

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 ۱۴۰۱

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورتهای مالی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

(۱) صورتهای مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

(۵) به موجب نامه شماره ۱۴۰۱۴۲۳۷۷۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ سهامدار عمده، مدیر عامل شرکت از سمت خود برکنار و به جای ایشان از تاریخ مزبور سرپرست تعیین و امور شرکت از این تاریخ توسط سرپرست اداره می گردد. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در اینخصوص، به مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

(۶) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این مؤسسه در خصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۳/۴ صاحبان سهام، اقدامات انجام شده از سوی هیات مدیره در خصوص بند ۹ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

(۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، 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 مؤسسه 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 نشده است. مضافاً به استثنای دریافت وجه و انجام هزینه های شرکت توسط سهامدار عمده که در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات و نیز معاملات با سایر اشخاص وابسته 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 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 ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

(۳)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

سایر مسئولیتهای 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 استثنای معرفی شخص، سایر تمهیدات لازم از جمله ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت انجام نشده است.

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

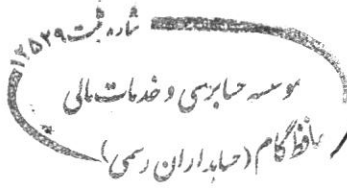
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی

۸۰۰۰۱۰

حسن مرادقلی

۸۹۱۷۷۱





بسمه تعالی



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

(متعلق به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

※ صورت سود و زیان

۳

※ صورت وضعیت مالی

۴

※ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

※ صورت جریان های نقدی

۶-۳۴

※ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره

شرکت مهندسی بازرگانی
ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)

اکبر میرالی

رئیس هیئت مدیره - موظف

شرکت خدمات بیمه
ایران خودرو (سهامی خاص)

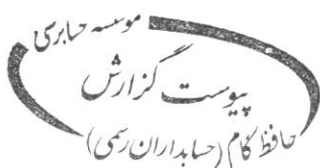
روح اله ابراهیمی گورجی

عضو هیئت مدیره - موظف

شرکت گسترش سرمایه گذاری
ایران خودرو (سهامی عام)

مصطفی سعیدی

سرپرست شرکت



آدرس: کرج، کمال شهر، رضوانیه، بالاتر از فلکه دوم، خیابان نوزدهم، پلاک ۳ کدپستی: ۳۱۹۹۹۵۵۶۹۶ تلفن: ۰۳۴۷۰۶۲۲۲-۳ فکس: ۰۳۴۷۰۶۲۲۱ (۰۲۶)

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱,۳۳۲,۰۱۹	۱,۸۹۰,۷۴۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۶۹,۰۷۱)	(۱,۶۹۱,۹۳۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۲,۹۴۸	۱۹۸,۸۱۳	سود ناخالص
(۸۱,۱۲۹)	(۱۷۷,۰۹۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۱,۸۱۹	۲۱,۷۱۴	سود عملیاتی
(۶,۲۹۰)	(۹,۳۵۱)	۸ هزینه های مالی
۵,۳۰۵	۹,۲۵۰	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۰,۸۳۴	۲۱,۶۱۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۶,۱۵۱)	(۱۱,۷۴۴)	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۶۴,۶۸۳	۹,۸۷۰	سود خالص

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

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

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۲

پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
D.E.P

۱۴۰۲/۰۳/۲۹

امضاء مدیر عامل

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۱۷۱,۰۳۴	۱۵۴,۱۵۶
۱۱ دارایی های نا مشهود	۱۳,۹۶۷	۱,۸۷۰
۱۲ دریافتنی های بلند مدت	۶۸۸	۱,۷۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸۵,۶۸۹	۱۵۷,۷۶۱
دارایی های جاری		
۱۳ پیش پرداخت ها	۱۴,۰۹۰	۴,۳۵۷
۱۴ موجودی مواد و کالا	۳۱۷,۳۶۸	۸۱,۴۷۹
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۹۹,۶۳۵	۵۰۵,۷۴۸
۱۵ موجودی نقد	۷۴,۲۶۲	۲۴,۳۲۱
جمع دارایی های جاری	۱,۰۰۵,۳۵۵	۶۱۵,۸۰۵
جمع دارایی ها	۱,۱۹۰,۹۴۴	۷۷۳,۵۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶ سرمایه	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰
۱۷ اندوخته قانونی	۴,۸۳۹	۴,۳۴۶
سود (زیان) انباشته	۹,۳۷۶	۹۴۵
جمع حقوق مالکانه	۳۴۱,۲۱۶	۳۳۲,۲۹۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶,۹۵۳	۴۰,۲۰۱
جمع بدهی های غیر جاری	۶۶,۹۵۳	۴۰,۲۰۱
بدهی های جاری		
۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۲۰,۰۷۶	۳۱۹,۹۲۷
۲۰ مالیات پرداختنی	۲۹,۳۱۳	۴۶,۸۷۳
۲۱ تسهیلات مالی	۳۰,۷۸۳	۳۴,۱۴۹
۲۲ پیش دریافت ها	۲,۷۰۴	۱۲۵
جمع بدهی های جاری	۷۸۲,۷۷۶	۴۰۱,۰۷۴
جمع بدهی ها	۸۴۹,۷۲۹	۴۴۱,۲۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۱۹۰,۹۴۴	۷۷۳,۵۶۶

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

موسسه خبری
پوست گزارش -
حافظ کام (حسابداران رسمی)



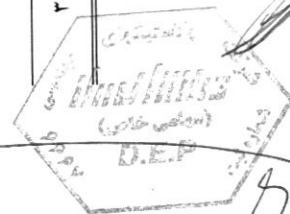
Handwritten signature and initials.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲۶۷,۶۰۸	(۶۰,۵۰۴)	۱,۱۱۲	۳۷۷,۹۱۶	۴۹,۰۸۴
۶۴,۶۸۳	۶۴,۶۸۳	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۷۷,۹۱۶)	۳۷۷,۹۱۶
۰	(۳,۲۳۴)	۳,۲۳۴	۰	۰
۳۳۲,۲۹۱	۹۴۵	۴,۳۴۶	۰	۳۳۷,۰۰۰
۹,۸۷۰	۹,۸۷۰	۰	۰	۰
(۹۴۵)	(۹۴۵)	۰	۰	۰
۰	(۴۹۳)	۴۹۳	۰	۰
۳۴۱,۲۱۶	۹,۳۷۶	۴,۸۳۹	۰	۳۳۷,۰۰۰

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



حافظ کام (سازگار با محیط زیست)
 پیوست گزارش
 حسابرسی

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶,۴۸۶)	(۲۸,۷۱۹)	نقد حاصل از عملیات
(۹,۶۹۸)	(۲۹,۴۰۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۶,۱۸۴)	(۵۸,۱۳۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸,۱۵۵)	(۲۵,۷۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۲,۰۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۷	۱۱۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۸,۰۷۸)	(۳۷,۷۰۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۴,۲۶۲)	(۹۵,۸۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۰,۷۰۷	۱۹۳,۲۲۷	تسهیلات دریافتی
(۲۶,۵۵۸)	(۳۸,۱۰۸)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶,۲۹۰)	(۹,۳۵۱)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
۲۷,۸۵۹	۱۴۵,۷۶۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۶,۴۰۳)	۴۹,۹۴۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۰,۷۱۵	۲۴,۳۲۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴,۳۲۱	۷۴,۲۶۲	مانده وجه نقد در پایان سال
.	۱۵۸,۴۸۵	معاملات غیر نقدی
		۲۴

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

۵

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۵۹۶۳

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 هیئت 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 ۱۳۹۹۹/ت/۸۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۲۵ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران، نام شرکت به شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی، گروه ایران خودرو (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در کرج، کمالشهر، رضوانیه خیابان نوزدهم می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۷۴۵۹۲۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۶۴۱۱۷۴۵ و کدپستی ۳۱۹۹۵۵۶۹۶ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱۴۰۱	۱۴۰۰
نفر	نفر
۲۷	۲۸
کارکنان رسمی	۲۵
کارکنان قراردادی	۵۳
۵۲	۰
کارکنان شرکت های پیمانکاری	۵۳
۸	۶۰

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- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، بکارگیری استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی نداشته است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، بکارگیری استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی نداشته است.

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 مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف - ساختمان ها به مبنای روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۱- ساختمان های شرکت در سال ۱۳۹۹ توسط کارشناس رسمی دادگستری در امور ساختمان به شرح زیر مورد ارزیابی قرار گرفته است.

ارزش دفتری	تجدید ارزیابی	مازاد منظور شده
۲۰۰۸۴	۱۰۹,۳۴۱	۱۰۷,۲۵۷

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به 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 شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی 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 و در صورت سود و زیان گزارش می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۴۳۰,۶۶۷ ریال	قابل دسترس

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن 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.

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

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

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارای نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۳-۱۰- 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی 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 بکارگیری روبه 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 دوره مورد گزارش، ذخیره ای در خصوص گارانتی محصولات در حساب ها منظور نمی نماید.

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

10.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
فروش خالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد
پلاستیک های مقاوم شده به ضربه	۱۸۵,۲۶۵	۱۵۲,۴۶۹	۳۲,۷۹۶	۱۸	(۱۲)
پلاستیک های تقویت شده با پودرهای معدنی	۸۰۷,۰۰۸	۶۷۳,۳۶۳	۱۳۳,۶۴۵	۱۷	۲۴
پلاستیک های تقویت شده با الیاف شیشه	۶۱,۱۸۰	۵۱,۸۱۵	۹,۳۶۵	۱۵	۲۹
پلاستیک های تقویت شده هارد تاج	۱۸۵,۰۳۳	۱۷۶,۷۳۹	۸,۲۹۴	۴	۲۲
سایر پلیمرها	۵۳۲,۶۱۵	۵۲۴,۹۵۶	۷,۶۵۹	۱	۰
نایلون معمولی	۱۱۲,۴۲۷	۱۰۹,۱۷۸	۳,۲۴۹	۳	۸
نایلون پشت چسبدار	۷,۲۱۹	۳,۴۱۴	۳,۸۰۵	۵۳	۱۲
	۱,۸۹۰,۷۴۷	۱,۶۹۱,۹۳۴	۱۹۸,۸۱۳	۱۱	۱۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

م. ش. درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۰۷۳,۸۳۰	۱,۵۰۵,۰۸۹	۶-۱	مواد مستقیم
۳۴,۰۳۵	۶۵,۹۹۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۲۴,۳۳۱	۵۲,۴۴۰	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۸۹	۸,۶۴۸		مواد غیر مستقیم
۶,۰۴۳	۷,۵۰۳		استهلاک
۳۰,۵۷۳	۴۶,۱۱۷	۶-۳	سایر
۱,۱۶۹,۰۰۱	۱,۶۸۵,۷۹۰		جمع هزینه های ساخت
(۱,۹۷۱)	(۱,۰۳۹)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۲,۰۴۱	۷,۱۷۳	۶-۴	بهای تمام شده محصول خریداری شده فروش رفته
۱,۱۶۹,۰۷۱	۱,۶۹۱,۹۳۴		

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

استقیم مصرفی تولید مطابق جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
موجودی مواد در ابتدای سال		۶۹,۵۲۴	۵۳,۲۷۰		
اضافه می شود:					
خرید خالص طی سال	۶-۱-۱	۱,۶۳۷,۶۷۱	۱,۰۹۰,۰۹۴		
کسر می شود:					
موجودی مواد پایان سال		(۲۰۳,۱۱۶)	(۶۹,۵۳۴)		
مواد مصرف شده طی سال	۶-۱-۲	۱,۵۰۵,۰۸۹	۱,۰۷۳,۸۳۰		

۱-۱-۶- خرید به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه	نام فروشنده	اشخاص وابسته
درصد به کل	مبلغ خرید	درصد به کل	مبلغ خرید				
۲	۲۴,۸۶۰	۴	۶۵,۳۸۴	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پاسادانا ایرانیان	
۴	۴۰,۳۰۸	۳	۵۷,۱۴۱	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت مهرکام پارس	
۰	۰	۱	۱۳,۰۷۴			شرکت ایران خودرو	
۰	۹۰	۰	۰	ایران	پلی اتیلن	شرکت ایساکو	
۰	۲,۷۹۶	۰	۰			سایر	
۶	۶۸,۰۵۴	۸	۱۳۵,۵۹۹				
سایر اشخاص							
۲۹	۳۱۲,۷۲۴	۵۴	۸۸۷,۷۰۹	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پلی پروپیلن جم (پتروشیمی جم)	
۴	۴۸,۰۹۲	۶	۹۵,۵۴۲	ایران	پلی پروپیلن	شرکت فراز پلیمر جاوید	
۴	۴۸,۸۰۴	۵	۷۴,۱۱۲	ایران	پلی پروپیلن	شرکت ابدال صنعت جهان نماي جرقوبه	
۰	۰	۳	۵۴,۸۲۵	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت ساحل شیمی	
۳	۲۷,۷۰۴	۳	۵۰,۵۹۲	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت فرآیند سازان ابتکار	
۲	۱۹,۱۵۴	۳	۴۶,۱۸۷	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروشیمی شازند	
۳	۳۱,۷۶۶	۲	۳۲,۳۲۲	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروآرمان پلیمر پارس	
۶	۷۰,۳۵۸	۲	۳۲,۲۸۳	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی مارون	
۰	۴,۳۹۷	۲	۳۰,۴۳۲	ایران	پلی پروپیلن	شرکت معین پلیمر ویرا	
۰	۴,۳۵۰	۱	۲۰,۷۲۶	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پیشروپلاست ارغوان	
۰	۰		۱۶,۲۹۶	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت صنعتی دوده قام صدف	
۵	۵۳,۶۸۱	۱	۱۵,۰۷۷	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروشیمی پلی نار	
۱۱	۱۲۴,۶۳۹	۱	۱۴,۹۳۹	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی رجال	
۱	۵,۶۱۱	۱	۱۴,۸۱۰	ایران	پلی پروپیلن	شرکت آریا پلیمر پیشگام	
۱۸	۱۹۸,۴۲۱	۱	۱۴,۱۷۷	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی نوید زر شیمی	
۰	۴,۲۰۳	۱	۱۳,۵۳۰	ایران	مواد افزودنی	شرکت بسیار شیمی سپیدان	
۱	۷,۴۵۱	۱	۱۲,۹۷۳	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی لاله	
۰	۰	۱	۱۰,۴۵۱	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی تبریز	
۱	۱۱,۰۹۴	۰	۸,۰۳۴	ایران	پلی پروپیلن	شرکت پتروشیمی امیر کبیر	
۰	۳,۷۴۱	۱	۹,۸۴۹	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	شرکت تولیدات معدنی اصفهان	
۱	۱۵,۴۸۸	۱	۹,۱۳۴	ایران	پلی اتیلن	شرکت پتروشیمی بندر امام	
۱	۹,۲۲۹	۰	۶,۸۶۰	ایران	پلی پروپیلن	شرکت فرالپلیمر شریف	
۰	۴,۵۶۷	۰	۵,۶۰۲	ایران	مواد افزودنی	شرکت شیمیایی معدنی پارسیان نوین کیان پویا	
۰	۲,۵۶۷	۰	۴,۳۹۰	ایران	پلی پروپیلن و پلی اتیلن	ستار کالا	
۱	۱۴,۰۹۹	۱	۲۱,۲۲۰		پلی پروپیلن و مواد افزودنی	سایر	
۹۴	۱,۰۲۲,۰۴۰	۹۲	۱,۵۰۲,۰۷۲				
۱۰۰	۱,۰۹۰,۰۹۴	۱۰۰	۱,۶۳۷,۶۷۱				

۱-۱-۱-۶- در سال مورد گزارش خرید از بورس کالا به مبلغ ۱,۰۶۱,۳۸۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۲- مواد اولیه مصرفی به تفکیک نوع مواد از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نوع مواد اولیه مصرفی
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	
۸۳	۸۸۹,۶۶۸	۸۳	۱,۲۵۴,۷۱۰	پلی پروپیلن
۵	۴۸,۹۰۷	۷	۱۱۱,۳۸۷	لاستیک
۶	۶۸,۴۷۹	۵	۷۱,۳۸۵	پلی اتیلن
۴	۴۲,۳۶۶	-	۱,۳۵۴	افزودنی ها
-	۳,۳۶۷	۲	۳۲,۳۰۶	کربن
-	۴,۳۶۴	۱	۱۱,۳۰۶	پودر تالک
۱	۷,۷۲۸	۱	۱۶,۴۹۵	الیاف شیشه
-	۸,۹۵۱	-	۶,۲۴۶	سایر
۱۰۰	۱,۰۹۰,۰۹۴	۱۰۰	۱,۵۰۵,۰۸۹	

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان هزینه	یادداشت	دستمزد مستقیم		دستمزد غیرمستقیم	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق و مزایا	۶-۲-۱	۳۷,۱۷۰	۱۳,۸۴۰	۱۶,۷۸۲	۸,۴۳۰
عیدی و پاداش		۳,۳۸۰	۲,۹۶۶	۳,۸۸۴	۱,۵۷۱
حق بیمه سهم کارفرما		۷,۰۱۶	۳,۹۱۶	۵,۵۱۰	۲,۷۳۷
بازخرید سنوات خدمت		۶,۵۵۸	۵,۷۵۸	۶,۶۹۴	۴,۷۲۲
اضافه کاری		۸,۸۷۲	۴,۸۶۸	۷,۹۲۱	۴,۹۵۷
بن غیر نقدی		۹۶۲	۲,۷۲۹	۶,۳۴۱	۵۷
غذای کارکنان		-	-	۳,۵۵۹	۹۱۸
ایاب و ذهاب کارکنان		۴۸۶	۲۲۷	۸۰۴	۴۱
شبکاري		۱,۱۸۲	۴۷۵	۵۷۵	۱۹۱
بسمه اشخاص کارکنان		۳۴۱	-	۱۸۹	۷۰۷
سایر		۲۶	۳۵۶	۲۸۱	-
		۶۵,۹۹۳	۳۴,۰۳۵	۵۲,۴۴۰	۲۴,۳۳۱

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش طبق قانون کار و الزام گروه صنعتی ایران خودرو جهت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در شرکت های گروه می باشد.

۶-۳- سایر اقلام سربرار تولید به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حمل و نقل - خرید مواد اولیه	۲۴,۷۷۶	۱۵,۴۱۳
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱۳,۶۳۷	۹,۰۷۸
نوشته افزار و لوازم مصرفی	۳,۶۷۶	۲,۷۳۷
برق	۱,۷۸۴	۱,۳۵۴
تلفن آب و گاز	۱,۱۵۲	۸۴۵
آموزش و بهداشت و درمان	۸۶۸	۲,۷۴۳
بیمه دارایی ها	۳۷۹	۳۱۳
سوخت و روغن مصرفی	۲۹۴	۱۴۷
سایر	۶۱۹	۳۲
تسهیم دواير خدماتی	(۱,۰۶۸)	(۱,۹۸۹)
	۴۶,۱۱۷	۳۰,۵۷۳

۶-۴- محصول خریداری شده به مقدار ۱۹,۸۱۵ کیلو نایلان معمولی با عرض ۲ متر می باشد. لازم به ذکر است خط تولید نایلون شرکت حداکثر با عرض ۱/۵ متر قادر به تولید می باشد که با توجه به سفارش مشتری (شرکت ایران خودرو) و تعهد شرکت درخصوص تامین نیاز شرکت های همگروه، اقدام به خرید صورت گرفته است.

۶-۵- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
۲ خط تولید پلیمر	تن ۱۴,۲۰۲	۳,۱۲۳	۳,۵۶۷	۳,۱۹۶
خط تولید نایلون	تن ۴۰۰	۳۰۳	۴۵۴	۲۷۸

۶-۵-۱- ظرفیت اسمی تولید براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰/۱۷۴۸۸۸ مورخ ۹۳/۰۸/۱۷ می باشد.

۶-۵-۲- ظرفیت عملی بر مبنای میانگین تولید واقعی ۳ سال گذشته محاسبه شده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی			(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت			۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش و توزیع:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۴۷۲		۱,۷۷۳	
عیدی و پاداش	۷۳۴		۳۸۳	
بیمه سهم کارفرما	۱,۰۳۶		۴۷۶	
باز خرید خدمت کارکنان	۱,۷۰۲		۱,۰۵۰	
اضافه کاری	۲۶۳		۹۸	
بن غیر نقدی	۸۴۱		۳۵۳	
غذای کارکنان	۲۹۴		۰	
ایاب و ذهاب	۷۹		۰	
بیمه اشخاص کارکنان	۳۲		۲۴	
حمل و نقل - فروش محصولات	۷-۱	۷,۹۴۲	۳,۰۵۶	
سایر هزینه ها		۱۳۷	۲۰۹	
		۱۷,۵۲۲	۷,۴۲۲	
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۵۴,۵۳۹	۱۵,۷۳۹	
عیدی و پاداش		۷,۶۲۳	۶,۶۵۱	
بیمه سهم کارفرما		۱۱,۸۵۱	۶,۳۲۵	
باز خرید خدمت کارکنان		۱۲,۲۴۵	۸,۳۴۶	
اضافه کاری		۱۷,۴۲۵	۸,۵۰۷	
بن غیر نقدی		۱۱,۳۱۸	۲,۹۱۲	
غذای کارکنان		۳,۷۹۷	۲,۳۰۹	
ایاب و ذهاب		۱,۱۶۷	۰	
شیکاری		۸۹۹	۰	
بیمه اشخاص کارکنان		۵۳۲	۰	
تعمیر و نگهداری		۷,۱۴۹	۵۸۱	
استهلاک دارایی ها		۱,۳۳۷	۱,۲۸۵	
حسابرسی		۴,۰۸۴	۱,۸۱۰	
ایمنی و بهداشت و درمان		۷۱۶	۳۱۱	
نمایشگاه و تبلیغات		۶۲۷	۳,۶۴۸	
کارمزد بانکی و بورس و تاخیر بورس		۵,۲۸۷	۲,۷۸۲	
جرائم تامین اجتماعی و دارایی		۰	۱,۸۱۷	
سایر		۱۷,۹۲۳	۹,۳۷۶	
تسهیم دواير خدماتی		۱,۰۶۸	۱,۹۸۹	
		۱۵۹,۵۷۷	۷۳,۷۰۷	
		۱۷۷,۰۹۹	۸۱,۱۲۹	

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

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش طبق قانون کار و الزام گروه صنعتی ایران خودرو جهت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در شرکتهای گروه می باشد.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه تامین مالی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۹۵۳	۹,۳۴۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی
۳۳۷	۱۰	هزینه تامین مالی
۶,۲۹۰	۹,۳۵۱	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۲۳۲	۹,۱۳۹	۹-۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۷۷	۱۱۱		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹)	۰		سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۵	۰		سایر
۵,۳۰۵	۹,۲۵۰		

۹-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه (نایلون ضایعاتی خریداری شده از شرکت های ایرن خودرو و مهرکام پارس) به مبلغ ۹,۱۳۹ میلیون ریال، بابت فروش آنها به مبلغ ۷۴,۲۱۷ میلیون ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۶۵,۰۸۷ میلیون ریال بوده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	توضیحات
جمع کل											
۱۸۹,۷۸۷	۶۲۸	۰	۱۸۹,۱۵۹	۱,۹۳۳	۲,۳۸۹	۵,۴۲۷	۲۸,۳۴۰	۵,۸۹۴	۱۱۷,۲۷۶	۲۷,۰۰۰	بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی
- ۱۸,۱۵۵	۱۰,۵۸۵	۰	۷,۵۷۰	۳۵۲	۲۳۴	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲	۵,۳۳۳	۰	۰	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۰۷,۹۴۳	۱۱,۳۱۳	۰	۱۹۶,۷۲۹	۲,۳۸۵	۲,۶۲۳	۵,۴۲۷	۲۹,۹۹۲	۱۱,۱۲۶	۱۱۷,۲۷۶	۲۷,۰۰۰	افزایش
۲۵,۷۱۸	۱۹,۷۱۸	۲,۳۹۲	۳۶۰۸	۳۲۴	۱,۹۸۹	۲۲۹	۲۲۵	۸۴۱	۰	۰	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰
۰	(۳۰,۶۲۶)	(۲,۳۹۲)	۲۳,۰۱۸	۰	۰	۰	۲۳,۰۱۸	۰	۰	۰	افزایش
۲۲۳,۶۶۰	۳۰۵	۰	۲۲۳,۳۵۵	۲,۶۰۹	۵,۶۱۲	۵,۶۵۶	۶۳,۲۳۵	۱۱,۹۶۷	۱۱۷,۲۷۶	۲۷,۰۰۰	نقل و انتقالات
											مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱
۴۶,۷۰۲	۰	۰	۴۶,۷۰۲	۱,۶۶۷	۲,۹۰۱	۳,۴۰۴	۲۶,۶۸۲	۴,۱۱۳	۷,۸۳۵	۰	استهلاک انباشته
۷۰,۸۴	۰	۰	۷۰,۸۴	۶۳	۸۹	۸۴۱	۴۵۹	۹۰۷	۴,۷۲۵	۰	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۳,۷۸۶	۰	۰	۵۳,۷۸۶	۱,۷۳۰	۲,۹۹۰	۴,۳۴۵	۲۷,۱۴۱	۵,۰۲۰	۱۳,۶۶۰	۰	استهلاک
۸,۸۴۰	۰	۰	۸,۸۴۰	۱۸۱	۲۳۱	۶۸۶	۴۰۹۵	۹۲۲	۴,۷۲۵	۰	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۰
۶۲,۶۲۶	۰	۰	۶۲,۶۲۶	۱,۹۱۱	۳,۲۲۱	۴,۹۳۱	۲۹,۲۳۶	۵,۹۴۲	۱۷,۳۸۵	۰	استهلاک
۱۷۱,۰۳۴	۳۰۵	۰	۱۷۰,۷۲۹	۶۹۸	۲,۳۹۱	۷۲۵	۲۳,۹۹۹	۶,۰۲۵	۹۹,۸۹۱	۲۷,۰۰۰	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱
۱۵۴,۱۵۶	۱۱,۳۱۳	۰	۱۴۲,۹۴۳	۵۵۵	۶۳۳	۱,۱۸۲	۲۸,۵۵۱	۶,۱۰۶	۱۰۴,۶۱۶	۲۷,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱- ساختمان و دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲۴,۷۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است که به صورت ماهانه مورد ارزیابی قرار گرفته و در صورت نیاز برای آن الحاقیه صادر می گردد.

۱-۲- زمین شرکت بالغ بر ۱۱۴۰۰ موموموع واقع در کمالشهر کرج به مبلغ دفتری ۲۷۰۰۰۰ میلیون ریال تماماً تحت مالکیت شرکت میباشد. مطابقاً اینکه زمین مذکور در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۱-۳- ساختمان شرکت به ارزش دفتری ۲۰۸۴ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۹,۳۴۱ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار واقع گردید. مابه التفاوت آن به عنوان مازاد تجدید ارزیابی و پس از طی مراحل قانونی در مراجع ثبت شرکت ها در سال ۱۴۰۰ به حساب سرمایه منظور شده است.

۱-۴- مراحل اخذ پایان کار سوله فاز دوم تولیدی جمعاً به مساحت ۵۰۰ موموموع به مبلغ دفتری ۱۹,۵۵۲ میلیون ریال در جریان می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی سند مالکیت هیچ کدام از ساختمان ها اخذ نگردیده است.

۱-۵- افزایش در طبقه تاسیسات بابت خرید چاه ارت می باشد.

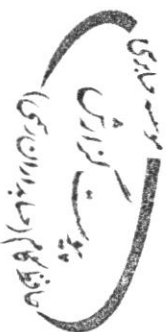
۱-۶- افزایش در طبقه ماشین آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه تولید تابلوهای همراه تجهیزات جانبی و هزینه های راه اندازی آن می باشد.

۱-۷- افزایش در طبقه وسایل نقلیه بابت تعمیر اساسی دو خودرو پژو ۴۰۵ شرکت می باشد.

۱-۸- افزایش در طبقه اثاثه و منقولات عمدتاً بابت خرید یک عدد رک و دو دستگاه سوییچ جهت آماده سازی زیر ساخت های استفاده از نرم افزار راهکاران سیستم و نیز خرید یک دستگاه لب تاب می باشد.

۱-۹- افزایش ابزارآلات بابت خرید لوازم مورد نیاز واحد فنی (دریل، میخی، فرز، انبورتور، آمپرتر و...) می باشد.

۱-۱۰- دارایی های شرکت در وثیقه هیچ یک از نهاد های مالی و بانکی نمی باشد.



شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز کارت شناسایی صنعتی	حق اختراع کامپیوتر خوب	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۰	۳,۲۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۰	۳,۲۰۳
افزایش	۰	۰	۰	۱۲,۰۶۶	۱۲,۰۹۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۱۲,۰۶۶	۱۵,۳۰۰
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۰
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۲۴۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۱۲,۰۶۶	۱۳,۹۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸۱۳	۱,۰۵۳	۴	۰	۱,۸۷۰

۱۱-۱- پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد، که تا تاریخ تایید صورت های مالی نرم افزار مزبور استقرار نیافته و به بهره برداری نرسیده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص	مانده
		کاهش ارزش
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۶,۰۲۵	۷۸,۷۶۸	۰
۰	۷,۱۹۷	۰
۰	۶,۰۰۰	۰
۰	۲,۱۰۲	۰
۰	۲,۰۶۳	۰
۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۰
۶,۴۹۶	۰	۰
۳,۷۲۳	۰	۰
۸۲۱	۵۱۶	۰
۲۹,۰۵۵	۹۸,۶۳۶	۰
حساب های دریافتنی		
۲۸۳,۲۷۸	۴۴۴,۷۹۵	۰
۱۹۰,۸۶۴	۱۵۳,۳۴۳	(۶۲۵)
۴۷۴,۱۴۲	۵۹۸,۱۳۸	(۶۲۵)
۵۰۳,۱۹۷	۶۹۶,۷۷۴	(۶۲۵)
سایر دریافتنی ها		
۱,۶۳۴	۱,۳۶۱	۰
۲۷۳	۱,۳۲۱	۰
۵۱۰	۱۲۰	۰
۱۳۴	۵۹	۰
۲,۵۵۱	۲,۸۶۱	۰
۵۰۵,۷۴۸	۶۹۹,۶۳۵	(۶۲۵)

۱۲-۱- اسناد دریافتنی از شرکت های آذین پلاست، هومان فن آور آریا و زیما پلاستیک پاک به ترتیب به مبلغ ۲۲,۳۸۰، ۷,۱۹۷ و ۱,۲۰۶ به صورت خرید دین به بانک صادرات واگذار شده و وجوه آن به صورت تسهیلات خرید به حساب شرکت واریز شده است و در زمان سررسید اسناد، به طرفیت تسهیلات در دفاتر شرکت ثبت می گردد. مبلغ ۲۹,۸۷۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۲-۱-۲-۱	
۲۴۰,۶۰۵	۳۰۹,۴۴۶		شرکت مهرکام پارس
۳۵,۰۰۷	۱۰۳,۱۵۵		شرکت پاسادانا ایرانیان - فروش محصولات
۰	۲۱,۲۴۲		شرکت ایساکو کیش
۱,۷۱۸	۳,۲۷۵		شرکت محورسازان ایران خودرو
۳,۵۹۵	۲,۶۵۹		شرکت ایساکو
۹۷۲	۱,۶۳۶		شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو
۰	۱,۴۹۴		شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۹۳۴	۹۳۳		شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
	۶۲۲		شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
۱۰۹	۰		شرکت ایران خودرو
۳۳۸	۳۴۳		شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو
۲۸۳,۳۷۸	۴۴۴,۷۹۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶۸,۶۵۱	۲۴۰,۶۰۵	مانده ابتدای سال
۴۱۳,۸۲۰	۸۲۹,۲۶۲	فروش محصولات (با احتساب ارزش افزوده)
(۳۴۰,۸۶۶)	(۷۶۰,۴۳۱)	دریافت وجه نقد / تهاجر مطالبات
۲۴۰,۶۰۵	۳۰۹,۴۴۶	مانده پایان سال

۱۲-۱-۲- مبلغ ۲۴۰,۸۷۳ میلیون ریال از حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۳۶,۹۵۱	۹۳,۹۶۲	۰	۹۳,۹۶۲	ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
۱۷,۶۸۸	۲۲,۴۵۴	۰	۲۲,۴۵۴	پتر آرمان پلیمر پارس
۱۷,۱۹۹	۱۰,۷۳۶	۰	۱۰,۷۳۶	حدید مبتکران
۷۲,۶۰۵	۵,۱۰۶	۰	۵,۱۰۶	آذین پلاست فن آوران آسیا
۰	۴,۳۲۸	۰	۴,۳۲۸	مجموعه های خودرو مهر
۰	۴,۲۰۷	۰	۴,۲۰۷	رامین خان محمدی
۰	۳,۷۰۵	۰	۳,۷۰۵	معین پلیمر ویرا
۲,۸۰۶	۲,۸۰۶	۰	۲,۸۰۶	جهان نایلون سپند
۰	۱,۳۲۷	۰	۱,۳۲۷	دینا پلاست کرمانشاه
۹۷۵	۹۷۵	۰	۹۷۵	پارس پلیمر گوهر ایرانیان
۵,۹۵۰	۰	۰	۰	حدید پلاستیک شمس
۵,۲۳۸	۰	۰	۰	تندیس تهران فام یکتا
۳۱,۴۵۲	۳,۷۳۷	(۶۳۵)	۴,۳۶۲	سایر مشتریان (۹۱ مورد)
۱۹۰,۸۶۴	۱۵۳,۳۴۳	(۶۳۵)	۱۵۳,۹۶۸	

۱۲-۱-۳- مبلغ ۱۵,۸۸۸ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۲-۲- در یافتنی های بلند مدت
۱,۷۳۵	۶۸۸	حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
.	۶,۸۷۹	۱۳-۱	بلی پرویلن جم - پتروشیمی جم
.	۳,۳۴۲		صنایع دوخت آریاتیل ناوریز
.	۸۰۰		سیمهر گوهر بزد
.	۵۵۴		صنایع تولیدی پرهام
۱,۴۲۲	۴۱۷		بیمه پارسبان
۲,۸۳۵	۲,۰۹۸		سایر (۲۲مورد)
۴,۲۵۷	۱۴,۰۹۰		

۱۳-۱- مانده پیش پرداخت به پتروشیمی جم بابت خرید مواد اولیه بوده که مواد آن در در بهار سال ۱۴۰۲ دریافت گردیده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۹۱۳	۸,۹۴۲		کالای ساخته شده
۶۹,۵۳۴	۲۰۲,۱۱۶	۱۴-۲	مواد اولیه
۳۱۷	۱,۱۲۹		مواد بسته بندی
۳,۷۱۵	۵,۰۸۱		قطعات و لوازم بدکی
۸۱,۴۷۹	۲۱۷,۲۶۸		

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سقوط هواپیما تا مبلغ ۸۵,۴۹۰ میلیون ریال بیمه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان گروه مواد	مقدار - کیلوگرم	مبلغ
بلی پرویلن	۲۰۱,۹۰۴	۸۲,۱۶۲
افزودنی ها	۷۱۸	۵۲۰
بلی اتیلن	۳۲,۶۹۶	۱۰,۱۰۰
الیاف شیشه	۱,۱۲۰	۵۱۵
لاستیک	۹,۸۲۴	۱۲,۳۹۰
کربن	۲۰,۱۱۱	۵۷,۹۲۱
نالك	۴۶,۹۹۹	۱,۶۹۶
سایر	۷۱۸	۳۶,۸۱۲
	۳۱۴,۰۹۰	۲۰۲,۱۱۶

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۴,۲۰۷	۷۲,۹۲۹	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۵	۳۵	۱۵-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۹	۱,۲۹۸	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۲۴,۳۲۱	۷۴,۲۶۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱,۴۶۵	۳۸,۸۹۰	بانک صادرات خودروسازان
۰	۲۲,۱۴۵	قرض الحسنه مهر ایران شعبه گلشهر
۱,۳۰۶	۷,۲۷۹	ملت شعبه پارس خودرو
۱,۳۰۰	۳,۱۶۲	بانک پاسارگاد شعبه اکباتان
۱۳	۱,۲۳۲	بانک تجارت سپهبد قرنی
۰	۹۹	بانک تجارت شعبه چیتگر
۹۷	۹۷	مهر اقتصاد شعبه بهار کرج
۱۸	۱۹	ملی شعبه ایران خودرو
۳	۳	بانک پارسیان سایکو
۲	۱	بانک سینا ایساکو
۲	۱	بانک پاسارگاد شعبه شهید بهشتی
۱	۱	بانک سپه شعبه شهید محمدی
۲۴,۲۰۷	۷۲,۹۲۹	

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

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۲۷,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۹۹۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
.	۱	.	۱	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
.	۱	.	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۴,۸۳۹ 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳,۸۱۶	۴۰,۲۰۱	مانده در ابتدای سال
(۳,۰۹۳)	(۴۴۷)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۴۷۸	۲۷,۱۹۹	ذخیره نامین شده
۴۰,۲۰۱	۶۶,۹۵۳	مانده در پایان سال

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

شرکت پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۶,۰۷۳	۹۵,۷۵۸	۱۹-۱ سایر اشخاص
حساب های پرداختنی		
۱۴۸,۳۴۲	۲۸۸,۵۳۸	۱۹-۲ اشخاص وابسته
۵۷,۹۷۴	۱۶۲,۲۱۰	۱۹-۳ سایر اشخاص
۲۰۶,۳۱۶	۴۵۰,۷۴۸	
۲۳۲,۳۸۹	۵۴۶,۵۰۶	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۰	۹,۹۴۵	۱۹-۴ سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی (حوزه ۱۰۳۴ کرج)
حساب های پرداختنی		
۴,۹۶۶	۸۱,۷۲۶	۱۹-۵ اشخاص وابسته (شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو)
۸۲,۵۷۲	۸۱,۸۹۹	۱۹-۶ سایر اشخاص
۸۷,۵۳۸	۱۶۳,۶۲۵	
۸۷,۵۳۸	۱۷۳,۵۷۰	
۳۱۹,۹۲۷	۷۲۰,۰۷۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۳۳,۷۰۵	شرکت فرایند سازان ابتکار
۰	۲۰,۱۴۵	شرکت پترو آرمان پلیمر پارس
۲,۹۷۰	۱۶,۱۰۳	شرکت فراز پلیمر جاوید
۰	۶,۵۹۷	شرکت شرکت راهکار اندیشه کاوک
۰	۵,۱۴۵	شرکت بسیار شیمی سپیدان
۰	۴,۷۹۸	شرکت صنعتی دوده فام صدف
۲۳۵	۰	آریا پلیمر پیشگام
۲۲,۷۶۸	۹,۲۶۵	سایر (۵ مورد)
۲۶,۰۷۳	۹۵,۷۵۸	

۱۹-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به سایر اشخاص بابت خرید مواد اولیه از شرکت های فوق بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱,۲۱۰ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۷,۱۰۳	۱۰۳,۹۶۵	شرکت پاسادانا ایرانیان
۴۳,۹۶۵	۹۹,۸۴۶	شرکت مهرکام پارس
۷۳,۰۵۳	۷۳,۰۵۳	شرکت ساپکو
۲,۷۰۹	۱۰,۱۶۷	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	شرکت محور سازان ایران خودرو
۳۵۹	۳۵۹	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۹۸	۹۸	شرکت ایساگو
۵	۰	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو
۱۴۸,۳۴۲	۲۸۸,۵۳۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۸۱۳	۲,۸۱۳	۱,۳۸۸	۱,۴۲۵	شرکت بازل - حق لیسانس و کارمزد فروش
۲۹,۶۸۳	۸۵,۳۷۴	.	۸۵,۳۷۴	شرکت ابدال صنعت جهان نمای جرقویه
۱۸,۹۹۸	۲۶,۷۶۳	.	۲۶,۷۶۳	شرکت پتروآرمان پلیمر پارس - خرید مواد اولیه
۶۹	۱۳,۸۵۴	.	۱۳,۸۵۴	شرکت فراز پلیمر جاوید
.	۴,۸۴۰	.	۴,۸۴۰	شرکت آریا پلیمر پیشگام
۵۵۷	۴,۰۵۸	.	۴,۰۵۸	شرکت معین پلیمر ویرا
.	۳,۰۸۰	.	۳,۰۸۰	رامین خان محمدی
۶۲۷	۲,۹۸۹	.	۲,۹۸۹	شرکت صنایع دوخت آریا نیل-فرزین زارع
۲,۸۷۵	۲,۸۹۹	.	۲,۸۹۹	شرکت جهان نایلون سهند - خرید نایلون
.	۲,۶۱۴	.	۲,۶۱۴	شرکت توسعه تجارت آینده راحیل
.	۱,۴۳۹	.	۱,۴۳۹	شرکت فیدار آروین ویونا
.	۱,۳۵۶	.	۱,۳۵۶	شرکت راستین خدمات
۲,۳۵۲	۱۰,۱۳۱	.	۱۰,۱۳۱	سایر (۱۸۱ مورد)
۵۷,۹۷۴	۱۶۲,۲۱۰	۱,۳۸۸	۱۶۰,۸۲۲	

۱۹-۳-۱ مانده حساب های پرداختنی به سایر اشخاص بابت خرید مواد از شرکت های فوق بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰,۰۰۹ 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 ۱۴۰۱

۱۹-۴- مانده اسناد پرداختنی به سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی (حوزه ۱۰۳۴ کرج) بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۵.۷۱۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است .

۱۹-۵- گردش حساب گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۵۸	۴,۹۶۶	مانده در ابتدای سال
۳,۵۰۸	۱۹,۳۵۳	پرداخت حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و حق حضور
۰	۵۶,۴۶۲	بابت پرداخت هزینه خرید مواد اولیه
۰	۹۴۵	سود سهام پرداختنی
۴,۹۶۶	۸۱,۷۲۶	مانده در پایان سال

۱۹-۶- سایر حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۶,۰۷۶	۴۴,۰۸۹	۱۹-۶-۱ اداره امور مالیاتی-مالیات بر ارزش افزوده
۱۵,۰۱۷	۱۳,۳۷۵	۱۹-۶-۲ بیمه پرداختنی - شعبه ۲ تامین اجتماعی کرج
۷,۸۶۶	۱۳,۴۵۸	۱۹-۶-۳ مالیات حقوق و تکلیفی
۳,۷۵۸	۷,۱۴۰	۱۹-۶-۴ هزینه های پرداختنی
۳,۲۲۰	۱,۰۲۳	بیمه بارسیمان - بیمه دارایی ها و مسئولیت مدنی
۹۳۱	۲,۲۴۳	سپرده بیمه
۵,۷۰۴	۵۷۱	سایر
۸۲,۵۷۲	۸۱,۸۹۹	

۱۹-۶-۱ مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده شامل مبلغ ۱۲.۵۲۸ میلیون ریال بابت سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱۹.۴۴۳ میلیون ریال بابت سال ۱۴۰۰، مبلغ ۱.۹۹۸ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۰.۱۲۱ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۵ می باشد.

۱۹-۶-۲ مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۳.۳۷۵ میلیون ریال بابت تنه حق بیمه های ماه های فروردین لغایت شهریور سال جاری می باشد. لازم بذکر است باتوجه به کمیبود نقدینگی حق بیمه های ماهانه برسنل بصورت اقساطی پرداخت می گردد. که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۲.۹۰۲ میلیون ریال آن پرداخت شده است .

۱۹-۶-۳ مانده حساب مالیات حقوق شامل مبلغ ۵۹۴ میلیون ریال مانده مالیات تکلیفی مکسوره از مشاوران HSE می باشد و همچنین مبلغ ۱۲.۸۶۴ میلیون ریال بابت مالیات حقوق از خرداد سال ۱۳۹۸ لغایت اسفند سال جاری می باشد که بدلیل کمیبود نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

۱۹-۶-۴ هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۲۲۹	۲,۲۲۹	ذخیره هزینه های حسابرسی
۳۹۹	۳۹۹	ذخیره عیدی و پاداش و بهره وری کارکنان
۴۳۴	۴۳۴	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۰	۳,۳۸۱	ذخیره مالیات اشخاص (تنخواه دار)
۶۹۶	۶۹۷	سایر ذخایر
۳,۷۵۸	۷,۱۴۰	

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۰,۴۲۰	۴۶,۸۷۳	مانده در ابتدای سال
۱۶,۱۵۱	۳,۸۷۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۷,۸۷۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۹,۶۹۸)	(۳۹,۴۰۴)	پرداختنی طی سال
۴۶,۸۷۳	۴۹,۲۱۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی
علی الرأس	۶,۶۲۷	-
علی الرأس	۱,۸۳۶	-
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۱۵	۱,۱۱۵
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۱۴۴	۷,۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۱۵۱	۱۶,۹۴۳
رسیدگی به دفاتر	-	۳,۸۷۱
	۴۶,۸۷۳	۴۹,۲۱۳

۲۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی به مبلغ ۱۱۱۵ میلیون ریال صادر شده و بهیروز تاکنون پرداخت نشده است.

۲۰-۲-۳- عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی به مبلغ ۲۲,۲۸۸ میلیون ریال صادر شده و بهیروز تاکنون پرداخت نشده و در جریان پرداخت می باشد. علت کاهش بهی مالیات برگ قطعی نسبت به بهی مالیات ابرازی بابت عدم اعمال معافیت نرخ هدرصدی احکام مالیاتی بودجه سال ۱۴۰۱ توسط شرکت در محاسبه نرخ موجز بوده است که در محاسبات سازمان امور مالیاتی لحاظ شده است.

۲۰-۲-۴- عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگه تشخیص به مبلغ ۲۳,۹۹۵ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به آن تمکین نموده است. بهی، بهیروز تقسیم شده و در جریان پرداخت می باشد.

۲۰-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و اعمال معافیت های مقرر و تبصره های مربوطه به مبلغ ۳,۸۷۱ میلیون ریال محاسبه و در حساب ها منظور شده است. (یادداشت ۱-۶-۱-۲۰-۲-۵)

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲-۲۰- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۶,۱۵۱	۳,۸۷۱	۲۰-۶-۱ هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۰	۷,۸۷۳	هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰
۱۶,۱۵۱	۱۱,۷۴۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸۰,۸۳۴	۲۱,۶۱۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۰,۲۰۹	۵,۴۰۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۱۹)	(۲۸)	سود سپرده بانکی
۰	(۱,۵۰۵)	معافیت بند م - تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۲ (۷درصد)
(۴,۰۳۸)	۰	معافیت بند ن - تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۱ (۵درصد)
۱۶,۱۵۱	۳,۸۷۱	

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۰۷	۳۲,۲۶۰	بانک ها
۳۶,۸۴۸	۰	اشخاص وابسته
۳۸,۲۵۵	۳۲,۲۶۰	
(۴,۱۰۶)	(۱,۴۷۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۴,۱۴۹	۳۰,۷۸۳	حصة جاری

۲۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۶,۸۴۸	۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱,۴۰۷	۳۲,۲۶۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۸,۲۵۵	۳۲,۲۶۰	

۲۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۶,۸۴۸	۳۲,۲۶۰	چک

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶۰,۷۰۷	۰	۶۰,۷۰۷	دریافت های نقدی
۱۰,۳۹۶	۰	۱۰,۳۹۶	سود و کارمزد و جرائم
(۳۶,۵۵۸)	۰	(۳۶,۵۵۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶,۳۹۰)	۰	(۶,۳۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۸,۲۵۵	۰	۳۸,۲۵۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۹۳,۲۲۷	۱۸۷,۱۹۹	۶,۰۲۸	دریافت های نقدی
۶,۷۲۲	۴,۵۷۸	۲,۱۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۳۸,۱۰۸)	۰	(۳۸,۱۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹,۳۵۱)	(۳,۱۴۸)	(۶,۲۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵۸,۴۸۵)	(۱۵۸,۴۸۵)	۰	تغییرات غیرنقدی
۳۲,۲۶۰	۳۰,۱۴۴	۲,۱۱۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۲	۱,۲۶۲	فروش پارس
۰	۹۲۹	سازه پویش
۰	۵۰۰	آوا تجارت راستین
۱۳	۱۳	اکبری محمد
۱۲۵	۲,۷۰۴	

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	سود خالص
۶۴,۶۸۳	۹,۸۷۰	تعدیلات:
۱۶,۱۵۱	۱۱,۷۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۲۹۰	۹,۳۵۱	هزینه های مالی
۰	۰	زیان (سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۳۸۵	۲۶,۷۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۷,۳۲۷	۸,۸۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹)	۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۷۷)	(۱۱۱)	سود سپرده بانکی
۱۱۰,۷۵۰	۶۶,۴۴۵	
(۲۷۲,۶۳۸)	(۱۹۲,۸۴۰)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۱۹,۴۳۷)	(۱۳۵,۷۸۹)	افزایش (موجودی مواد و کالا
۳,۷۹۲	(۹,۸۳۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۵,۲۵۰	۲۴۰,۷۱۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴,۲۳۳)	۲,۵۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶,۴۸۶)	(۲۸,۷۱۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۱۵۸,۴۸۵

۲۴-۱- معاملات غیر نقدی طی سال مورد گزارش مربوط به اسناد دریافتنی از مشتریان می باشد که در زمان سررسید با تسهیلات خرید دین تهاثر می گردد.

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی هدف شرکت ۲۵ درصد تا ۱۵۰ درصد است که شرکت در نظر دارد با سودآوری و تسویه بدهی ها در سال آتی به محدوده هدف دست یابد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴۱,۲۷۵	۸۴۹,۷۲۹	جمع بدهی ها
۲۴,۳۲۱	۷۴,۲۶۲	موجودی نقد
۴۱۶,۹۵۴	۷۷۵,۴۶۷	خالص بدهی
۳۳۲,۳۹۱	۳۴۱,۲۱۶	حقوق مالکانه
۱۲۵	۲۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

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

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

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی های خود را به صورت های مختلف مانند 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.

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

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

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

(الف) ریسک مشتری

(ب) ریسک تامین کننده / فروشنده

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

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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و نیز از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
موجودی نقد	۱۲۸.۶۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۳۰.۰۸۳.۸)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۲۹.۹۵۵.۱۴)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۱.۳۵۳)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۲۹.۸۴۳.۶۳)
	(۱.۳۵۲)

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

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصولات	خرید کالا و خدمات	اعلامیه هزینه
شرکت های اصلی و نهانی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهمدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۷۵,۸۱۵
	شرکت مهر کام پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷۶۰,۷۹۱	۵۷,۱۴۱	۱۶,۳۲۱
	شرکت ایساگو کیش	عضو هیات مدیره مشترک	—	۵۴۶,۹۹۳	۰	۰
	شرکت پستاددانا ایرائیان	سهمدار مشترک	—	۶۳,۶۰۸	۶۵,۳۸۴	۰
	شرکت ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۸,۹۲۱	۱۳,۰۷۴	۰
	شرکت محورسازان ایران خودرو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵,۵۵۷	۰	۰
	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۷,۷۷۹	۰	۰
	شرکت ایساگو	سهمدار مشترک	—	۵,۹۰۹	۰	۰
	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۴,۰۰۱	۰	۰
	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو	سهمدار مشترک	—	۵۵۹	۰	۷,۴۵۸
	شرکت توسعه و عمران تلقین	سهمدار مشترک	—	۱,۶۴۸	۰	۰
	شرکت نیرو محرکه	سهمدار مشترک	—	۱۹۲	۰	۰
جمع				۱,۴۰۵,۰۵۸	۱۳۵,۵۹۹	۹۹,۴۹۴

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نسخه	۱۴۰۱			سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شماره ملی و پستی
	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب					
شماره ملی و پستی	۲۹۶۵	۰	۸۱,۷۲۶	۰	۰	۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
	۰	۱۴۶,۶۴۰	۰	۰	۹۹,۸۴۶	۳۹,۴۴۶	شرکت مهر کام پارس	
	۰	۱۰۹	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران خودرو	
	۰	۹۲۳	۰	۹۲۳	۰	۹۲۳	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۴	شرکت صنایع ماشین سازی ایران خودرو	
	۱,۲۳۷	۰	۸,۵۴۱	۰	۱,۱۶۷	۱,۶۲۶	شرکت قالب های صنعتی ایران خودرو	
	۰	۶۶۸	۰	۲,۲۲۵	۰	۳,۲۷۵	شرکت موتورسازان ایران خودرو	
	۲۷,۲۰۷	۰	۳۵۹	۰	۳۵۹	۰	شرکت لیزینگ ایران خودرو	
	۷۳,۰۵۳	۰	۷۳,۰۵۳	۰	۷۳,۰۵۳	۰	شرکت سایگو	
	۰	۷۹,۰۴	۸۱۰	۰	۱۰۳,۹۶۵	۱۰۳,۱۵۵	شرکت بهاداران اوراق	
	۰	۰	۰	۳۴۳	۰	۳۴۳	شرکت معارفی اعتبار ایران خودرو	
	۰	۰	۰	۶۲۳	۰	۶۲۳	شرکت قالب های بسته بندی ایران خودرو	
۰	۰	۰	۲۱,۲۴۲	۰	۲۱,۲۴۲	شرکت اسحاق کفش		
۰	۳,۴۹۷	۰	۳,۵۶۱	۰	۹۸	۲,۶۵۹	شرکت ابراهیم	
۱۱۶,۹۶۲	۳۰۹,۷۵۳	۱۶۶,۳۸۹	۳۲۹,۰۳۰	۸۱,۷۲۶	۲۸۸,۵۳۸	۴۴۴,۷۹۵	جمع کل	

55

شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۵۰,۳۴۴	۰	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 سایکو بابت خرید باتری ضایعاتی
۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حسابرسی بیمه سال ۹۶- بیمه تامین اجتماعی شعبه ۲ کرج
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	ضمانت پرداخت اقساط بیمه حسابرسی بیمه حقوق فروردین - بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج
۲,۴۹۶	۲,۴۹۶	ضمانت شرکت در نمایشگاه ایران پلاست سال ۹۹- پرکت ملی صنایع پتروشیمی
۶,۰۵۰	۲,۷۵۰	تضمین قرارداد فروش محصولات- شرکت ایساگو
۸۹۶	۸۹۶	تضمین حسن انجام کار قرارداد فروش نایلون - شرکت همگام خودرو
۷۳	۷۳	سایر
۱۱۲,۸۲۹	۵۹,۱۸۵	

۲۸-۲- به استثنای سال ۱۳۹۵، مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قطعی و نقیض شده و در جریان پرداخت می باشد. بابت سال ۱۴۰۰ برگه مطالبه شامل مبلغ ۱۹۰,۰۸۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۴,۰۰۷ میلیون ریال جرائم دریافت شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تا تاریخ باید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

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

۲۸-۴- دفاتر شرکت بابت تا سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که از این بابت اعلامیه بدهی به مبلغ ۲,۴۷۷ میلیون ریال صادر شده و بدهی مزبور نقیض و در جریان پرداخت می باشد. دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ نیز تا تاریخ باید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۸-۵- بابت مالیات حقوق، تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است ولیکن بابت سال های مزبور به ترتیب ۶۹۱ و ۱,۹۸۴ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است. بابت سال ۱۴۰۰ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۲۱ صادر شده است و بابت سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۲۵۳ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۶- بابت جرائم مربوط به موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم تایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و بابت سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ به مبلغ ۱۰,۱۲۱ میلیون ریال صادر شده است که با توجه به رویه حوزه مالیاتی شرکت، بخش عمده جرائم مزبور بخشوده خواهد شد لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۸-۷- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۰- سود سهام پیشنهادی

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