

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	پ) صورت وضعیت مالی
۵	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶ الی ۳۳	ث) صورت جریان های نقدی
	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید 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 ارایه 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 ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 نماید.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تاثیر بر اظهار نظر این مؤسسه)

۵) همانطور که در یادداشت توضیحی ۶-۲۱ عنوان گردیده، مازاد حاصل از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش صرف افزایش سرمایه شده، در این خصوص تفاوت بین مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به عنوات تفاوت دائمی تلقی گردیده و بدهی مالیات انتقالی محاسبه نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است، به نظر این مؤسسه معاملات انجام شده در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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، مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص به استثناء معرفی نماینده اقدام موثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و ایجاد ساختار اداری لازم صورت پذیرفته است، لیکن این مؤسسه در محدوده بررسی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد ننموده است.

۵ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)

علی رحمانی
(۸۰۰۳۲۴)





بسمه تعالی



Derakhshansaz Engineering Plastics Co.

شرکت پلاستیک‌های مهندسی درخشانشاز (سهامی خاص)

(متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پلاستیک‌های مهندسی درخشانشاز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پلاستیک‌های مهندسی درخشانشاز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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 جریان‌های نقدی

۳۳-۷

※ یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

مدیر عامل
و نایب رئیس هیات مدیره

مهرداد منصوری

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران
خودرو (سهامی عام)

رئیس هیات مدیره
و عضو غیر موظف هیات مدیره

محمد رضا صبوری

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی
خاص)

عضو موظف هیات مدیره

سید احسان رضوی

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان
نوبین آرا (سهامی خاص)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

آدرس: کرج، کمال شهر، رضوانیه، بالاتر از فلکه دوم، خیابان بیست و یکم، پلاک ۳ کدپستی: ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶ تلفن: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۲-۳ فکس: ۰۲۶-۳۴۷۰۶۲۲۱ شناسه ملی: ۱۰۱۷۴۵۹۲۳

ISO 9001 : 2015

ISO 14001 : 2015

ISO 45001 : 2018

شماره ثبت: ۶۶۶۷

www.derakhshansaz.com

dep@derakhshansaz.com



شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۳۶۸	۸۵۲,۰۸۵	۵ درآمد های عملیاتی
(۷۰,۶۲۲)	(۷۱۴,۷۷۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵,۷۴۶	۱۳۷,۳۱۳	سود (زیان) ناخالص
(۲۲,۶۷۵)	(۳۸,۳۹۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۵,۳۹۱)	۰	۸ سایر هزینه ها
(۲۲,۲۲۰)	۹۹,۰۲۲	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۹۶	۳,۳۰۷	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۱,۱۲۴)	۱۰۲,۳۲۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	(۲۶,۰۳۴)	۲۱ هزینه مالیات بر درآمد
(۲۱,۱۲۴)	۷۶,۲۹۵	سود (زیان) خالص

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




سید

ر

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

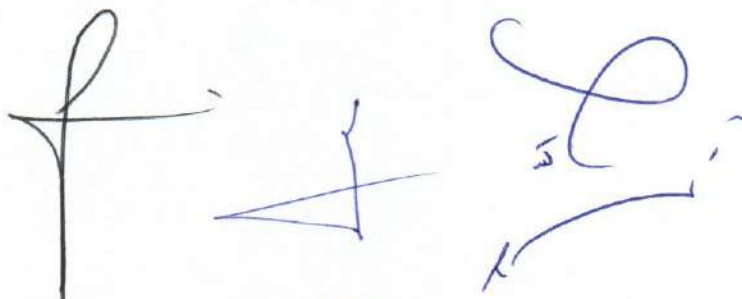
شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱,۱۲۴)	۷۶,۲۹۵	سود (زیان) خالص
		سایر اقلام سود (زیان) جامع
.	۱۰۷,۲۵۷	۱۰ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۰۷,۲۵۷)	افزایش سرمایه در جریان از محل مازاد تجدید ارزیابی
(۳۱,۱۲۴)	۷۶,۲۹۵	سود (زیان) جامع سال

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



پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۳,۸۲۷	۱۴۳,۰۸۵	۱۰ داراییهای ثابت مشهود
۲,۳۸۰	۲,۱۱۳	۱۱ داراییهای نا مشهود
۱,۰۶۰	۵۷۲	۱۲ دریافتنی های بلند مدت
۳۷,۲۶۷	۱۴۵,۷۷۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۹۶۰	۸,۰۴۹	۱۳ پیش پرداختها
۲۸,۷۹۷	۶۲,۰۵۲	۱۴ موجودی مواد و کالا
۵۱,۵۲۵	۲۳۴,۲۸۳	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۲۲۳	۳۰,۷۱۵	۱۵ موجودی نقد
۸۵,۵۰۵	۳۳۵,۰۹۹	جمع دارایی های جاری
۱۲۲,۷۷۲	۴۸۰,۸۶۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۹,۰۸۴	۴۹,۰۸۴	۱۶ سرمایه
۰	۲۷۷,۹۱۶	۱۷ افزایش سرمایه در جریان
۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	۱۸ اندوخته قانونی
(۱۳۶,۷۹۹)	(۶۰,۵۰۴)	(زیان) انباشته
(۸۶,۶۰۳)	۲۶۷,۶۰۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری
۰	۷,۷۱۱	۱۹ پرداختنی های بلند مدت
۱۷,۶۵۵	۲۳,۸۱۶	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۶۵۵	۳۱,۵۲۷	جمع بدهیهای غیر جاری
		بدهی های جاری:
۱۷۶,۵۲۰	۱۳۶,۹۶۶	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵,۲۰۰	۴۰,۴۲۰	۲۱ مالیات پرداختنی
۰	۴,۳۴۸	۲۲ پیش دریافتها
۱۹۱,۷۲۰	۱۸۱,۷۳۴	جمع بدهیهای جاری
۲۰۹,۳۷۵	۲۱۳,۲۶۱	جمع بدهی ها
۱۲۲,۷۷۲	۴۸۰,۸۶۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۰۸۴	-	۱,۱۱۲	(۱۱۵,۶۷۵)	(۶۵,۴۷۹)
-	-	-	(۲۱,۱۲۴)	(۲۱,۱۲۴)
۴۹,۰۸۴	-	۱,۱۱۲	(۱۳۶,۷۹۹)	(۸۶,۶۰۳)
-	-	-	۷۶,۲۹۵	۷۶,۲۹۵
-	۲۷۷,۹۱۶	-	-	۲۷۷,۹۱۶
-	-	-	-	-
۴۹,۰۸۴	۲۷۷,۹۱۶	۱,۱۱۲	(۶۰,۵۰۴)	۲۶۷,۶۰۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

(ریان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه در جریان

تأسیس به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

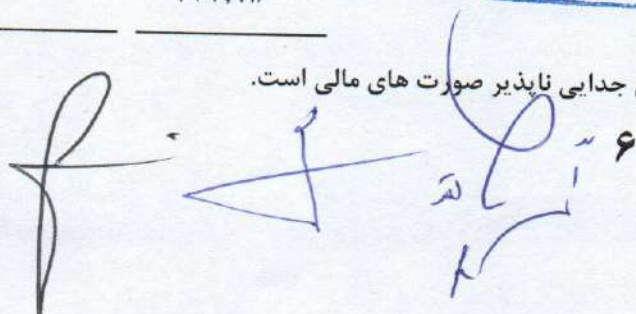
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
(۳۵,۶۳۴)	(۷۱,۳۸۷)	۲۳ نقد حاصل از عملیات
(۱,۲۱۲)	(۸۱۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۶,۸۴۶)	(۷۲,۲۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۸۶)	(۴,۴۰۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۸۶۴	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۶	۹۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۴۰)	(۳,۴۳۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶,۸۸۶)	(۷۵,۶۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
۳۴,۴۸۸	۱۰۲,۱۱۳	دریافتهای نقدی از سهامداران
۳۴,۴۸۸	۱۰۲,۱۱۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۲,۳۹۸)	۲۶,۴۷۴	خالص (کاهش) در وجه نقد
۶,۶۱۸	۴,۲۲۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳	۱۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۲۲۳	۳۰,۷۱۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۲۷۷,۹۱۶	معاملات غیر نقدی

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

۶



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۲ تحت شماره ۱۳۱۲۸۴ در اداره کل ثبت شرکتها 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 شرکتها کرج ثبت گردیده است. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۱۵ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و طی مجوز شماره ۱۳۹۹/ت/۸۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۵ اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران، نام شرکت به شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت پلاستیکهای 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 ۴۱۱۱۶۴۱۱۷۴۵ و کد پستی ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و فروش انواع ترکیبها، آلیاژهای پلیمری و مستربچ 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 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. شرکت جهت تداوم فعالیت خود نیازمند تامین منابع نقدی از طریق اخذ تسهیلات و یا آورده سهامداران میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۲۹	۲۹
۲۵	۲۵
۵۴	۵۴

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

ذیل است:

۲-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» از ابتدای سال جاری لازم الاجرا شده است. در این خصوص تفاوت بین مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به عنوات تفاوت دائمی تلقی گردیده و بدهی مالیات انتقالی محاسبه نشده است.

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

است:

۲-۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه» که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجراست، بر شرکت تاثیر داشته، لیکن بر اساس برآوردهای فعلی اثر آن با اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

۱- ساختمانها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۹-۲)

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	۲۸۲,۸۹۲	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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 میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم، اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر مورد محاسبه قرار گرفته است:

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
اثاث و منسوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- 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 حسابها 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.

۳-۴-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده باتوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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 دارایی‌های ثابت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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- دارایی‌های نامشهود

۶-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
۶-۳-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر

اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۷-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.
۷-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
۷-۳-۴- 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 می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

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 سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

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 اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 درحسابها 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

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 دوره مورد گزارش، ذخیره ای در خصوص گارانتی محصولات در حسابها منظور نمی نماید.

۴-۲- تجدید ارزیابی ساختمانها

ساختمانهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدیدارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مستقل، صورت پذیرفته است.

۵- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم
۱۷,۷۹۷	۹۲,۰۴۹	۴۶۲,۱۶۸	۱,۴۵۸,۹۰۷
۵۸,۷۶۴	۳۳۴,۷۵۰	۳۲۴,۶۷۹	۱,۰۸۸,۴۱۱
۵,۷۴۶	۳۱,۲۰۵	۱۳,۲۵۴	۴۲,۹۴۴
۱۲,۴۹۴	۸۱,۲۳۳	۵۱,۳۴۳	۱۹۳,۱۲۲
۱,۵۶۷	۷,۳۴۰	۳,۳۲۲	۱۰,۳۵۳
۹۶,۳۶۸	۵۴۶,۵۷۷	۸۵۴,۷۶۶	۲,۷۹۳,۷۳۷
		(۳,۶۸۱)	(۶,۰۸۸)
۹۶,۳۶۸	۵۴۶,۵۷۷	۸۵۲,۰۸۵	۲,۷۸۷,۶۴۹

فروش خالص

پلاستیکهای مقاوم شده به ضربه
پلاستیکهای تقویت شده با پودرهای معدنی
پلاستیکهای تقویت شده با الیاف شیشه
نایلون معمولی
نایلون پشت چسبدار

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
درآمد	درصد	درآمد	درصد	
عملیاتی	نسبت به کل	عملیاتی	نسبت به کل	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
۸۴,۴۶۱	۸۸٪	۴۵۹,۸۰۶	۵۴٪	۵-۱-۱
۱۱,۹۰۷	۱۲٪	۳۹۲,۲۷۹	۴۶٪	
۹۶,۳۶۸	۱۰۰٪	۸۵۲,۰۸۵	۱۰۰٪	

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درآمد	درصد	درآمد	درصد
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۸۲,۱۱۶	۹۷٪	۴۰۶,۳۸۷	۸۸٪
۰	۰٪	۳۲,۴۹۹	۷٪
۰	۰٪	۱۰,۸۸۶	۳٪
۶۷۲	۱٪	۴,۳۱۴	۱٪
۰	۰٪	۲,۷۲۹	۱٪
۱,۲۳۹	۱٪	۱,۳۳۶	۰٪
۴۳۴	۱٪	۱,۰۴۷	۰٪
۰	۰٪	۶۰۸	۰٪
۸۴,۴۶۱	۱۰۰٪	۴۵۹,۸۰۶	۱۰۰٪

مهرکام پارس

پاسادانا ایرانیان

ایران خودرو

قالبهای صنعتی ایران خودرو

صنایع ماشین ابزار ایران خودرو

محورسازان ایران خودرو

ایساکو

قالبهای پیشرفته ایران خودرو

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		درآمد عملیاتی
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۱۳	۵۹,۸۰۴	۴۰۲,۳۶۴	۴۶۲,۱۶۸
۲۵	۲۴	۷۵,۸۵۷	۲۴۶,۵۳۶	۳۲۲,۳۹۳
۴۶	۱۴	۱,۹۱۲	۱۱,۳۴۲	۱۳,۲۵۴
۲۹	(۱,۰)	(۴۹۵)	۵۱,۴۴۳	۵۰,۹۴۸
۳۴	۷	۲۳۵	۳,۰۸۷	۳,۳۲۲
۲۷	۱۶	۱۳۷,۳۱۳	۷۱۴,۷۷۲	۸۵۲,۰۸۵

فروش خالص

پلاستیکهای مقاوم شده به ضربه
پلاستیکهای تقویت شده با پودرهای معدنی
پلاستیکهای تقویت شده با الیاف شیشه
نایلون معمولی
نایلون پشت چسبدار

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۳۹۹	۶۵۳,۱۰۷	۶-۱ مواد مستقیم
۱۲,۸۸۳	۱۹,۱۹۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲۱,۸۱۲	۴۳,۳۰۴	۶-۳ سربار ساخت
۹۴,۰۹۴	۷۱۵,۶۰۵	هزینه های جذب نشده
(۲۴,۶۶۶)	-	بهای تمام شده ساخت
۶۹,۴۲۸	۷۱۵,۶۰۵	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵۵۴	(۴,۸۵۷)	بهای تمام شده محصول خریداری شده فروش رفته
۶۴۰	۴,۰۲۴	
۷۰,۶۲۲	۷۱۴,۷۷۲	

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۹۷/۸۹۵ میلیارد ریال (سال قبل ۸۰/۰۱۹ میلیارد ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نام فروشنده	نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
			مبلغ خرید - میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ خرید - میلیون ریال	درصد به کل
(پتروشیمی جم) پلی پروپیلن جم	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۳۹۸,۹۰۶	۴۲,۸٪	۲۱,۲۲۰	۲۶,۵٪
پتروشیمی رجال	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۷۲,۰۳۵	۱۰,۳٪	-	۰,۰٪
پتروآرمان پلیمر پارس	پلی پروپیلن	ایران	۵۱,۱۸۷	۷,۳٪	۸,۶۷۷	۱۰,۸٪
پتروشیمی مارون	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۴۳,۵۷۶	۶,۱٪	۳,۴۲۶	۴,۳٪
پتروشیمی نوید زر شیمی	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۲۵,۳۹۴	۳,۶٪	۳,۲۴۰	۴,۰٪
فراز پلیمر جاوید	پلی پروپیلن	ایران	۲۲,۹۳۱	۳,۳٪	-	۰,۰٪
مهراکام پارس (وابسته)	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۲۲,۵۹۶	۳,۲٪	-	۰,۰٪
پتروشیمی پلی نار	پلی پروپیلن	ایران	۲۱,۷۳۸	۳,۱٪	-	۰,۰٪
پتروشیمی امیر کبیر	پلی پروپیلن	ایران	۱۶,۰۱۳	۲,۳٪	-	۰,۰٪
پتروشیمی شازند	پلی پروپیلن	ایران	۱۴,۸۴۳	۲,۱٪	-	۰,۰٪
پاسادانا ایرانیان (وابسته)	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۴,۲۳۵	۲,۰٪	۲,۷۸۸	۳,۵٪
ابدال صنعت جهان نمای جرقویه	پلی پروپیلن	ایران	۱۳,۷۴۹	۲,۰٪	۶۰۳	۰,۸٪
پلیمر آریا ساسول	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۱۰,۳۸۳	۱,۵٪	-	۰,۰٪
پیشروپلاست ارغوان	پلی پروپیلن	ایران	۹,۶۴۸	۱,۴٪	۷,۴۶۰	۹,۳٪
آریا پلیمر پیشگام	پلی پروپیلن	ایران	۶,۳۰۹	۰,۹٪	۱,۶۴۹	۲,۱٪
پتروشیمی بندر امام	پلی اتیلن	ایران	۵,۹۳۹	۰,۹٪	۱,۰۴۰	۱,۳٪
فراپلیمر شریف	پلی پروپیلن	ایران	۴,۵۶۶	۰,۷٪	۲۶۵	۰,۳٪
کیمیاران	مواد افزودنی	ایران	۳,۳۴۷	۰,۵٪	۹۰۳	۱,۱٪
شمیم پلیمر کوثر	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۳,۲۶۱	۰,۵٪	-	۰,۰٪
مانا صنعت	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۳,۱۴۲	۰,۵٪	-	۰,۰٪
ایساکو (وابسته)	پلی پروپیلن	ایران	۲,۸۶۰	۰,۴٪	-	۰,۰٪
بسیار شیمی سپیدان	مواد افزودنی	ایران	۲,۵۷۲	۰,۴٪	۲,۱۳۰	۲,۷٪
شیمیایی معدنی پارسیان نوین کیان پویا	مواد افزودنی	ایران	۲,۳۱۶	۰,۳٪	۵۲۰	۰,۶٪
فرایندسازان ابتکار	پلی پروپیلن	ایران	۲,۲۰۷	۰,۳٪	۶,۵۶۸	۸,۳٪
معین پلاست	مواد افزودنی	ایران	۲,۱۶۳	۰,۳٪	۸۰۵	۱,۰٪
دوده صنعتی قام صدف	کربن	ایران	۲,۱۱۰	۰,۳٪	۱۲۵	۰,۳٪
پتروشیمی تبریز	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ایران	۲,۰۶۰	۰,۳٪	-	۰,۰٪
سایکو (وابسته)	پلی پروپیلن	ایران	-	۰,۰٪	۱,۰۰۵۱	۱۲,۶٪
سایر (۳۹ مورد)	پلی پروپیلن و مواد افزودنی	ایران	۱۸,۸۰۹	۲,۷٪	۸,۵۴۹	۱۰,۷٪
			۶۹۷,۸۹۵	۱۰۰٪	۸۰,۰۱۹	۱۰۰٪

۶-۲- مواد اولیه مصرفی به تفکیک نوع مواد از اقلام زیر تشکیل شده است:

نوع مواد اولیه مصرفی	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
پلی پروپیلن	۵۵۹,۰۵۴	۸۵,۶٪	۳۸,۲۱۹	۶۴,۳٪
لاستیک	۲۰,۱۳۷	۳,۱٪	۷,۰۴۳	۱۱,۹٪
پلی اتیلن	۳۷,۴۴۲	۵,۷٪	۷,۴۰۹	۱۲,۵٪
افزودنیها	۲۶,۳۶۹	۴,۰٪	۳,۹۵۵	۶,۷٪
کربن	۲,۴۲۰	۰,۴٪	۵۳۱	۰,۹٪
پودر تالک	۳,۰۳۱	۰,۵٪	۶۱۹	۱,۰٪
الیاف شیشه	۴,۲۵۶	۰,۷٪	۱,۱۰۸	۱,۹٪
سایر	۳۹۸	۰,۱٪	۵۱۵	۰,۹٪
	۶۵۳,۱۰۷	۱۰۰٪	۵۹,۳۹۹	۱۰۰٪

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

عنوان هزینه	پادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
حقوق و مزایا	۶-۳-۱	۹,۵۲۳	۷,۱۰۱	۱۲,۶۳۷	۸,۶۹۰
عیدی و پاداش		۱,۹۰۶	۹۶۳	۲,۱۰۹	۱,۰۵۸
حق بیمه سهم کارفرما		۲,۶۰۲	۱,۶۷۶	۳,۱۹۱	۲,۱۴۹
بازخرید سنوات خدمت		۱,۸۶۸	۱,۷۲۰	۲,۵۶۳	۲,۲۵۴
اضافه کاری		۲,۳۳۸	۶۰۱	۳,۲۰۶	۱,۰۷۷
بن غیر نقدی		۵۴۴	۵۵۴	۵۸۵	۵۹۵
غذای کارکنان		۷۷	۷۳	۳۸۲	۳۷۳
ایاب و ذهاب کارکنان		۱۰۷	۶۶	۳۰۱	۵۷۲
بیمه اشخاص کارکنان		۱۶	۷۸	۷۶۶	۷۱۷
شبکاری		۲۱۳	۵۱	۹۴	۴۰
حمل و نقل-خرید مواد	۶-۳-۲	-	-	۵,۱۵۶	۴۸۱
استهلاک دارائیهها	۶-۳-۳	-	-	۲,۱۳۴	۱,۰۱۷
بسته بندی محصولات		-	-	۲,۳۷۱	۶۷۷
تعمیر و نگهداری دارائیهها		-	-	۴,۴۴۹	۷۴۵
برق		-	-	۹۶۹	۴۷۱
آموزش و بهداشت و درمان		-	-	۳۵۱	۳۱۸
نوشت افزار و لوازم مصرفی		-	-	۹۱۸	۱۸۴
بیمه دارائیهها		-	-	۲۴۲	۱۲۲
تلفن آب و گاز		-	-	۱۷۷	۱۷۱
سوخت و روغن مصرفی		-	-	۱۳۱	۲۱
سایر		-	-	۵۷۲	۸۰
		۱۹,۱۹۴	۱۲,۸۸۳	۴۳,۳۰۴	۲۱,۸۱۲

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

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

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

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

۶-۴- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر میباشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
۲ خط تولید پلیمر	تن ۱۴,۲۰۲	۲,۳۱۲	۲,۶۰۶	۴۳۲
خط تولید نایلون	تن ۴۰۰	۱۵۰	۱۷۸	۸۵

۶-۴-۱- ظرفیت اسمی تولید براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۷۴۸۸۸/۱۰ مورخ ۹۳/۰۸/۱۷ می باشد.

۶-۴-۲- ظرفیت عملی بر مبنای میانگین تولید واقعی ۳ سال گذشته محاسبه شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	هزینه های فروش و توزیع:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۶۷	۱,۲۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵	۴۳		اضافه کاری
۲۲۱	۲۶۲		بیمه سهم کارفرما
۲۱۸	۲۳۳		بازخرید خدمت کارکنان
۵۸	۵۹		بن غیر نقدی
۱۰۵	۲۰۲		عیدی و پاداش
۳۶۹	۱,۶۱۳	۷-۱	حمل و نقل - فروش محصولات
۱۹	۵۷		بیمه اشخاص کارکنان
۴۳	۱۶۲		سایر هزینه ها
۲,۱۱۵	۳,۸۳۱		
			هزینه های اداری و عمومی:
۸,۶۴۶	۱۲,۲۵۸	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۸۲	۲,۷۱۸		اضافه کاری
۱,۵۷۳	۲,۳۸۵		بیمه سهم کارفرما
۱,۵۹۶	۱,۶۱۸		بازخرید خدمت کارکنان
۴۲۵	۵۵۱		بن غیر نقدی
۹۷۹	۱,۲۵۹		عیدی و پاداش
۴۳۶	۴۸۴		تعمیر و نگهداری
۶۶۶	۵۳۳		استهلاک دارائیهها
۳۱۴	۳۹۲		بیمه اشخاص کارکنان
۲۴۰	۵۶۴		ایمنی و بهداشت و درمان
۳۹۰	۵۷۹		غذای کارکنان
۵۲۵	۸۶۱		حسابرسی
۵۷۶	۲۸۹		ایاب و ذهاب کارکنان
۷۰۱	۴۲۸		حق مشاوره
۱۶۱	۳۵۵		سوخت و آب و گاز و تلفن
۳۸	۶۷		بیمه دارائیههای ثابت
۱۱۱	۵۷۵		ثبتي و حقوقی
۱۳۶	۱,۰۸۲		نمایشگاه و تبلیغات
۲۱۹	۲,۳۴۸		کارمزد بانکی و بورس و تاخیر بورس
-	۴,۱۲۲	۷-۳	جرائم تامین اجتماعی و دارایی
۶۴۶	۹۹۲		سایر
۲۰,۵۶۰	۳۴,۴۶۰		
۲۲,۶۷۵	۳۸,۲۹۱		

۷-۱- هزینه حمل و نقل بابت هزینه حمل محصولات فروخته شده به شرکت مهرکام پارس می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش طبق قانون کار می باشد.

۷-۳- جرائم تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه سالهای ۹۰ لغایت ۹۵ و همچنین تقسیط حق بیمه حقوق پرسنل سالجاری می باشد و جرائم سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۹۷ می باشد.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۶۶	۰	هزینه های جذب نشده در تولید
۶۲۵	۰	کاهش ارزش دریافتنی ها
۲۵,۲۹۱	۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	سایر اقلام :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۸۶۴	۹-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۸۳	۲,۰۱۰	۹-۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۴۶	۹۹		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳	۱۸		سود حاصل از تسعیر وجوه ارزی نزد بانک ها
(۳۶)	۳۱۶		سایر
۱,۰۹۶	۳,۳۰۷		

۹-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود بابت فروش یکدستگاه وانت پیکان شرکت می باشد.

۹-۲- سود حاصل از فروش مواد اولیه به مبلغ ۲,۰۱۰ میلیون ریال بابت فروش مواد اولیه به مشتریان جهت تسویه مطالبات ایشان بمبلغ ۱۸,۶۸۹ میلیون ریال میباشد که بهای تمام شده آن ۱۶,۶۷۹ میلیون ریال بوده است.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱- داراییهای ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده:	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاث و منمویات	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	جمع	بیش برداشتهای سرمایه ای	جمع کل
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۷,۰۰۰	۱۰,۰۱۹	۵,۸۹۴	۲۸,۰۲۸	۲,۷۹۳	۲,۹۳۹	۱,۴۷۷	۷۸,۱۴۹	*	۷۸,۱۴۹
افزایش	*	*	*	۲۴	*	*	۶۲	۸۶	*	۸۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	*	*	*	(۱۴۹)	*	*	۱۴۹	*	*	*
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷,۰۰۰	۱۰,۰۱۹	۵,۸۹۴	۲۷,۹۰۳	۲,۷۹۳	۲,۹۳۹	۱,۶۸۸	۷۸,۱۴۵	*	۷۸,۱۴۵
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	*	*	*	۳۳۷	۲,۷۹۱	۴۵۰	۲۴۵	۳,۷۷۳	۶۲۸	۴,۴۰۱
واگذار شده	*	*	*	*	*	*	*	۱۰۷,۲۵۷	*	۱۰۷,۲۵۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷,۰۰۰	۱۱۷,۲۷۶	۵,۸۹۴	۲۸,۲۴۰	۵,۴۲۷	۳,۳۸۹	۱,۹۳۳	۱۸۹,۱۵۹	۶۲۸	۱۸۹,۷۸۷
استهلاک انباشته:										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	*	۷,۳۳۷	۴,۶۵۶	۲۵,۸۳۸	۲,۱۳۵	۲,۶۴۱	۱,۳۸۴	۴۲,۹۹۱	*	۴۲,۹۹۱
استهلاک	*	۲۹۹	۲۳۲	۲۶۷	۳۲۰	۱۶۹	۲۲۰	۱,۴۱۷	*	۱,۴۱۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	*	۷,۶۳۶	۴,۸۸۸	۲۶,۱۰۵	۲,۳۵۵	۲,۸۱۰	۱,۶۰۴	۴۴,۴۰۸	*	۴۴,۴۰۸
واگذار شده	*	۲۹۹	۲۱۵	۵۷۷	۱,۱۵۵	۹۱	۶۳	۲,۴۰۰	*	۲,۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	*	۷,۹۳۵	۴,۱۱۳	۲۶,۶۸۲	۳,۴۰۴	۲,۹۰۱	۱,۶۶۷	۴۶,۷۰۳	*	۴۶,۷۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷,۰۰۰	۱۰۹,۳۴۱	۱,۷۸۱	۱,۵۵۸	۲,۰۲۳	۴۸۸	۱۶۶	۱۲۲,۴۵۷	۶۲۸	۱۲۳,۰۸۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷,۰۰۰	۲,۳۸۳	۱,۹۹۶	۱,۷۹۸	۴۲۷	۱۲۹	۸۴	۳۳,۸۲۷	*	۳۳,۸۲۷

۱-۱- ساختمان و دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲۴,۷۶۴ میلیون ریال در مقابل خیرات اجتماعی ناشی از حریق، سبل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است که بصورت ماهانه مورد ارزیابی قرار گرفته و در صورت نیاز برای آن الحاقیه صادر خواهد شد.

۱-۲- ساختمانهای شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مقدار تجدید ارزیابی آن به مبلغ ۱۰۷,۲۵۷ میلیون ریال افزایش سرمایه شده و در حقوق مالکانه انعکاس یافته و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری ساختمانها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش های تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹ - میلیون ریال			
بر مبنای ارزش دفتری	بر مبنای ارزش دفتری	تجدید ارزیابی	بر مبنای ارزش دفتری
۲,۰۸۴	۱۰۹,۳۴۱		

ساختمانها

۱-۳- زمین شرکت بالغ بر ۱۱۲۰۰ مترمربع واقع در کملاشهر کرج مبلغ دفتری ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال تماماً تحت مالکیت شرکت میباشد.

۱-۴- مراحل اخذ پایان کار ساختمانهای اداری و تولیدی، چسما بمساحت ۵,۵۰۰ مترمربع مبلغ دفتری ۱۰۹,۳۴۱ میلیون ریال در جریان میباشد. تا تاریخ تنظیم صورت های مالی سند مالکیت هیچ کدام از ساختمانها اخذ نگردیده است.

۱-۵- افزایش ماشین آلات باعث خرید بنیومینگ در اثر خطا ۲ و بنیومینگ و غلظتک تروم دستگاه چسب زنی میباشد.

۱-۶- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت آرسان و همچنین تعمیرات اساسی لیتراگهی شرکت بوده و همچنین کاهش وسایط نقلیه نیز بابت فروش وانت پیکان مستعمل شرکت میباشد.

۱-۷- افزایش ابزار آلات بابت خرید یک دستگاه از ماشین سنگ جهت آزمایشگاه میباشد.

۱-۸- دارایی های شرکت در وقفه هیچ یک از بهاد های مالی و بانکی نمی باشد.

۱-۹- افزایش بیش پرداخت های سرمایه ای بابت سفارش ساخت یک دستگاه دست خراش و یک دستگاه میکسر پودر به شرکت های ایرانیان پلمر تجهیز و اینوکس ماشین می باشد.

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کارپد ارقام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- داراییهای نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	حق اختراع کامپوزیت 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 ۱۳۹۸
۳,۲۰۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۱,۳۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۲۰۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۱,۳۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

۶۰۵	۰	۰	۰	۶۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۶۶	۰	۰	۰	۲۶۶	استهلاک
(۴۸)	۰	۰	۰	(۴۸)	تعدیلات
۸۲۳	۰	۰	۰	۸۲۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶۷	۰	۰	۰	۲۶۷	استهلاک
۱,۰۹۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۱۳	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۲۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۸۰	۴	۱,۰۵۳	۸۱۳	۵۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶۵۸۰	۰	۶,۵۸۰	۱۲-۱-۱	امیران پلاست پیشرو
۰	۴۱۱۶	۰	۴,۱۱۶	۱۲-۱-۱	تهران فام
۰	۳۴۲۱	۰	۳,۴۲۱	۱۲-۱-۱	سازه پویش
۰	۲۶۱۶	۰	۲,۶۱۶	۱۲-۱-۱	برفاب
۰	۵۷۷	۰	۵۷۷	۱۲-۱-۱	کابل کنترل سپهر
۰	۲۷۲	۰	۲۷۲	۱۲-۱-۱	قالیهای پیشرفته ایران خودرو-وابسته
۰	۱۷,۵۸۲	۰	۱۷,۵۸۲		
۴۴,۴۲۰	۱۹۲,۰۵۰	۰	۱۹۲,۰۵۰	۱۲-۱-۲	حسابهای دریافتنی: اشخاص وابسته
۴,۳۴۸	۲۲,۳۰۳	(۶۲۵)	۲۲,۹۲۸	۱۲-۱-۳	سایر مشتریان
۴۸,۷۶۸	۲۱۴,۳۵۳	(۶۲۵)	۲۱۴,۹۷۸		
۴۸,۷۶۸	۲۳۱,۹۳۵	(۶۲۵)	۲۳۲,۵۶۰		

سایر دریافتنی ها :

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۲	۱,۵۷۰	۰	۱,۵۷۰	وام کارکنان
۱,۱۵۲	۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	سایر مطالبات از کارکنان- بیمه تکمیلی
۱۱۰	۱۲۰	۰	۱۲۰	سید محمود سید جوادى
۳۰	۱۰۹	۰	۱۰۹	مساعده پرسنل
۳۳	۳۶	۰	۳۶	سایر (۶مورد)
۳,۸۱۷	۲,۹۲۰	۰	۲,۹۲۰	

۱۲-۲- دریافتنی های بلندمدت

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۲-۲-۱
(۱,۰۶۰)	(۵۷۲)	۰	(۵۷۲)	
۲,۷۵۷	۲,۳۴۸	۰	۲,۳۴۸	
۵۱,۵۲۵	۲۳۴,۲۸۳	(۶۲۵)	۲۳۴,۹۰۸	

۱۲-۱- مبلغ ۱۴,۱۶۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق تا زمان تائید صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
۴۳,۷۷۶	۱۶۸,۶۵۱	۰	۱۶۸,۶۵۱	۱۲-۱-۲-۱	
۰	۱۵,۴۵۲	۰	۱۵,۴۵۲	شرکت مهرکام پارس	
۰	۲,۹۱۱	۰	۲,۹۱۱	شرکت پاسادانا ایرانیان	
۰	۱,۲۵۱	۰	۱,۲۵۱	شرکت ایران خودرو	
۰	۹۳۳	۰	۹۳۳	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	
۲۴۴	۱,۴۸۷	۰	۱,۴۸۷	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
۰	۵۲۴	۰	۵۲۴	شرکت محورسازان ایران خودرو	
۴۰۰	۸۴۱	۰	۸۴۱	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	
۴۴,۴۲۰	۱۹۲,۰۵۰	۰	۱۹۲,۰۵۰	شرکت ایساکو	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۲۴۲	۴۳,۷۷۶	فروش محصولات (با ارزش افزوده)
۸۹,۵۰۷	۴۴۵,۸۰۹	دریافت وجه نقد / تهاتر مطالبات
(۶۸,۹۷۳)	(۲۹۵,۹۶۰)	خرید مواد پلیمری و ضایعات نایلون
-	(۲۴,۴۸۱)	خرید ماسک ۷۳٪ بهداشتی
-	(۴۹۳)	مانده پایان سال
۴۳,۷۷۶	۱۶۸,۶۵۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
۰	۶,۷۶۰	۰	۶,۷۶۰	حدید مبتکران	
۰	۵,۰۰۵	۰	۵,۰۰۵	حدید پلاستیک شمس	
۰	۴,۹۱۰	۰	۴,۹۱۰	تهران فام	
۰	۱,۱۰۶	۰	۱,۱۰۶	ابدال صنعت جهان نمای جرقویه	
۰	۹۷۵	۰	۹۷۵	پارس پلیمر گوهر ایرانیان	
۲,۷۹۸	۲,۷۶۹	۰	۲,۷۶۹	پایا پلاستیک	
۰	۰	(۳۵۷)	۳۵۷	شیمی تجارت اعتماد	
۰	۰	(۲۶۸)	۲۶۸	پیشگام خوشنام ایرانیان	
۸۰۰	۰	۰	۰	شرکت پلاستیران	
۷۵۰	۷۷۸	۰	۷۷۸	سایر مشتریان	
۴,۳۴۸	۲۲,۳۰۳	(۶۲۵)	۲۲,۹۲۸		

۱۲-۲-۱- دریافتنی های بلندمدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	حصه بلند مدت وام کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۰	۵۷۲	
۱,۰۶۰	۵۷۲	

۱۳- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۲	۲۵۷	پیش پرداختهای داخلی:
۳۸	۰	بیمه پارسیان
۲۶	۵۶	ایرانیان پلیمر تجهیز گستران
۲۴	۲۴	رضا ایزدیار
۰	۱,۰۷۵	سید کاظم فتاحی عبدی زاده
۰	۴,۶۳۷	صنایع دوخت آریا نیل- فرزین زارع
۰	۶۰۸	فراز پلیمر جاوید
۰	۴۸۰	صنعت گستر معراج
۰	۷۶۱	دانشگاه علم و صنعت
۰	۱۵۱	بیمه دانا
۹۶۰	۸,۰۴۹	سایر

۱۳-۱- مبلغ ۴,۶۳۷ میلیون ریال به شرکت فراز پلیمر جاوید بابت خرید ۵۰ تن مواد اولیه می باشد که تا زمان تهیه این گزارش دریافت گردیده
 ۱۳-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۷۱۲ میلیون ریال خدمات و یا کالاهای مربوطه از مانده های فوق دریافت شده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۵	۵,۹۴۲	۰
۲۵,۱۸۶	۵۳,۲۷۰	۰
۳۴۳	۷۱۳	۰
۲,۱۸۳	۲,۱۲۷	۰
۲۸,۷۹۷	۶۲,۰۵۲	۰

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سقوط هواپیما تا مبلغ ۵۵,۹۴۰ 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	میلیون ریال
پلی پروپیلن	۱۱۹,۶۹۴	۲۲,۲۵۱
افزودنیها	۲۲,۳۶۰	۱۳,۰۴۶
پلی اتیلن	۶۲,۸۳۴	۱۲,۳۱۹
الیاف شیشه	۶,۳۵۹	۲,۳۸۷
لاستیک	۲,۰۲۵	۱,۲۷۱
کربن	۷,۴۶۱	۸۷۷
تالک	۳۸,۸۶۶	۶۴۶
سایر	۱۲,۳۳۵	۴۷۳
	۲۷۱,۹۲۳	۵۳,۲۷۰

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴-۳- گردش حساب موجودی مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد:
۱۵,۹۲۲	۲۵,۱۸۶	موجودی در ابتدای سال
۸۰,۰۱۹	۶۹۷,۸۹۵	خرید طی سال
(۵۹,۳۹۹)	(۶۵۳,۱۰۷)	مصرف مواد اولیه در تولید
(۶)	(۲۵)	مصرف مواد اولیه در پروژه های تحقیقاتی
(۱۱,۳۵۰)	(۱۶,۶۷۹)	بهای تمام شده مواد اولیه فروخته شده
۲۵,۱۸۶	۵۳,۲۷۰	موجودی در پایان سال

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۲۷	۳۰,۶۷۱	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۷	۴۴	۱۵-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۹	۰	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۴,۲۲۳	۳۰,۷۱۵	

۱۵-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹	۲۲,۸۳۲	ملت شعبه پارس خودرو
۳,۹۵۱	۷,۷۱۹	بانک صادرات خودروسازان
۶۱	۸۴	مهر اقتصاد شعبه بهار کرج
۱۶	۱۷	ملی شعبه ایران خودرو
۱۳	۱۳	بانک تجارت سپهبد قرنی
۴	۳	بانک پارسیان سایکو
۲	۲	بانک پاسارگاد شعبه شهید بهشتی
۱	۱	بانک سپه شعبه شهید محمدی
۴,۱۲۷	۳۰,۶۷۱	

۱۵-۱-۱- مانده حسابهای 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 بانکهای ارزی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۴۴	بانک ملی ایران خودرو
۲۷	۴۴	

۱۵-۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ملی شعبه ایران خودرو معادل ۱۶۰,۱۷ یورو می باشد که در پایان سال با نرخ ۲۸۲,۸۹۲ ریال تسعیر گردیده است.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۴۹,۰۸۴ میلیون ریال شامل ۴۹,۰۸۴,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۱۰۰	۴۹,۰۸۳,۹۹۸	۱۰۰	۴۹,۰۸۳,۹۹۸
۰	۱	۰	۱
۰	۱	۰	۱
۱۰۰	۴۹,۰۸۴,۰۰۰	۱۰۰	۴۹,۰۸۴,۰۰۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

۱۷-۱- طی سال مالی مورد گزارش، 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 بصورت قطعی از طریق صدور سهام جدید و از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (ساختمانها) بمبلغ 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 در جریان انعکاس یافته است. شایان ذکر است افزایش سرمایه یادشده، تا زمان تصویب صورتهای مالی در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۱,۱۱۲ میلیون ریال 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.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی :
۱.۵۰۹	۱۰.۳۳۴	۰	۱۰.۳۳۴	۱۹-۱-۱	سایر اشخاص
۱.۵۰۹	۱۰.۳۳۴	۰	۱۰.۳۳۴		
۱۳۷.۹۲۲	۷۴.۵۲۸	۰	۷۴.۵۲۸	۱۹-۱-۲	حسابهای پرداختنی :
۷.۲۷۸	۶.۸۶۳	۱.۳۸۸	۵.۴۷۵	۱۹-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۴۵.۲۰۰	۸۱.۳۹۱	۱.۳۸۸	۸۰.۰۰۳		سایر اشخاص

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی :

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (اشخاص وابسته)

۳۴۷	۰	۰	۰
۳۴۷	۰	۰	۰

حسابهای پرداختنی :

سایر اشخاص

۲۹.۴۶۴	۴۵.۲۴۱	۰	۴۵.۲۴۱	۱۹-۱-۴
۲۹.۴۶۴	۴۵.۲۴۱	۰	۴۵.۲۴۱	
۱۷۶.۵۲۰	۱۳۶.۹۶۶	۱.۳۸۸	۱۳۵.۵۷۸	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۹.۵۵۴	۰	۹.۵۵۴	۱۹-۱-۱-۱	فراز پلیمر جاوید
۰	۷۸۰	۰	۷۸۰		صنایع دوخت آریانیل - فرزین زارع
۷۷۴	۰	۰	۰		نویان بسپار
۷۳۵	۰	۰	۰		پترو آرمان پلیمر پارس
۱.۵۰۹	۱۰.۳۳۴	۰	۱۰.۳۳۴		

۱۹-۱-۱-۱- مانده فوق از بابت خرید مواد اولیه از شرکت یاد شده میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳.۵۲۶	۷۳.۰۵۳	۰	۷۳.۰۵۳	۱۹-۱-۲-۱	شرکت ساپکو
۶۳.۶۳۹	۱.۴۵۸	۰	۱.۴۵۸	۱۹-۱-۲-۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۱۷	۰	۱۷		شرکت قالبهای پیشرفته ایران خودرو
۴۹۷	۰	۰	۰		شرکت ایران خودرو
۲۵۸	۰	۰	۰		شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
۲	۰	۰	۰		شرکت پاسادانا ایرانیان
۱۳۷.۹۲۲	۷۴.۵۲۸	۰	۷۴.۵۲۸		

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۰,۸۴۳)	(۷۳,۵۲۶)	مانده ابتدای سال
۲۷,۰۶۵	-	تهاتر طلب طی سال شرکت با مطالبات سایکو
(۱۴۸)	-	کارمزد حقوق دریافتی از سایکو
(۸,۶۴۴)	-	وجه نقد دریافتی از سایکو
(۱۰,۹۵۶)	-	بهای خرید باطری های مستعمل از سایکو
-	۱,۳۸۶	برگشت هزینه کارمزد حقوق ۹۶
-	(۹۱۳)	سایر
(۷۳,۵۲۶)	(۷۳,۰۵۳)	مانده پایان سال

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷,۷۶۶)	(۶۳,۶۳۹)	مانده ابتدای سال
(۴۵,۲۹۳)	(۱۰۳,۱۱۳)	دریافت وجه نقد جهت تامین مالی
(۳,۹۱۶)	(۶,۳۶۵)	پرداخت حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و حق حضور
۱,۶۱۳	-	استرداد بخشی از حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره
۱۱,۷۹۲	-	تهاتر طلب و استرداد بخشی از وجوه دریافتی
-	۱۷۰,۶۵۹	افزایش سرمایه
(۶۹)	-	سایر
(۶۳,۶۳۹)	(۱,۴۵۸)	مانده پایان سال

۲-۱۹-۲-۲- 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.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۳	۱,۳۸۸	شرکت بازل - حق لیسانس و کارمزد فروش ۱۹-۱-۳-۱
۱,۲۵۰	۰	شرکت پتروآرمان پلیمر پارس - خرید مواد اولیه
۶۹۷	۰	شرکت پتروپیرامون - خرید نایلون
۳۱۴	۰	شرکت سیزنگ کوهرنگ - خرید مواد اولیه
۲۶۶	۰	مهرداد کمالوند - حمل و نقل کالا
۲۶۰	۰	پلاستیک نود - خرید مواد اولیه
۱۵۹	۰	پلاستیک آزادی - خرید مواد اولیه
۰	۶۹	جهان نایلون سهند - خرید نایلون
۰	۶۶	ایران بوبین - مواد بسته بندی
۱,۵۱۹	۱,۶۵۴	سایر - خرید مواد اولیه
۷,۲۷۸	۱,۲۸۸	

۱-۱۹-۱-۳-۱- مانده بدهی به شرکت بازل بابت ۳ درصد بهای فروش محصولات تحت لیسانس شرکت از تاریخ ۸۵/۶/۶ تا پایان سال ۱۳۸۷ می باشد که به دلیل عدم پرداخت الباقی حق لیسانس از طرف شرکت، قرارداد فیما بین توسط شرت بازل در خردادماه ۸۸ فسخ گردیده و تاکنون ادعایی از طرف شرکت مذکور در خصوص کارمزد فروش محصولات تحت لیسانس صورت نگرفته است. حسب تکلیف مجمع سال ۱۳۹۱ موضوع با همکاری واحد حقوقی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو مورد بررسی قرار گرفته و مقرر شده انجام هر اقدامی در حال حاضر به صلاح شرکت نمی باشد. مانده بدهی شرکت بازل شامل مبلغ ۳۰/۰۰۰ یورو (۱/۳۸۸ میلیون ریال) بوده که در سنوات قبل تسعیر شده و مابقی به مبلغ ۱/۴۲۵ میلیون ریال متأثر از محاسبات ریالی است.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	خالص	ارزی	ریالی	
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۸۲۰	۲۸.۴۲۵	۰	۲۸.۴۲۵	۱۹-۱-۴-۱ اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶.۸۴۸	۶.۴۲۰	۰	۶.۴۲۰	۱۹-۱-۴-۲ بیمه پرداختنی - شعبه ۲ تامین اجتماعی کرج
۲.۴۶۲	۴.۴۷۷	۰	۴.۴۷۷	۱۹-۱-۴-۳ مالیات حقوق و تکلیفی
۸۰۰	۷۹۷	۰	۷۹۷	پستکاران غیر تجاری
۲.۱۶۵	۱.۸۴۱	۰	۱.۸۴۱	۱۹-۱-۴-۴ هزینه های پرداختنی
۰	۱.۳۸۶	۰	۱.۳۸۶	بیمه دانا - بیمه درمان تکمیلی پرسنل
۱.۶۵۷	۵۲۰	۰	۵۲۰	بیمه پارسیان - بیمه دارائیه و مسئولیت مدنی
۸۱۳	۵۱۴	۰	۵۱۴	سپرده بیمه
۶۲۵	۴۱۹	۰	۴۱۹	کارکنان
۲۱۹	۲۸۵	۰	۲۸۵	سپرده حسن انجام کار
۴۲	۴۲	۰	۴۲	حقوق پرداختنی
۱۳	۱۱۵	۰	۱۱۵	سایر
۲۹.۴۶۴	۴۵.۲۴۱	۰	۴۵.۲۴۱	

۱۹-۱-۴-۱- مانده حساب مالیات ارزش افزوده شامل مبلغ ۱۴,۶۱۱ 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 ۶,۴۲۰ میلیون ریال بابت تمه حق بیمه های ماههای مرداد لغایت اسفند سالجاری می باشد. لازم بذکر است باتوجه به کمبود نقدینگی حق بیمه های ماهانه پرسنل بصورت اقساطی پرداخت می گردد.

۱۹-۱-۴-۳- مانده حساب مالیات حقوق 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 سالجاری می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	ریالی	ارزی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۰	۶۳۸	۰	۶۳۸
۳۶۵	۳۲۸	۰	۳۲۸
۲۵۰	۴۹	۰	۴۹
۸۰	۲۶	۰	۲۶
۷	۷	۰	۷
۷۹۳	۷۹۳	۰	۷۹۳
۲,۱۶۵	۱,۸۴۱	۰	۱,۸۴۱

ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان	۶۳۸	۰	۶۳۸
ذخیره هزینه های حسابرسی	۳۲۸	۰	۳۲۸
ذخیره عیدی و پاداش و بهره وری کارکنان	۴۹	۰	۴۹
ذخیره هزینه های برق، آب ، گاز و تلفن	۲۶	۰	۲۶
ذخیره هزینه ایاب و ذهاب کارکنان	۷	۰	۷
سایر ذخایر	۷۹۳	۰	۷۹۳
	۱,۸۴۱	۰	۱,۸۴۱

۱۹-۲ پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	خالص	ارزی	ریالی	
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۷۱۱	۰	۷,۷۱۱	۱۹-۲-۱ بیمه پرداختنی - شعبه ۴ تامین اجتماعی کرج
۰	۷,۷۱۱	۰	۷,۷۱۱	

۱۹-۲-۱- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی بمبلغ ۷,۷۱۱ میلیون ریال بابت بیمه لیستهای حقوق سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۸ میباشد که پس از پیگیریهای انجام شده مقرر شد بصورت اقساط ۳۶ ماهه تا پایان فروردین ماه سال ۱۴۰۲ تسویه گردد.

شرکت پلاستیکهای مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلون ریال	میلون ریال	
مانده در ابتدای سال	۱۲۰۵۴۵	۱۷۶۵۵
پرواخت شده طی سال	(۳۹۳)	(۱۲۱)
ذخیره تأمین شده	۵۵۰۲	۶۳۸۲
مانده در پایان سال	۱۷۶۵۵	۲۳۸۱۶

۲۰-۱ افزایش ذخیره پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش میزان حقوق و مزایا مطابق قانون کار و تاثیر تسری آن به سنوات پرسنل میباشد.

مالیات

۲۱- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلون ریال
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی
علی الرأس	۵,۹۲۴	۵,۹۲۴
علی الرأس	۹,۳۷۶	۹,۳۷۶
تسویه شده	*	*
رسیدگی نشده	*	*
ابرازی	*	۲۵,۳۲۰
	۱۵,۳۰۰	۴۰,۴۲۰

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 میباشد.

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 بانوجه به زمان ده بودن شرکت برای عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۸، بدین ازا بابت مالیات در حسابها تخصیص نیافته است به علاوه دفاتر سال ۱۳۹۸ تا زمان تهیه این گزارش رسیدگی نشده است.

۲۱-۵ جهت سال مالی مورد گزارش براساس سود و زیان ابرازی مبلغ ۲۵,۳۲۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

۲۱-۶ در سال جاری، سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (ساخته ماندها) افزایش یافته و در تاریخ تالیف صورتهای مالی نیز به ثبت رسیده است.

طبق مفاد استاندارد حسابداری سال ۱۳۹۹ که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد، درخصوص موارد تجدید ارزیابی مقرر گردیده بدین مالیات انتقالی طبق صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ میگردد لذا ضرورتی به احتساب بدین مالیات انتقالی نمی باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۲۲- پیش دریافتها
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۴۲۱	۲۲-۱	سازه پویش
-	۵۷۷	۲۲-۱	کابل کنترل سپهر
-	۳۵۰	۲۲-۱	اکبری محمد
-	۴,۳۴۸		

۲۲-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۲۷ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۱۲۴)	۷۶,۲۹۵	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
-	۲۶,۰۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۸۶۴)	زیان (سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۱۱۰	۶,۱۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۱,۶۸۳	۲,۶۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳)	(۱۸)	سود ناشی از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۴۶)	(۹۹)	سود سپرده بانکی
(۴۸)	-	تعدیلات دارایی نامشهود
۶,۶۹۶	۳۳,۸۸۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۳,۹۴۲)	(۱۸۲,۲۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸,۷۴۳)	(۳۳,۲۵۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۱۲۳	(۷,۰۸۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۵۶	۳۶,۷۰۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	۴,۳۴۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۱,۲۰۶)	(۱۸۱,۵۶۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۵,۶۳۴)	(۷۱,۳۸۷)	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۰,۶۵۹	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۰۷,۲۵۷	افزایش سرمایه در جریان از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
-	۲۷۷,۹۱۶	

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی سال‌های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۳۷۵	۲۱۳,۲۶۱	جمع بدهی‌ها
(۴,۲۲۳)	(۳۰,۷۱۵)	موجودی نقد
۲۰۵,۱۵۲	۱۸۲,۵۴۶	خالص بدهی
(۸۶,۶۰۳)	۲۶۷,۶۰۸	حقوق مالکانه
-۲۳۷٪	۶۸٪	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 ریسک‌هایی که شرکت‌های کامپاندر با آن مواجه هستند را می‌توان به ۲ دسته تقسیم نمود:

۱- ریسک عمومی: ریسک‌هایی که کلیه شرکتهای فعال با آن مواجه هستند.

۲- ریسک اختصاصی: ریسک‌هایی است که مختص فعالیتهای کامپاندر می‌باشد.

این شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها و کاهش آسیب پذیری این ریسک‌ها، سیاستها و کنترل و نظارت‌های لازم را به اجرا درآورده و همچنین درصدد ایجاد کمیته ریسک برای ارزیابی و کاهش اثرات ریسک‌ها می‌باشد.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌شود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی‌های خود را به صورتهای مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی‌های با ارزش نگهداری می‌کنند. تمام این دارایی‌ها 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 می‌باشد، به همراه ریسک اعتباری نقش اصلی را در اکثر ورشکستگی‌ها ایفا می‌کنند. بحران‌های پیاپی و پیوسته مالی ناشی از ریسک مالی که در دو دهه اخیر در مقاطع مختلف در سطح جهان روی داده‌اند، لزوم مدیریت یکپارچه و کمی ریسک مالی با تمرکز بر ریسک بازار و ریسک اعتباری را بیش از پیش، مطرح ساخته‌اند.

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 می‌باشد.

۴-۲۵- 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 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 منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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.

۵-۲۵- 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 جریانهای 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	موجودی نقد
۱۵	۱۶۰.۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹	(۳۰.۰۰۰)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۲۹,۸۳۹,۸۳)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۱,۳۴۴)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	(۲۹,۸۳۹,۸۳)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	(۱,۳۶۱)	

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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	تفاوت حساب	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گسترش	سهمدار	✓	(۱۰۲,۱۱۳)	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری ایران خودرو	و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۴۴۵,۸۰۹	(۲۴,۹۷۴)	(۵۸,۳۹۱)	۰
	شرکت مهر کام پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱,۴۵۶	۰	۰	۰
	شرکت محور سازان ایران خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۱۱,۸۶۶	۰	۰	۰
	شرکت ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۰	۲,۹۷۴	۰	۰	۰
شرکت های وابسته و همگروه	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۰	۴,۷۰۳	(۳۵۷)	۰	۰
	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	(۱۷)	۶۶۳	۰	۰	۰
	شرکت قالبهای پیشرفته ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ساپکو	سهمدار مشترک	—	۰	۰	۰	۰	۹۱۳
	شرکت پاسادانا ایرانیان	سهمدار مشترک	—	۰	۲۵,۴۲۴	(۱۵,۵۲۳)	۶,۱۵۶	۰
جمع	شرکت ایساگو	سهمدار مشترک	—	۰	۱,۱۴۱	(۳,۱۱۷)	۵۲,۱۳۵	(۲۶)
	جمع			(۱۰۲,۱۳۰)	۵۰۴,۰۳۶	(۴۳,۹۷۰)	۰	۸۸۹

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

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح شرکت اصلی و نهایی	۱۳۹۹		۱۳۹۸		نام شخص وابسته	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت اصلی و نهایی
	خالص		خالص				
	طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)			
شرکت اصلی و نهایی					استاد دریافتی		
	(۶۳,۹۸۶)	*	(۱,۴۵۸)	*	(۱,۴۵۸)	*	شرکت مپو کام پارس
	*	۴۳,۷۷۶	*	۱۶۸,۶۵۱	*	۱۶۸,۶۵۱	شرکت ایران خودرو
	(۴۹۷)	*	*	۲,۹۱۱	*	۲,۹۱۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
	*	*	*	۹۳۳	*	۹۳۳	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
	*	*	*	۵۲۴	*	۵۲۴	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
	(۳۵۸)	*	*	۱,۲۵۱	*	۱,۲۵۱	شرکت قالبهای پیشرفته ایران خودرو
	*	*	*	۲۵۵	(۱۷)	۲۷۲	شرکت معورسازان ایران خودرو
	*	۲۴۴	*	۱,۴۸۷	*	۱,۴۸۷	شرکت سایکو
	(۷۳,۵۲۶)	*	(۷۳,۰۵۳)	*	(۷۳,۰۵۳)	*	شرکت پاسادانا ایرانیان
(۳)	*	*	۱۵,۴۵۲	*	۱۵,۴۵۲	شرکت ایساگو	
*	۴۰۰	*	۸۴۱	*	۸۴۱	جمع کل	
(۱۳۸,۲۶۹)	۴۴,۴۳۰	(۷۴,۵۱۱)	۱۹۳,۳۰۵	(۷۴,۵۲۸)	۲۷۲	۱۹۲,۰۵۰	جمع کل

۴-۲۷- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۱۶,۳۰۰	۱۶,۳۰۰	ضمانت استرداد وجوه دریافتی - شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	ضمانت قرارداد شماره ۳۷۶۴ شرکت سایکو بابت خرید باطری ضایعاتی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حقوق پرسنل و حسابرسی بیمه ۹۵- بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	تضمین قرارداد شماره ۹۸۸۴۱۴۰۴۱ فروش محصولات- شرکت ایساکو
۸۹۶	۸۹۶	تضمین قرارداد شماره ۹۶۷۴۰۴۷۸ فروش محصولات- شرکت ایساکو
-	۹,۷۰۰	تضمین حسن انجام کار قرارداد فروش نایلون - شرکت همگام خودرو
-	۲,۴۹۶	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حقوق پرسنل سال ۹۸- بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
-	۱,۰۰۰	ضمانت شرکت در نمایشگاه ایران پلاست سال ۹۹- شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۷۳	۷۳	تضمین قرارداد شماره ۹۹۸۸۶۷۰۵۲ فروش محصولات- شرکت ایساکو
۵۲,۳۳۹	۶۵,۵۳۵	سایر

سایر بدهی‌های احتمالی

۸,۶۳۰	۸,۶۳۰	ظهورنویسی اسناد تضمینی جهت گشایش اعتبار اسنادی توسط شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۶,۶۳۰	۶,۶۳۰	ضمانت تسهیلات حقوق- تعاونی اعتبار ایران خودرو
۱۵,۲۶۰	۱۵,۲۶۰	
۶۷,۵۹۹	۸۰,۷۹۵	

۲۸-۲- مالیات ارزش افزوده تا سال ۹۷ رسیدگی و تسویه شده و رسیدگی سال ۹۸ تا تاریخ تهیه این گزارش انجام پذیرفته 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. ضمناً رسیدگی تامین اجتماعی سال ۹۸ نیز تا تاریخ تهیه این گزارش انجام پذیرفته است.

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 اتفاق افتاده و مستلزم انعکاس در متن صورت های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی نبوده رخ نداده است.

