶۴	-		سایر اشخاص
۲,۰۱۰	۵,۲۳۲	۹-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۹	۷۷		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۸	(۹)		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۱۶	۵		سود (زیان) حاصل از تسعیر وجوه ارزی نزد بانک ها
۳,۳۰۷	۵,۳۰۵		سایر

۹-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه به مبلغ ۵,۲۳۲ میلیون ریال بابت فروش مواد اولیه ضایعاتی به مشتریان به مبلغ ۱۸,۳۸۱ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۱۳,۱۴۹ میلیون ریال بوده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع کل	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثر اوقات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تجهیزات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۳۵	-	۷۸,۳۳۵	۱,۶۸۸	۲,۹۳۹	۲,۷۹۲	۲۷,۹۰۳	۵,۸۴۴	۱۰,۰۱۹	۲۷,۰۰۰
۴۴۰۱	۶۳۸	۲,۷۷۳	۲۲۵	۴۵۰	۲,۷۴۱	۳۳۷	-	-	-
۱۰۷,۳۵۷	-	۱۰۷,۳۵۷	-	-	-	-	-	۱۰۷,۳۵۷	-
(۱۰۶)	-	(۱۰۶)	-	-	(۱۰۶)	-	-	-	-
۱۸۹,۷۸۷	۶۳۸	۱۸۹,۱۵۹	۱,۹۱۳	۳,۳۸۹	۵,۴۳۷	۲۸,۲۴۰	۵,۸۴۴	۱۱۷,۲۷۶	۲۷,۰۰۰
۱۸,۱۵۵	۱۰,۵۸۵	۷,۵۷۰	۳۵۲	۲۳۴	-	۱,۷۵۲	۵,۳۳۲	-	-
۲۰۷,۹۴۲	۱۱,۲۱۳	۱۹۶,۷۲۹	۲,۳۸۵	۳,۶۲۳	۵,۴۳۷	۲۹,۹۹۲	۱۱,۱۲۶	۱۱۷,۲۷۶	۲۷,۰۰۰
۴۴,۴۰۸	۰	۴۴,۴۰۸	۱,۶۰۴	۲,۸۱۰	۲,۳۵۵	۲۶,۱۰۵	۳,۸۸۸	۷,۶۳۶	۰
۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۶۳	۹۱	۱,۱۵۵	۵۷۷	۲۱۵	۲۹۹	-
(۱۰۶)	۰	(۱۰۶)	۰	۰	(۱۰۶)	۰	۰	۰	۰
۴۶,۷۰۲	۰	۴۶,۷۰۲	۱,۶۶۷	۲,۹۰۱	۳,۴۶۰	۲۶,۶۸۲	۴,۱۱۳	۷,۹۳۵	۰
۷۰,۰۸۴	۰	۷۰,۰۸۴	۶۳	۸۹	۸۲۱	۴۵۹	۹۰۷	۴,۷۲۵	۰
۵۳,۷۸۶	۰	۵۳,۷۸۶	۱,۷۳۰	۲,۹۹۰	۴,۲۴۵	۲۷,۱۴۱	۵,۰۲۰	۱۲,۶۶۰	۰
۱۵۴,۱۵۶	۱۱,۲۱۳	۱۴۲,۹۴۳	۵۵۵	۶۲۳	۱,۱۸۲	۲,۸۵۱	۶,۱۰۶	۱۰۴,۶۱۶	۲۷,۰۰۰
۱۴۲,۰۸۵	۶۳۸	۱۴۲,۴۵۷	۲۶۶	۴۸۸	۲,۰۲۳	۱,۵۵۸	۱,۷۸۱	۱۰۹,۳۴۱	۲۷,۰۰۰

۱-۱- ساختمان و دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۰,۵۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است که بصورت ماهانه مورد ارزیابی قرار گرفته و در صورت نیاز برای آن الحاقی صادر خواهد شد. ساختمان شرکت به ارزش دفتری ۲۰۸,۴۰۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۹,۳۴۱ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار واقع گردید. مابه تفاوت آن به عنوان مزایای تجدید ارزیابی و پس از طی مراحل قانونی در مراجع ثبت شرکتها در سال ۱۴۰۰ به حساب سرمایه منظور شده است.

- ۱-۲- زمین شرکت بالغ بر ۱۱۳۰۰ مترمربع واقع در کمالنهر کرخ به مبلغ دفتری ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال تماماً تحت مالکیت شرکت می باشد. مساحت ۱۱۳۰۰ مترمربع زمین مذکور در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.
- ۱-۳- مراحل اخذ پایان کار ساختمان های اداری و تولیدی جمعاً به مساحت ۵۵۰۰ مترمربع مبلغ دفتری ۱۰۹,۳۴۱ میلیون ریال در جریان می باشد. تا تاریخ تنظیم صورت های مالی سند مالکیت هیچ کدام از ساختمان ها اخذ نگردیده است.
- ۱-۴- افزایش تاسیسات عمدتاً ثابت خرید سیستم خنک کننده واکترو پمپ اسید شویی و هیتر اسکرو کویل تسمه و الکترو پمپ به مبلغ ۲۳۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۵- دارایی های شرکت در وثیقه هیچ یک از بدهی های مالی و بانکی نمی باشد.
- ۱-۶- افزایش بیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً ثابت بیش پرداخت به شرکت راحیل به منظور خرید دستگاه ناپلیر حساب دار و خرید قالب استیل می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش خرید متوجه نشده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع کل	حق اختراع کامیوزیت چوب	حق امتیاز کارت شناسایی صنعتی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	بهای تمام شده:
۳,۲۰۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۱,۳۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۳,۲۰۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۱,۳۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۳,۲۰۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۱,۳۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته:
۸۲۳	-	-	-	۸۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۶۷	-	-	-	۲۶۷	استهلاک
۱,۰۹۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴۳	-	-	-	۲۴۳	استهلاک
۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۱,۳۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۸۷۰	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۱۱۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۲۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	ریالی کاهش ارزش خالص	
تجاری:		
اسناد دریافتنی		
-	۱۶,۰۲۵	شرکت آذین پلاست
۴,۱۱۶	۳,۷۲۳	شرکت تهران فام
۳,۴۲۱	۶,۴۹۶	شرکت سازه پویش
-	۱,۹۹۰	شرکت پایا پلاستیک
-	۸۲۱	شرکت مزده وصل شیراز
۱۰,۰۴۵	-	سایر
۱۷,۵۸۲	۲۹,۰۵۵	۱۲-۱-۱
حساب های دریافتنی		
۱۹۲,۰۵۰	۲۸۳,۲۷۸	۱۲-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۲,۳۰۳	۱۹۰,۸۶۴	۱۲-۱-۳ سایر مشتریان (۶۲۵)
۲۱۴,۳۵۳	۴۷۴,۱۴۲	(۶۲۵)
۲۳۱,۹۳۵	۵۰۳,۱۹۷	(۶۲۵)
سایر دریافتنی ها		
۹۹۷	۱,۶۳۴	وام کارکنان
۱,۰۸۵	۲۷۳	سایر مطالبات از کارکنان- بیمه تکمیلی
۱۲۰	۱۱۰	سید محمود سید جوادی
۱۰۹	۵۱۰	مساعده پرستل
۲۶	۲۴	سایر (۶مورد)
۲,۳۴۷	۲,۵۵۱	
۲۳۴,۲۸۲	۵۰۵,۷۴۸	(۶۲۵)

۱۲-۱-۱ مبلغ ۲۸۰,۰۲۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تائید 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 ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۶۸,۶۵۱	۲۴۰,۶۰۵	۱۲-۱-۲-۱
۱۵,۴۵۲	۳۵,۰۰۷	شرکت مهرکام پارس
۲,۹۱۱	۱۰۹	شرکت پاسادانا ایرانیان- فروش محصولات
۱,۳۵۱	۹۷۲	شرکت ایران خودرو
۹۳۳	۹۳۴	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو
۱,۴۸۷	۱,۷۱۸	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۵۲۴	-	شرکت محروسازان ایران خودرو
-	۳۳۸	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۸۴۱	۳,۵۹۵	شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو
۱۹۲,۰۵۰	۲۸۳,۲۷۸	شرکت ایساکو
		۱۲-۱-۲-۲

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۳,۷۷۶	۱۶۸,۶۵۱	مانده ابتدای سال
۴۴۵,۸۰۹	۴۱۲,۸۲۰	فروش محصولات (با احتساب مالیات ارزش افزوده)
(۲۹۵,۹۶۰)	(۳۴۰,۸۶۶)	دریافت وجه نقد / تهاتر مطالبات
(۲۴,۴۸۱)	-	خرید مواد پلیمری و ضایعات نایلون
(۴۹۳)	-	خرید ماسک ۳ لایه بهداشتی
۱۶۸,۶۵۱	۲۴۰,۶۰۵	مانده پایان سال

۱۲-۱-۲-۲- مبلغ ۲۹,۵۳۳ میلیون ریال از حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته تا زمان تائید صورت های مالی وصول شده است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۶,۷۶۰	۱۷,۱۹۹	-
۵,۰۰۵	۵,۹۵۰	-
۴,۹۱۰	۵,۲۳۸	-
۱,۱۰۶	۳۶,۹۵۱	-
۹۷۵	۹۷۵	-
-	۲,۸۰۶	-
-	۷۲,۶۰۵	-
-	۸,۶۱۱	-
-	۱,۹۷۸	-
-	۱۷,۶۸۸	-
-	۷۷۹	-
-	۹۱۲	-
۳,۵۴۷	۱۹,۱۷۲	(۶۲۵)
۲۲,۳۰۳	۱۹۰,۸۶۴	(۶۲۵)

۱۲-۱-۳-۱- مبلغ ۴,۵۲۱ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تا زمان تائید صورت های مالی وصول شده است.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۷۳	۱,۷۳۵

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۵۷	۱,۴۲۲
-	۲۷۳
۱,۰۷۵	-
-	۸۴۰
۶,۷۱۷	۱,۷۲۲
۸,۰۴۹	۴,۲۵۷

بیمه پارسیان

کاوش آرگون

صنایع دوخت آریا نیل - فرزین زارع

سورنا صنعت بیستون

سایر

۱۳-۱- تاکنون هیچ یک از پیش پرداخت های سال ۱۴۰۰ منجر به دریافت کالا و خدمات نشده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۵,۹۴۲	۷,۹۱۳	
۵۳,۲۷۰	۶۹,۵۳۴	۱۴-۲
۷۱۳	۳۱۷	
۲,۱۲۷	۳,۷۱۵	
۶۲,۰۵۲	۸۱,۴۷۹	

کالای ساخته شده

مواد اولیه

مواد بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سقوط هواپیما تا مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

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

عنوان گروه مواد	مقدار - کیلوگرم	مبلغ
پلی پروپیلن	۹۷,۴۳۴	۲۸,۸۶۱
افزودنی ها	۱۲,۲۳۶	۸,۶۶۶
پلی اتیلن	۴۴,۸۲۱	۵,۹۰۶
الیاف شیشه	۱۷,۳۳۷	۷,۴۲۴
لاستیک	۱۵,۸۲۷	۱۶,۵۰۳
کربن	۳,۹۰۰	۶۱۰
تالک	۳۱,۷۵۷	۸۳۶
سایر	۴۷,۳۱۸	۷۲۸
	۲۷۰,۵۵۰	۶۹,۵۳۴

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳۰,۶۷۱	۲۴,۲۰۷	۱۵-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۴	۳۵	۱۵-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۷۹		تنخواه گردان ها - ریالی
۳۰,۷۱۵	۲۴,۳۲۱		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۲,۸۳۲	۱,۳۰۶	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۷,۷۱۹	۲۱,۴۶۵	بانک صادرات خودرو سازان
۸۴	۹۷	بانک مهر اقتصاد شعبه بهار کرج
۱۷	۱۸	بانک ملی شعبه ایران خودرو
-	۲	بانک سینا ایساکو
۱۳	۱۳	بانک تجارت سپهبد قرنی
۳	۱,۳۰۳	بانک پارسیان ساپکو
۲	۲	بانک پاسارگاد شعبه شهید بهشتی
۱	۱	بانک سپه شعبه شهید محمدی
۳۰,۶۷۱	۲۴,۲۰۷	

۱۵-۱-۱- مانده حساب های سپرده کوتاه مدت مشمول سود سپرده ۸٪ ماهانه براساس قوانین بانکداری جمهوری اسلامی ایران می باشند که سود آنها در یادداشت ۹ آمده است.

۱۵-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۴	۳۵	بانک ملی ایران خودرو
۴۴	۳۵	

۱۵-۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ملی شعبه ایران خودرو معادل ۱۲۸,۶۸ یورو می باشد که در پایان سال با نرخ ۲۷۹,۰۲۱ ریال تسعیر گردیده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی ب نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۴۹,۰۸۳,۹۹۸	۱۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۹۹۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو(سهامی عام)
۰	۱	۰	۱	شرکت مهندسی یازگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
۰	۱	۰	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۴۹,۰۸۴,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱- سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ از مبلغ ۴۹,۰۸۴ میلیون ریال به مبلغ ۳۲۷,۰۰۰ میلیون ریال طی یک مرحله و به صورت قطعی از طریق صدور سهام جدید و از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (ساختمان ها) به مبلغ ۱۰۷,۲۵۷ میلیون ریال (حسب گزارش کارشناسان رسمی دادگستری)، آورده نقدی بمبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال و مطالبات سهامداران بمبلغ ۱۴۳,۶۵۹ میلیون ریال افزایش یافته و در سرفصل افزایش سرمایه انعکاس یافته است. شایان ذکر است افزایش سرمایه یادشده، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۴۹,۰۸۴,۰۰۰	۴۹,۰۸۴,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
-	۱۰۷,۲۵۷,۰۰۰	افزایش از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	آورده نقدی
-	۱۴۳,۶۵۹,۰۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۴۹,۰۸۴,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۴,۳۴۶ میلیون ریال (سال جاری مبلغ ۳,۲۳۴ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص 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.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۱۰,۳۳۴	۲۶,۰۷۳	۱۹-۱-۱
سایر اشخاص		
۱۰,۳۳۴	۲۶,۰۷۳	
حساب های پرداختنی		
۷۴,۵۲۸	۱۵۳,۳۰۸	۱۹-۱-۲
اشخاص وابسته		
۶,۸۶۳	۵۷,۹۷۴	۱۹-۱-۳
سایر اشخاص		
۸۱,۳۹۱	۲۱۱,۲۸۲	
۹۱,۷۲۵	۲۳۷,۳۵۵	

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

۴۵,۲۴۱	۸۲,۵۷۲	۱۹-۱-۴
سایر اشخاص		
۴۵,۲۴۱	۸۲,۵۷۲	
۱۳۶,۹۶۶	۳۱۹,۹۲۷	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
-	۵,۵۹۳	شرکت پاسادانا ایرانیان
-	۴,۷۲۴	محمد سعید باقری
۹,۵۵۴	۲,۹۷۰	قراز پلیمر جاوید
۷۸۰	-	شرکت صنایع دوخت آریانیل - فرزین زارع
-	۴,۰۰۹	شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
-	۳,۴۶۱	شرکت پترو آرمان پلیمر پارس
-	۵,۲۶۵	سایر (هفت مورد)
۱۰,۳۳۴	۲۶,۰۷۳	۱۹-۱-۱-۱

۱۹-۱-۱-۲- مانده فوق از بابت خرید مواد از شرکت های فوق بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳,۲۶۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۹-۱-۲ حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۷۳,۰۵۳	۷۳,۰۵۳	۱۹-۱-۲-۱ شرکت سایکو
۱,۴۵۸	۴,۹۶۶	۱۹-۱-۲-۲ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۷	-	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
-	۵	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو
-	۹۸	شرکت ایساکو
-	۴۳,۹۶۵	شرکت مهرکام پارس- خرید مواد
-	۲,۷۰۹	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو- خرید مواد
-	۲۷,۱۰۳	شرکت پاسادانا ایرانیان- خرید مواد
-	۱,۰۵۰	شرکت محور سازان ایران خودرو
-	۳۵۹	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۷۴,۵۲۸	۱۵۳,۳۰۸	

۱۹-۱-۲-۱ مانده حساب های فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت پرداخت نشده است.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۲-۱- گردش حساب شرکت ساپکو به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۷۳,۵۲۶)	(۷۳,۰۵۳)	مانده ابتدای سال
۱,۳۸۶	-	برگشت هزینه کارمزد حقوق ۹۶
(۹۱۳)	-	سایر
<u>(۷۳,۰۵۳)</u>	<u>(۷۳,۰۵۳)</u>	مانده پایان سال

۱۹-۱-۲-۲- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۶۳,۶۳۹)	(۱,۴۵۸)	مانده ابتدای سال
(۱۰۲,۱۱۳)	-	دریافت وجه نقد جهت تامین مالی
(۶,۳۶۵)	(۳,۸۲۱)	پرداخت حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و حق حضور
-	۳۱۴	استرداد بخشی از حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره
۱۷۰,۶۵۹	-	افزایش سرمایه
<u>(۱,۴۵۸)</u>	<u>(۴,۹۶۵)</u>	مانده پایان سال

۱۹-۱-۲-۲- مانده حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بابت مانده پرداخت حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره توسط این شرکت در طی سال می باشد.

۱۹-۱-۳- حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
۲,۸۱۳	۲,۸۱۳	۱,۳۸۷	۱,۴۲۵	شرکت بزل
۱,۲۰۱	۱۸,۹۹۸	-	۱۸,۹۹۸	شرکت پتروآرمان پلیمر پارس - خرید مواد اولیه
-	۲۹,۶۸۳	-	۲۹,۶۸۳	شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقوبه
-	۹۴۱	-	۹۴۱	شرکت سپهر برسام
-	۶۶۵	-	۶۶۵	شرکت تاو بسپار پلیمر ترکمن
۱۵۹	۱۵۹	-	۱۵۹	پلاستیک آزادی - خرید مواد اولیه
۶۹	۲,۸۷۵	-	۲,۸۷۵	جهان نایلون سهند - خرید نایلون
۲,۶۲۱	۱,۸۴۰	-	۱,۸۴۰	سایر - خرید مواد اولیه
۶,۸۶۳	۵۷,۹۷۴	۱,۳۸۷	۵۶,۵۸۶	۱۹-۱-۳-۱

۱۹-۱-۳-۱- مانده فوق از بابت خرید مواد از شرکتهای فوق بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۶,۳۱۳ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۴ سایر حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۸,۴۲۵	۳۷,۱۹۶	۱۹-۱-۴-۱ اداره امور مالیاتی-مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶,۴۲۰	۱۵,۰۱۷	۱۹-۱-۴-۲ بیمه پرداختنی - شعبه ۲ تامین اجتماعی کرج
۴,۴۷۷	۷,۸۶۶	۱۹-۱-۴-۳ مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۸۴۱	۱۲,۶۳۷	۱۹-۱-۴-۴ هزینه های پرداختنی
۵۲۰	۳,۲۲۰	بیمه پارسیان - بیمه دارائی ها و مسئولیت مدنی
۵۱۴	۹۳۱	سپرده بیمه
۳,۰۴۴	۵,۷۰۵	سایر
۴۵,۴۴۱	۸۲,۵۷۲	

۱۹-۱-۴-۱ مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده شامل مبلغ ۱۷,۹۰۸ میلیون ریال بابت سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۴۷۴ میلیون ریال بابت سال ۹۹ و مبلغ ۲,۴۱۷ میلیون ریال بابت سال ۹۸ و مبلغ ۱,۵۴۶ میلیون ریال بابت سال ۹۷ و مبلغ ۳,۷۰۳ میلیون ریال بابت سال ۹۶ و مبلغ ۶,۱۴۸ میلیون ریال بابت سال ۹۵ می باشد. مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال ۹۷ به استثنای سال ۹۵ تسویه شده و برگ قطعی صادر شده است.

۱۹-۱-۴-۲ مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۵,۰۱۷ میلیون ریال بابت تنه حق بیمه های ماه های آبان لغایت اسفند سال جاری و حسابرسی تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸ می باشد. لازم به ذکر است باتوجه به کمبود نقدینگی حق بیمه های ماهانه پرسنل به صورت اقساطی پرداخت می گردد.

۱۹-۱-۴-۳ مانده حساب مالیات حقوق عمدتاً شامل مبلغ ۳۰۹ میلیون ریال مانده مالیات تکلیفی مکسوره از مشاوران HSE می باشد و همچنین مبلغ ۴,۱۶۸ میلیون ریال بابت مالیات حقوق لغایت اسفند ماه سال جاری می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

۱۹-۱-۴-۴ هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۸,۸۷۹	ذخیره ارزش افزوده پرداختنی
۶۳۸	۴۳۴	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۳۲۸	۲,۲۲۹	هزینه های حسابرسی
۴۹	۳۹۹	ذخیره عیدی و پاداش و بهره وری کارکنان
۲۶	-	ذخیره هزینه های برق، آب، گاز و تلفن
۷	-	ذخیره هزینه ایاب و ذهاب کارکنان
۷۹۳	۶۹۶	سایر ذخایر
۱,۸۴۱	۱۲,۶۳۷	

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷,۷۱۱	-	بیمه پرداختنی - شعبه ۴ تامین اجتماعی کرج
۷,۷۱۱	-	

شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷,۶۵۵	۲۳,۸۱۶	مانده در ابتدای سال
(۱۲۱)	(۳,۰۹۳)	پرداخت شده طی سال
۶,۳۸۳	۱۹,۴۷۸	ذخیره تامین شده
۲۳,۸۱۶	۴۰,۲۰۱	مانده در پایان سال

۲۰-۱ افزایش ذخیره پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش میزان حقوق و مزایا مطابق قانون کار و تاثیر تسری آن به سنوات پرسنل (با توجه به سوابق بالای پرسنل) می باشد.

۲۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
علی الرأس	۵,۹۲۴	۶,۶۲۷	۱,۳۱۶	۷,۹۴۳	۸,۳۱۸	۲,۰۲۵	۸,۱۰۱	۱۳۹۵
علی الرأس	۹,۲۷۶	۱,۸۳۶	۷,۴۴۰	۹,۳۷۶	۸,۳۹۴	۹۷۸	۳,۹۱۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۰۱	۸۰۱	۸۱۴	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	۱,۱۱۵	-	۱,۱۱۵	۱,۱۱۵	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲۵,۳۲۰	۲۱,۱۴۴	۴,۰۷۶	-	-	۲۵,۳۲۰	۱۰۰,۸۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۶,۱۵۱	-	-	-	۱۶,۱۵۱	۸۰,۷۵۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۰,۴۲۰	۴۶,۸۷۳	-	-	-	-	۸۰,۸۳۴	-

۲۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ به استثناء سال ۹۶ و ۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲ عملکرد سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده و برگ قطعی صادر شده است و در مرحله وصول و اجرا می باشد.

۲۱-۳ عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ رسیدگی شده و برگ قطعی به مبلغ ۹,۳۷۶ میلیون ریال صادر گردیده است و از این بابت ذخیره کافی در حسابها شناسایی شده است.

۲۱-۴ عملکرد سال ۱۳۹۸ (رسیدگی شده و برگ قطعی به مبلغ ۱,۱۱۵ میلیون ریال صادر و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۲۱-۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه این گزارش رسیدگی نگردیده است.

۲۱-۶ طبق ماده ۱۰۵ بند تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، درصد مالیات عملکرد شرکت ها معاف بوده و به این معافیت سود سیرده بانکی نیز اضافه می شود.

۲۱-۷ مبلغ ۷,۷۰۱ میلیون ریال مانده پرداختنی سال ۹۶ و ۹۵ شامل اسناد پرداختنی می باشد.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۳۴,۱۴۹

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱,۴۰۷
-	۳۶,۸۴۸
-	-
-	۳۸,۲۵۵
-	(۴,۱۰۶)
-	۳۴,۱۴۹
-	-
-	۳۴,۱۴۹

بانک ها

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۳۶,۸۴۸
-	۱,۴۰۷
-	۳۸,۲۵۵

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۳۶,۸۴۸
-	۳۶,۸۴۸

چک

۲۲-۱-۳- سررسید کلیه اسناد سال ۱۴۰۱ می باشد

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۴۲۱	-	سازه پویش
۵۷۷	-	کابل کنترل سپهر
-	۱۱۲	فرش پارس
۳۵۰	۱۳	اکبری محمد
۴,۳۴۸	۱۲۵	

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۶,۲۹۵	۶۴,۶۸۳	سود خالص
		تعدیلات:
۲۶,۰۳۴	۱۶,۱۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
-	۶,۲۹۰	هزینه های مالی
(۸۶۴)	-	زیان (سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۶۱	۱۶,۳۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۲,۶۶۷	۷,۳۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸)	(۹)	سود ناشی از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات شرکت
(۹۹)	(۷۷)	سود سپرده بانکی
۳۳,۸۸۱	۴۶,۰۶۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۸۲,۲۷۰)	(۲۷۲,۶۲۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۳,۲۵۵)	(۱۹,۴۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۰۸۹)	۳,۷۹۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۶,۷۰۳	۱۷۵,۲۵۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴,۳۴۸	(۴,۲۲۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۸۱,۵۶۳)	(۱۱۷,۲۳۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۱,۳۸۷)	(۶,۴۸۶)	نقد حاصل از عملیات

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. برنامه ریزی شرکت دستیابی به یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ تا ۱۵۰٪ می باشد که در سال ۱۴۰۰ به آن دست یافته است و به دلیل افزایش بدهی ها علی رغم افزایش حقوق مالکانه بیشتر از سال قبل شده است و شرکت در نظر دارد با سودآوری و اصلاح ساختار سرمایه و تسویه بدهی این نسبت را در سال ۱۴۰۱ بهبود بخشد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۱۳,۲۶۱	۴۴۱,۲۷۵	جمع بدهی ها
(۳۰,۷۱۵)	(۲۴,۳۲۱)	موجودی نقد
۱۸۲,۵۴۶	۴۱۶,۹۵۴	خالص بدهی
۲۶۷,۶۰۸	۳۳۲,۲۹۱	حقوق مالکانه
۶۸٪	۱۲۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

این شرکت نیز همانند سایر شرکتهای کامپاندر در معرض انواع مختلف ریسک قرار خواهد گذاشت. 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 شرکتهای فعال با آن مواجه هستند.

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

این شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها و کاهش آسیب پذیری این ریسک ها، سیاستها 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 پول 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 پیاپی 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 با تمرکز بر ریسک بازار و ریسک اعتباری را بیش از پیش مطرح ساخته اند.

شایان ذکر است مشتریان اصلی شرکت در سال مورد گزارش، از شرکتهای زیر مجموعه گروه صنعتی ایران خودرو بوده 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 ۱۴۰۰

۲۵-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی 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 قرارداد های 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای 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. سایر مشتریان نیز شرکتهای معتبر بوده که با دریافت وثایق معتبر ریسک عدم وصول مطالبات حداقل است.

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 از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	
۱۵	۱۶۰.۱۷	موجودی نقد
۱۹	(۳۰,۰۰۳,۸۰)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۲۹,۸۴۳,۶۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۱,۳۵۲)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۲۹,۸۴۳,۶۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
	(۱,۳۴۴)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۲۶-۱- باتوجه به تامین مواد اولیه از شرکتهای پتروشیمی داخلی، نیاز ارزی شرکت در حد صفر میباشد.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه نقد	فروش محصولات	خرید کالا و خدمات	اعلامیه هزینه
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۳,۸۲۱
	شرکت مهر کام پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳۷۴,۳۲۲	۴۰,۳۰۸	۱۶۴
	شرکت محور سازان ایران خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴,۸۵۷	۳۱۱	۱,۰۴۹
	شرکت ایران خودرو	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-
	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	سهامدار مشترک	-	-	۵,۰۷۴	-	-
	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو	سهامدار مشترک	-	-	۹,۳۲۶	۲,۴۸۵	-
	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو	سهامدار مشترک	-	(۱۷)	۲,۴۳۲	-	-
	شرکت پسادانایا ایرانیان	سهامدار مشترک	-	-	۲۵,۳۲۸	۲۴,۸۶۰	-
	شرکت ایساگو	سهامدار مشترک	-	-	۶,۳۲۲	۹۰	-
جمع				(۱۷)	۴۳۷,۵۷۱	۶۸,۰۵۴	۵,۰۳۴

شرکت های وابسته و همگروه

۲۷-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۲۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۹		۱۴۰۰		برداشت های تجاری	استاد دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	خاص (بدهی)	طلب	خاص (بدهی)	طلب					
۱۹	(۱,۴۵۸)	۰	(۴,۹۶۵)	-	(۴,۹۶۵)	۰	۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت اصلی و نهایی
۱۲	۰	۱۶,۸۶۵	-	۱۹,۶۶۰	(۲۳,۸۹۵)	۰	۲۴,۰۰۵	شرکت مهر کام پارس	شرکت های وابسته و همگروه
۱۲	-	۵۲۴	-	-	(۵)	-	-	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	
۱۲	-	۲,۹۱۱	-	۱۰۹	۰	۰	۱۰۹	شرکت ایران خودرو	
					(۳۶۰)	-	-	لیزینگ ایران خودرو	
۱۲	-	۹۲۳	-	۹۲۴	۰	۰	۹۲۴	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
۱۲	-	۱,۲۵۱	(۱,۷۳۷)	-	(۳,۷۰۹)	۰	۹۷۳	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو	
۱۲	۰	۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قالب های پهن رفته ایران خودرو	
۱۲	۰	۱,۴۸۷	-	۶۶۸	(۱,۰۵۰)	۰	۱,۷۱۸	شرکت موتور سازی ایران خودرو	
۸	(۷۳,۵۳)	۰	(۷۳,۵۳)	-	(۷۳,۵۳)	۰	۰	شرکت سایکو	
۱۲	-	-	-	-	-	-	۳۲۸	تاماری اعتبار ایران خودرو	
۱۲	-	۱۵,۴۵۲	-	۷,۹۰۴	(۲۷,۱۰۳)	۰	۲۵,۰۰۷	شرکت پیمان دانا ایرانیان	
۱۲	۰	۸۴۱	-	۳,۳۹۷	(۹۸)	۰	۳,۵۹۵	شرکت ایستکو	
	(۷۴,۵۱۱)	۱۹,۳۰۵	(۷۹,۷۵۵)	۲۰,۹۷۲	(۱۵,۳۰۸)	۰	۲۸۳,۲۷۸	جمع کل	

۲۸-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
	۵۰,۳۴۴	ضمانت تسهیلات دریافتی لیزینگ ایران خودرو
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	ضمانت استرداد وجوه دریافتی - شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	ضمانت قرارداد شماره ۳۷۶۴ شرکت ساپکو بابت خرید باطری ضایعاتی
۷,۰۲۰	-	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حقوق پرسنل و حسابرسی بیمه ۹۵- بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	تضمین قرارداد شماره ۹۸۸۴۱۴۰۴۱ فروش محصولات- شرکت ایساکو
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	تضمین قرارداد شماره ۹۶۷۴۰۴۷۸ فروش محصولات- شرکت ایساکو
۸۹۶	۸۹۶	تضمین حسن انجام کار قرارداد فروش نایلون - شرکت همگام خودرو
۹,۷۰۰	-	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حقوق پرسنل سال ۹۸- بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
۲,۴۹۶	۲,۴۹۶	ضمانت شرکت در نمایشگاه ایران پلاست سال ۹۹- شرکت ملی صنایع پتروشیمی
	۱۲,۰۷۰	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حسابرسی بیمه سال ۹۶- بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تضمین قرارداد شماره ۹۹۸۸۶۷۰۵۲ فروش محصولات- شرکت ایساکو
	۱۶۰۰	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حسابرسی بیمه حقوق فروردین بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
۷۳	۷۳	سایر
۶۵,۵۳۵	۱۱۲,۸۲۹	

سایر بدهی های احتمالی

۸,۶۳۰	۸,۶۳۰	ظهور نویسی اسناد تضمینی جهت گشایش اعتبار اسنادی توسط شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۶۳۰	-	ضمانت تسهیلات حقوق- تعاونی اعتبار ایران خودرو
۱۵,۲۶۰	۸,۶۳۰	
۸۰,۷۹۵	۱۲۱,۴۵۹	

۲۸-۲- مالیات ارزش افزوده تا سال ۹۷ رسیدگی و تسویه شده و رسیدگی سال ۹۸ تا تاریخ تهیه این گزارش انجام نپذیرفته است.

۲۸-۳- برگ تشخیص رسیدگی تامین اجتماعی سال ۹۷ صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و رای هیات حل اختلاف تا تاریخ تنظیم این گزارش صادر نگردیده است. غمنا رسیدگی تامین اجتماعی سال ۹۸ نیز تا تاریخ تهیه این گزارش انجام نپذیرفته است. مدیریت بدهی احتمالی با اهمیتی جهت حساب های رسیدگی نشده متصور نیست.

۲۸-۴- در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم انعکاس در متن صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی نبوده رخ نداده است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره مبلغ ۹۴۵ میلیون ریال می باشد.

