گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شـــــــــرح	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- فهرست صورتهای مالی:	
الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام	۱
ب) صورت سود و زیان	۲
پ) صورت وضعیت مالی	۳
ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
ث)صورت جریان های نقدی	۵
۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۳۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی‌خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی‌خاص) به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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 می‌شود. اطمینان

معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه 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.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه، معاملات انجام شده درچارچوب روابط معمول شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۶) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج درگزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۲۰ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

زهرا زندی (۰۰۲۸۳۲)

محمدحسین بدخشانی (۸۵۱۴۲۲)

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
KAO
Karbord Argham Auditing Firm
(حسابداران رسمی)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۶-۳۸

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو (سهامی خاص)	مجید رضا یغمایی	رئیس هیات مدیره	
یزدان حیدری	-	نایب رئیس هیات مدیره	
رضا رضایی	-	عضو هیات مدیره	
علی عباسیان	-	عضو هیات مدیره	
شرکت گروه صنعتی برنز(سهامی خاص)	امیر متین جم	عضو هیات مدیره	
محمد علی بابا احمدی	-	مدیرعامل (خارج از اعضاء)	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت پارمیدا (سهامی خاص)

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال۱۴۰۳	سال۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۵,۰۱۸,۷۲۹	۱۲,۶۶۱,۴۹۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۲,۰۶۷,۷۸۹)	(۹,۷۳۰,۹۹۰)
سود ناخالص		**۲،۹۵۰،۹۴۰**	**۲،۹۳۰،۵۰۸**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۷۳۱,۸۶۰)	(۴۹۲,۹۲۲)
سایرهزینه ها	۸	(۴۹۳,۹۱۵)	(۴۰,۱۹۷)
سود عملیاتی		**۱،۷۲۵،۱۶۵**	**۲،۳۹۷،۳۸۹**
هزینه های مالی	۹	(۱,۰۶۳,۶۹۴)	(۴۹۸,۴۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۱۲۲،۳۵۴	۶۰،۱۹۰
سود (زیان)قبل از مالیات		**۷۸۳،۸۲۵**	**۱،۹۵۹،۱۵۶**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۸۸,۷۶۰)	(۴۹۱,۷۹۰)
سود (زیان) خالص		**۶۹۵،۰۶۵**	**۱،۴۶۷،۳۶۶**

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۵,۴۶۷,۹۲۵	۳,۴۰۵,۱۹۰
دارایی های نامشهود	۱۲	۴۲,۳۹۴	۳۷,۲۹۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۴۷	۴۷
سایر دارایی ها	۱۴	-	۶۶,۱۴۸
جمع دارایی های غیر جاری		**۵,۵۱۰,۳۶۶**	**۳,۵۰۸,۶۷۸**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۸۷,۳۹۵	۱۱۷,۲۸۹
موجودی مواد و کالا	۱۶	۲,۸۷۳,۳۴۲	۲,۵۱۲,۹۵۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۹,۱۳۰,۲۲۶	۷,۰۱۱,۰۸۰
موجودی نقد	۱۸	۱,۲۷۲,۷۰۸	۴۲۸,۱۳۸
جمع دارایی های جاری		**۱۳,۳۶۳,۶۷۱**	**۱۰,۰۶۹,۴۵۸**
جمع دارایی ها		**۱۸,۸۷۴,۰۳۷**	**۱۳,۵۷۸,۱۳۶**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۰	۳۹۳,۸۸۰	۸۵۶,۳۸۶
اندوخته قانونی	۲۱	۱۶۸,۱۲۱	۱۳۳,۳۶۸
سود انباشته		۳,۰۱۶,۵۵۳	۲,۵۰۳,۱۲۱
جمع حقوق مالکانه		**۶,۰۷۸,۵۵۴**	**۵,۰۹۲,۸۷۵**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	۲,۱۴۱,۴۵۰	۲,۴۱۲,۶۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۵۵۰,۰۹۰	۳۸۸,۱۲۲
جمع بدهی های غیر جاری		**۲,۶۹۱,۵۴۰**	**۲,۸۰۰,۸۰۲**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۵,۰۷۳,۱۷۵	۲,۸۷۹,۹۵۲
مالیات پرداختنی	۲۵	۲۵۸,۹۶۷	۴۷۶,۰۳۵
تسهیلات مالی	۲۲	۴,۷۷۱,۸۰۱	۲,۳۲۸,۴۷۲
جمع بدهی های جاری		**۱۰,۱۰۳,۹۴۳**	**۵,۶۸۴,۴۵۹**
جمع بدهی ها		**۱۲,۷۹۵,۴۸۳**	**۸,۴۸۵,۲۶۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۸,۸۷۴,۰۳۷**	**۱۳,۵۷۸,۱۳۶**

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰۰،۰۰۰	۹۴۹،۴۳۷	۶۰،۰۰۰	۱،۲۲۹،۱۲۳	۲،۸۳۸،۵۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۴۰۲					۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۱،۴۶۷،۳۶۶	۱،۴۶۷،۳۶۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۲۰،۰۰۰)	(۱۲۰،۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۹۴۹،۴۳۷	(۹۴۹،۴۳۷)	۰	۰	۰
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی	۵۰،۵۶۳	۰	۰	۰	۵۰،۵۶۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	۸۵۶،۳۸۶	۰	۰	۸۵۶،۳۸۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۷۳،۳۶۸	(۷۳،۳۶۸)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱،۶۰۰،۰۰۰	۸۵۶،۳۸۶	۱۳۳،۳۶۸	۲،۵۰۳،۱۲۱	۵،۰۹۲،۸۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۶۹۵،۰۶۵	۶۹۵،۰۶۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۴۶،۸۸۰)	(۱۴۶،۸۸۰)
اافزایش سرمایه از محل مطالبات	۸۵۶،۳۸۶	(۸۵۶،۳۸۶)	۰	۰	۰
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی	۴۳،۶۱۴	۰	۰	۰	۴۳،۶۱۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۹۳،۸۸۰	۰	۰	۳۹۳،۸۸۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۳۴،۷۵۳	(۳۴،۷۵۳)	۰
مانده در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲،۵۰۰،۰۰۰	۳۹۳،۸۸۰	۱۶۸،۱۲۱	۳،۰۱۶،۵۵۳	۶،۰۷۸،۵۵۴

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۳,۱۳۱,۷۶۲	۹۵۵,۱۱۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۰۵,۸۲۸)	(۱۳۸,۴۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۲,۸۲۵,۹۳۴**	**۸۱۶,۶۵۹**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶,۵۰۴	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۲۴۱,۸۸۹)	(۴۶۲,۳۳۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶,۴۹۱)	(۵,۷۲۸)
دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی		۱۷,۱۸۰	۲۳,۵۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۲۲۴,۶۹۶)	(۴۴۴,۴۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۱,۶۰۱,۲۳۸**	**۳۷۲,۱۶۴**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه		۴۳,۶۱۴	۵۰,۵۶۳
دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی از سوی اشخاص وابسته		۳۲۵,۶۶۶	۲۶۹,۳۲۰
پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته		(۷۶,۰۰۰)	(۵۸,۴۹۰)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۳,۰۹۴,۶۸۶	۱,۸۳۵,۹۹۸
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲,۸۸۰,۸۵۶)	(۲,۴۰۵,۸۳۹)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۹۸۴,۰۲۵)	(۳۷۸,۹۱۰)
پرداختهای نقدی بابت سپرده اخذ تسهیلات		(۱۴۱,۱۲۵)	(۱۰۷,۷۸۷)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱۴۶,۸۸۰)	(۵۰,۰۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۷۶۴,۹۲۰)**	**(۸۴۵,۲۳۵)**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		**۸۳۶,۳۱۸**	(۴۷۳,۰۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۲۸,۱۳۸	۹۰۱,۱۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۸,۲۵۲	۷۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۱,۲۷۲,۷۰۸**	**۴۲۸,۱۳۸**
معاملات غیر نقدی	۲۸	۳۹۳,۸۸۰	۸۵۶,۳۸۶

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به۳۰ اسفند۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)به شناسه ملی ۱۰۴۸۰۰۸۶۹۹۵ در تاریخ ۱۳۶۲/۱۱/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۰۷۸۱ به ثبت رسید و در سال ۱۳۷۷ مرکز آن به سمنان انتقال یافته و تحت شماره ۲۲۴۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای سمنان ثبت شده است. در سال ۱۳۹۱ مرکز شرکت مجدداً به تهران منتقل شده است. در حال حاضر ، شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا جزو شرکت های فرعی شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو است. نشانی مرکز اصلی شرکت خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد)، میدان فرهنگ ، خیابان سی و هشتم ، شماره ۴۶ بوده و محل فعالیت اصلی آن در شهر سمنان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از فعالیت در امور تولیدی و صنعتی، امور بازرگانی،ارائه خدمات تجاری و تولیدی به شرکتهای داخلی و خارجی، واردات و صادرات، اخذ نمایندگی از تولیدکنندگان داخلی وخارجی، ترخیص کالا از گمرکات،کلیه فعالیتهای مجاز اقتصادی و هرگونه معاملات که به موضوع شرکت بستگی داشته باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع نوارهای لاستیکی خودرو بوده است.

۱-۳-تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال بشرح زیر بوده است :

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶	۸
کارکنان قراردادی	۶۴۰	۶۲۷
	۶۴۶	۶۳۵

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی بر عملکرد آتی شرکت نخواهد داشت.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به۳۰ اسفند۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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- تسعیـر ارز

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

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال		دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	سنا	۷۵۰،۷۹۳	قوانین و مقررات جاری کشور
پرداختنی های ارزی	دلار	سنا	۷۰۶،۶۳۷	قوانین و مقررات جاری کشور
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا	۷۷۱،۸۱۶	قوانین و مقررات جاری کشور
پرداختنی های ارزی	درهم	سنا	۱۹۲،۴۱۳	قوانین و مقررات جاری کشور
موجودی نقد-بانک	یورو	بانک مرکزی	۶۳۲،۹۵۵	قوانین و مقررات جاری کشور
موجودی نقد-بانک	دلار	بانک مرکزی	۵۷۹،۵۰۳	قوانین و مقررات جاری کشور
موجودی نقد-صندوق	یورو	سنا	۷۵۰،۷۹۳	قوانین و مقررات جاری کشور
موجودی نقد-صندوق	دلار	سنا	۷۰۶،۶۳۷	قوانین و مقررات جاری کشور
موجودی نقد-صندوق	لیر	سنا	۱۹،۲۹۱	قوانین و مقررات جاری کشور
موجودی نقد-صندوق	یوان	سنا	۹۷،۷۰۰	قوانین و مقررات جاری کشور

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
ب-تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ – در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود. و مابقی به عنوان درآمد دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان منعکس می گردد.

ت- در سایر موارد ،به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سود وزیان گزارش می شود .

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

۴-۳-مخارج تامین مالی

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

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳- 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 نگهدای دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶-۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶-۴ ساله	خط مستقیم
قالبها	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزاها	۳سال	مستقیم

۷-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی موادوکالا به اقل بهای تمام‌شده وخالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

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

۸-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قـابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویـدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۸-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۹-۳- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاری ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)، شناسائی می‌شود.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

۲-۴-قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴-ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به بررسی نتایج سال های قبل و باز خوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال ، نیازی به برآورد ذخیره تضمین محصولات نمی بیند.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مقدار(تعداد)	مبلغ	مقدار(تعداد)	مبلغ
محصولات دور درب خودرو	۳,۷۳۰,۶۲۳	۷,۲۸۰,۴۷۴	۳,۸۷۱,۹۸۶	۶,۳۸۹,۰۴۱
محصولات دور شیشه خودرو	۶,۱۰۲,۵۴۲	۵,۰۲۹,۳۰۶	۷,۴۷۱,۱۳۴	۴,۵۷۰,۰۰۶
سایر	۹,۵۷۳,۲۴۸	۲,۷۴۵,۸۴۰	۸,۷۹۵,۳۰۲	۱,۷۲۲,۱۴۴
فروش ناخالص		۱۵,۰۵۵,۶۲۰		۱۲,۶۸۱,۱۹۱
برگشت از فروش		(۳۶,۸۹۱)		(۱۹,۶۹۳)
فروش خالص		۱۵,۰۱۸,۷۲۹		۱۲,۶۶۱,۴۹۸

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	یادداشت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۵-۱-۱	۱,۱۵۳,۷۰۸	۸٪	۱,۳۹۵,۷۲۴	۱۱٪
سایر مشتریان	۵-۱-۲	۱۳,۸۶۵,۰۲۱	۹۲٪	۱۱,۲۶۵,۷۷۴	۸۹٪
		۱۵,۰۱۸,۷۲۹		۱۲,۶۶۱,۴۹۸	

۵-۱-۱- فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکتهای تولیدی و صنعتی آذین خودرو ، گروه صنعتی برنز ، آذین پارت و فرنیا آذین پارس به ترتیب به مبالغ ۲۲۵,۲۱۳ میلیون ریال و ۲۷۵,۰۰۲ میلیون ریال و ۶۵۳,۴۹۳ میلیون ریال و صفر (سال قبل به ترتیب ۲۱۰,۱۶۳میلیون ریال و ۵۳۹,۲۴۱ میلیون ریال و ۶۴۵,۵۴۲ میلیون ریال و ۷۷۸میلیون ریال) می باشد.

۵-۱-۲- فروش به سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو)	۷,۴۵۱,۲۱۶	۵,۶۷۷,۶۷۳
شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۵,۵۸۴,۵۳۹	۴,۹۰۹,۸۵۶
سایر	۸۲۹,۲۶۶	۶۷۸,۲۴۵
	۱۳,۸۶۵,۰۲۱	۱۱,۲۶۵,۷۷۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
محصولات دور درب خودرو	۷,۲۶۲,۶۵۲	۶,۰۵۴,۱۵۹	۱,۲۰۸,۴۹۳	۱۷	۲۴
محصولات دور شیشه خودرو	۵,۰۱۶,۹۷۱	۳,۹۴۲,۵۸۲	۱,۰۷۴,۳۸۹	۲۱	۲۰
سایر	۲,۷۳۹,۱۰۶	۲,۰۷۱,۰۴۸	۶۶۸,۰۵۸	۲۴	۲۹
	۱۵,۰۱۸,۷۲۹	۱۲,۰۶۷,۷۸۹	۲,۹۵۰,۹۴۰	۲۰	۲۳

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم مصرفی		۷,۱۰۵,۰۶۸	۶,۵۱۹,۲۶۶
دستمزد مستقیم	۶-۵	۱,۶۶۵,۶۶۲	۱,۲۳۵,۳۱۳
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۵	۹۹۰,۹۷۴	۶۵۵,۳۵۲
مواد غیر مستقیم		۹۷,۰۸۳	۶۲,۴۰۶
استهلاک	۶-۳	۱,۲۱۳,۴۷۰	۶۸۸,۲۴۲
تعمیرونگهداری دارائیهای ثابت	۶-۱	۲۶۷,۳۳۳	۲۰۳,۶۴۹
ابزار و لوازم مصرفی		۲۲۰,۴۴۳	۲۰۷,۹۸۱
سوخت ،آب، برق،گاز	۶-۲	۹۲,۷۲۰	۳۳,۹۴۷
ایاب ذهاب	۶-۱	۵۱,۱۵۸	۳۳,۹۸۵
هزینه تولید آزمایشی محصولات جدید		۵,۶۱۸	۱۹,۹۴۳
غذا ، آبدارخانه و رستوران		۷۰,۲۳۶	۶۷,۷۹۷
ملزومات اداری		۱۲,۸۶۵	۱۰,۹۳۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰درصد سربار تولید)		۱۴۵,۰۸۱	۹۲,۷۶۹
جمع هزینه های ساخت		۱۱,۹۳۷,۷۱۱	۹,۸۳۱,۵۸۰
(افزایش)کاهش موجودی های در جریان ساخت		۲۴۲,۹۹۷	(۲۶,۵۶۲)
بهای تمام شده ساخت		۱۲,۱۸۰,۷۰۸	۹,۸۰۵,۰۱۸
(افزایش)کاهش موجودی های ساخته شده		(۱۱۲,۹۱۹)	(۷۴,۰۲۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۱۲,۰۶۷,۷۸۹**	**۹,۷۳۰,۹۹۰**

۶-۱- افزایش هزینه مشخص شده عمدتا بابت افزایش قابل توجه در قیمت قطعات، و همچنین توسعه روند بهینه سازی در کارخانه می باشد، ضمنا افزایش هزینه های ایاب و ذهاب نیز بابت افزایش نرخ قرارداد های رانندگان مینی بوس و اتوبوس جهت ایاب و ذهاب پرسنل کارخانه می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه سوخت، آب و برق و گاز ناشی از افزایش قابل توجه در نرخ خرید هزینه های انرژی و همچنین خرید برق از شرکتهای ذیربط در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک ناشی از افزایش بهای تمام شده ماشین آلات وارداتی در اثر رشد نرخ ارز می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۴-۶- در سال مورد گزارش مبلغ۷,۲۲۵,۳۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۶,۸۰۸,۹۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه و ملزومات بسته بندی خریداری شده است .تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع نوار فلزی و آلومینیومی	ترکیه	۱,۱۳۹,۹۹۵	۱۶	۱,۲۴۸,۶۶۷	۱۸
دوده و روغن	ایران	۱,۷۷۸,۹۵۵	۲۵	۱,۵۱۷,۲۹۱	۲۲
انواع کائوچو-پلیمر	ایران	۱,۹۰۷,۳۰۷	۲۶	۱,۸۲۸,۲۰۲	۲۷
انواع کائوچو-پلیمر	ترکیه	۳۰۷,۵۴۶	۴	۳۱۲,۰۱۶	۵
انواع کائوچو-پلیمر	امارات متحده عربی	۹۸,۹۴۶	۱	۲۵۵,۴۱۹	۴
سایر	ایران، ترکیه، امارات	۱,۹۹۲,۶۰۴	۲۸	۱,۶۴۷,۳۸۶	۲۴
		۷,۲۲۵,۳۵۳	۱۰۰	۶,۸۰۸,۹۸۱	۱۰۰

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۵-۶- هزینه‌های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم ، از اقلام زیر تشکیل شده است

		(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
		دستمزد مستقیم		دستمزد غیر مستقیم	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق، دستمزد و مزایا	۶-۵-۱	۹۱۸،۶۸۹	۶۵۹،۸۲۹	۵۳۵،۴۳۷	۳۶۹،۶۵۷
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶-۵-۱	۲۱۶،۸۰۵	۱۹۶،۴۵۷	۱۲۹،۲۵۲	۹۲،۱۳۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶-۵-۱	۹۲،۱۷۶	۷۰،۲۲۸	۹۶،۳۲۱	۶۹،۰۳۷
عیدی و پاداش	۶-۵-۱	۷۲،۰۸۸	۹۱،۰۴۹	۳۹،۳۴۶	۵۶،۸۵۴
کمکهای غیرنقدی	۶-۵-۲	۱۷۱،۴۶۵	۹۸،۵۱۵	۱۳۱،۷۹۸	۴۰،۹۴۹
سایر		۵۱،۹۹۹	۲۱،۶۸۸	۴۳،۹۹۰	۱۶،۱۵۴
		۱،۵۲۳،۲۲۲	۱،۱۳۷،۷۶۶	۹۷۶،۱۴۴	۶۴۴،۷۸۷
خدمات خریداری شده	۶-۵-۳	۱۴۲،۴۴۰	۹۷،۵۴۷	۱۴،۸۳۰	۱۰،۵۶۵
		۱،۶۶۵،۶۶۲	۱،۲۳۵،۳۱۳	۹۹۰،۹۷۴	۶۵۵،۳۵۲

۱-۵-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش دستمزد و پاداش شرکتی طی سال مورد گزارش می باشد.

۲-۵-۶- افزایش کمک های غیر نقدی ناشی از افزایش کارانه و مزایای رفاهی می باشد.

۳-۵-۶- علت افزایش هزینه خدمات خریداری شده، افزایش ۲۰ درصدی نیروی پیمانکاری در بخش تولیدی و همچنین افزایش مبلغ قرارداد ایشان می باشد.

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

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
		تن	تن	تن	تن
محصولات نواری معمولی	شاخه/حلقه	۵،۲۱۳	۵،۶۸۸	۵،۶۴۷	۶،۰۵۱
محصولات نواری TPE	شاخه/حلقه	۳۸۷	۱۸۲	۱۹۴	۱۷۹
محصولات قالبی	عدد	۲۰۰	۴۳	۴۳	۴۱

۱-۶-۶- باتوجه به وضعیت اقتصادی کشور، تولید شرکت طی سال مورد گزارش در سطح ظرفیت معمول می باشد، ضمنا ظرفیت معمول شرکت با توجه به میانگین چند سال اخیر، تغییر قابل ملاحظه ای نداشته است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سفارشات سرما یه ای	جمع
بهای تمام شده:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۵،۶۲۶	۱۵۶،۴۲۶	۵۴،۴۰۶	۵،۰۶۶،۰۳۱	۶۲،۳۱۲	۵۷،۶۴۰	۱۰،۳۲۰	۱۰۰،۸۲۱	۵،۵۵۳،۵۸۲	۶۲،۶۰۹	۱۲،۵۴۳	۰	۵،۶۲۸،۷۳۴
افزایش	۰	۱،۱۴۱	۳،۰۰۹	۳۴،۲۵۹	۱۸،۸۵۲	۳۷،۹۷۱	۰	۳۹،۱۵۰	۱۳۴،۳۸۲	۱۹۱،۹۴۴	۶۳،۲۷۷	۷۲،۷۲۷	۴۶۲،۳۳۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۱۰۴،۷۴۷	۰	۰	۰	۰	۱۰۴،۷۴۷	(۴۷،۶۴۲)	(۵۷،۱۰۵)	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴۵،۶۲۶	۱۵۷،۵۶۷	۵۷،۴۱۵	۵،۲۰۵،۰۳۷	۸۱،۱۶۴	۹۵،۶۱۱	۱۰،۳۲۰	۱۳۹،۹۷۱	۵،۷۹۲،۷۱۱	۲۰۶،۹۱۱	۱۸،۷۱۵	۷۲،۷۲۷	۶،۰۹۱،۰۶۴
افزایش	۰	۰	۱،۹۹۳	۲۳،۰۲۷	۲۵،۵۸۸	۲۳،۱۲۰	۹۴	۵۴،۶۱۰	۱۲۸،۴۳۲	۱۶۹،۰۰۵	۱۴،۵۹۹	۹۲۹،۸۵۳	۱،۲۴۱،۸۸۹
واگذار شده	۰	۰	(۳)	(۱۱۷)	(۴)	(۶۸)	۰	۰	(۱۹۲)	۰	۰	۰	(۱۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۶،۴۶۷	۰	۹۴،۴۸۷	۰	۰	۰	۰	۱۰۰،۹۵۴	(۴۷،۸۹۲)	(۲۵،۶۴۴)	(۲۷،۴۱۸)	-
آثار تفاوت تسعیر نرخ ارز	۰	۰	۰	۲،۰۳۷،۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۲،۰۳۷،۵۷۳	۰	۰	۰	۲،۰۳۷،۵۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۵،۶۲۶	۱۶۴،۰۳۴	۵۹،۴۰۵	۷،۳۶۰،۰۰۷	۱۰۶،۷۴۸	۱۱۸،۶۶۳	۱۰،۴۱۴	۱۹۴،۵۸۱	۸،۰۵۹،۴۷۸	۳۲۸،۰۲۴	۷،۶۷۰	۹۷۵،۱۶۲	۹،۳۷۰،۳۳۴

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسائط نقلیه	قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	سفارشات سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۴۵.۱۵۱	۳۲.۸۷۳	۱.۸۳۰.۸۵۴	۱۶.۷۴۵	۳۰.۲۶۷	۷.۲۷۱	۳۱.۶۴۳	۱.۹۹۴.۸۰۴	۰	۰	۰	۱.۹۹۴.۸۰۴
استهلاک	۰	۵.۹۱۷	۴.۹۲۳	۶۴۸.۶۴۹	۶.۶۱۴	۹.۸۸۶	۸۲۹	۱۴.۲۵۲	۶۹۱.۰۷۰	۰	۰	۰	۶۹۱.۰۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۵۱.۰۶۸	۳۷.۷۹۶	۲.۴۷۹.۵۰۳	۲۳.۳۵۹	۴۰.۱۵۳	۸.۱۰۰	۴۵.۸۹۵	۲.۶۸۵.۸۷۴	۰	۰	۰	۲.۶۸۵.۸۷۴
استهلاک	۰	۵.۹۲۶	۴.۲۰۴	۱.۱۵۹.۷۰۳	۸.۶۴۴	۱۵.۷۳۲	۸۴۳	۲۱.۶۷۱	۱.۲۱۶.۷۲۳	۰	۰	۰	۱.۲۱۶.۷۲۳
واگذار شده	۰	۰	(۳)	(۱۱۷)	۰	(۶۸)	۰	۰	(۱۸۸)	۰	۰	۰	(۱۸۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۵۶.۹۹۴	۴۱.۹۹۷	۳.۶۳۹.۰۸۹	۳۲.۰۰۳	۵۵.۸۱۷	۸.۹۴۳	۶۷.۵۶۶	۳.۹۰۲.۴۰۹	۰	۰	۰	۳.۹۰۲.۴۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴۵.۶۲۶	۱۰۷.۰۴۰	۱۷.۴۰۸	۳.۷۲۰.۹۱۸	۷۴.۷۴۵	۶۲.۸۴۶	۱.۴۷۱	۱۲۷.۰۱۵	۴.۱۵۷.۰۶۹	۳۲۸.۰۲۴	۷.۶۷۰	۹۷۵.۱۶۲	۵.۴۶۷.۹۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۵.۶۲۶	۱۰۶.۴۹۹	۱۹.۶۱۹	۲.۷۲۵.۵۳۴	۵۷.۸۰۵	۵۵.۴۵۸	۲.۲۲۰	۹۴.۰۷۶	۳.۱۰۶.۸۳۷	۲۰۶.۹۱۱	۱۸.۷۱۵	۷۲.۷۲۷	۳.۴۰۵.۱۹۰

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند۱۴۰۳

۱-۱۱ داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۳,۶۴۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله و ۰۰۰ از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد.

۲-۱ ساختمانها و زمین شرکت (به استثناء یک قطعه زمین در شهرک صنعتی شهر سمنان) و بخش عمده ای از ماشین آلات در رهن بانکهای صنعت و معدن و ملی می باشند.

۳-۱۱ نقل و انتقال در سرفصل ساختمان بابت انتقال رختکن بانوان به مبلغ ۶,۴۶۷ میلیون ریال از سرفصل دارایی های در جریان تکمیل می باشد.

۴-۱۱ افزایش در سرفصل تاسیسات بابت خرید الکتروپمپ کالپدا به مبلغ ۱,۳۰۹ میلیون ریال و سایر اقلام جزئی به مبلغ ۶۸۴ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۱ نقل و انتقال در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت انتقال دستگاه دوسربرش شاهین به مبلغ ۱۳,۸۰۶ میلیون ریال ، دستگاه دوسربرش چرخی به مبلغ ۱۱,۵۷۳ میلیون ریال و دستگاه برش خط۳ به مبلغ ۱۱,۰۱۹ میلیون ریال ، دستگاه برش گلسران جک ۱۱,۵۲۹ میلیون ریال و سایر ماشین آلات به مبلغ ۴۶,۵۶۰ میلیون ریال از سرفصل های دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و سفارشات سرمایه ای می باشد ،

۶-۱۱ طی سال مورد گزارش سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه سیستم عمودی برش به مبلغ ۸,۵۲۱ میلیون ریال ، دستگاه کشنده کاترپیلار ۳,۸۰۰ میلیون ریال ، دستگاه پرینتر ۳,۸۵۰ میلیون ریال ، و سایر ماشین آلات ۶,۸۵۶ میلیون ریال افزایش یافته است .

۷-۱۱ افزایش در سر فصل اثاثه و منصوبات بابت خرید ۷عددکولر آبی به مبلغ۴,۱۰۲میلیون ریال و خرید ۳ عدد کولرگازی به مبلغ ۲,۰۷۳ میلیون ریال ، خرید ۸۳عدد دوربین به مبلغ ۳,۱۱۶ میلیون ریال و دستگاه ضبط دیجیتال ۶۵۰ میلیون ریال و خرید ۵ دستگاه کامپیوتر ۱,۵۴۳ میلیون ریال و همچنین سایر اقلام جزئی به مبلغ ۱۴,۱۰۴ میلیون ریال می باشد

۸-۱۱ افزایش در سرفصل ابزار آلات بابت خرید ۱۰عدد فیکسچر کنترلی به مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال ، غلطک رولفرمینگ زه دنا به مبلغ ۲,۲۱۰ میلیون ریال ، و سایر اقلام جزیی به مبلغ ۵,۳۱۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۹-۱۱ افزایش در سرفصل قالبها بابت خرید ۴۲ دست قالب برای خطوط تولید می باشد.

۱۰-۱۱آثار تفاوت تسعیر نرخ ارز مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی در سال های قبل جهت ایجاد دارایی ثابت می باشد. در این ارتباط با درنظر داشتن مفاد استانداردهای حسابداری تفاوت تسعیر در سرفصل مذکور شناسایی شده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
دستگاه پرس اتصال ترنسفر راهنما ثابت	۱۰۰٪	۹۰٪	-	-	-	۹.۸۵۹	افزایش ظرفیت خطوط تولید
دستگاه برش خط نواری ۳	۱۰۰٪	۸۵٪	-	-	-	۹.۳۲۷	افزایش ظرفیت خطوط تولید
دستگاه پرکن اتوماتیک کیسه بیگ بگ(جامبو)	۱۰۰٪	۸۰٪	-	-	-	۲.۵۲۲	افزایش ظرفیت خطوط تولید
دستگاه خودکار برای دو سر برش نوار های صلب	۷۰٪	۲۰٪	مرداد ۱۴۰۴	۱.۰۰۰	۲.۷۹۴	۲۴۹	افزایش ظرفیت خطوط تولید
پروژه سیستم مانیتورینگ خطوط تولید	۷۵٪	۶۰٪	مرداد ۱۴۰۴	۵.۰۰۰	۸.۱۰۳	۴.۸۷۱	افزایش ظرفیت خطوط تولید
پروژه افزایش دیماند برق	۷۰٪		مهر ۱۴۰۴	۲۰.۰۰۰	۶۵.۸۴۸	-	افزایش ظرفیت خطوط تولید
ماشین آلات طرح و توسعه	۹۰٪		مهر ۱۴۰۴	۵.۰۰۰	۲۷.۴۱۸	-	افزایش ظرفیت خطوط تولید
تاسیسات طرح و توسعه	۹۵٪	۹۰٪	مرداد ۱۴۰۴	۵.۰۰۰	۵۴.۲۸۵	۳۶.۷۲۰	افزایش ظرفیت خطوط تولید
ساختمان طرح و توسعه	۹۵٪	۹۰٪	مرداد ۱۴۰۴	۱۰.۰۰۰	۱۶۸.۰۴۷	۱۳۸.۶۵۶	افزایش ظرفیت خطوط تولید
سایر (شامل ۸ پروژه از قبیل دستگاههای تارا)	۸۰٪	۸۰٪	مهر ۱۴۰۴	۲۲۹	۱.۵۲۹	۴.۷۰۷	افزایش ظرفیت خطوط تولید
				۴۶.۲۲۹	۳۲۸.۰۲۴	۲۰۶.۹۱۱	

۱۲-۱۱- مانده سرفصل سفارشات سرمایه ای بابت دو فقره ثبت سفارش ماشین آلات طرح توسعه خط TPE (تولید نوارهای لاستیکی) ، دو عدد قالب و یک دستگاه برش به شرح ذیل می باشد :

ردیف	نام دستگاه	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ پیش پرداخت - میلیون ریال	وضعیت در تاریخ صورت وضعیت مالی
۱	ماشین آلات اکستروژن (شامل ۱۷ دستگاه)	۱.۱۵۷.۴۳۴	یورو	۷۷۵.۳۰۶	گمرک سمنان
۲	ماشین آلات تکمیل- برش (شامل ۸ دستگاه)	۵۹۸.۰۷۰	درهم	۱۳۳.۰۴۷	گمرک سمنان
۳	قالب	۴۹.۰۰۰	یورو	۳۹.۲۱۱	گمرک سمنان
۴	دستگاه برش	۵۳.۰۴۳	یورو	۲۷.۵۹۸	گمرک سمنان
				۹۷۵.۱۶۲	

۱-۱۲-۱۱- در تاریخ تایید صورت های مالی دستگاه برش از گمرک ترخیص گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزار های رایانه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۱,۴۲۴	۱,۸۶۶	۳۳,۲۹۰
افزایش	۵,۰۰۰	۷۲۸	۵,۷۲۸
مانده در پایان سال۱۴۰۲	۳۶,۴۲۴	۲,۵۹۴	۳۹,۰۱۸
افزایش	۲،۱۰۹	۴،۳۸۲	۶,۴۹۱
مانده درپایان سال۱۴۰۳	**۳۸,۵۳۳**	**۶,۹۷۶**	**۴۵,۵۰۹**
استهلاک انباشته		۰	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱،۳۹۴	۱,۳۹۴
استهلاک	۰	۳۳۱	۳۳۱
مانده در پایان سال۱۴۰۲	۰	۱،۷۲۵	۱,۷۲۵
استهلاک	۰	۱،۳۹۰	۱,۳۹۰
مانده در پایان سال۱۴۰۳	۰	۳،۱۱۵	**۳,۱۱۵**
مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۳	**۳۸,۵۳۳**	**۳,۸۶۱**	**۴۲,۳۹۴**
مبلغ دفتری درپایان سال۱۴۰۲	**۳۶,۴۲۴**	**۸۶۹**	**۳۷,۲۹۳**

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۷	-	۴۷	۴۷
	۴۷	-	۴۷	۴۷

۱-۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳					۱۴۰۲
	بورسی/ غیر بور	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو (سهامی خاص)	غیر بورسی	۹,۰۰۰	۰.۰۱	۹	۹	۹
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن	غیر بورسی	۶	۰.۰۰۳	۳۰	۳۰	۳۰
شرکت خدماتی شهرک سمنان	غیر بورسی	۱۶	-	۸	۸	۸
				۴۷	۴۷	۴۷

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بیمه دانا	۱۴-۱	-	۶۶,۱۴۸
		-	۶۶,۱۴۸

۱-۱۴- در سال ۱۴۰۳ قرارداد فی مابین با شرکت بیمه دانا بر اساس توافقنامه تنظیم شده فسخ گردیده است. از اینرو مطالبات و بدهی های فی مابین تهاتر و مانده مطالبات شرکت در سرفصل سایر دریافتنی ها (یادداشت توضیحی ۵-۱۷) منعکس گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش پرداخت های خارجی:			
سفارشات مواد اولیه	۱۵-۱	۵۶,۶۳۵	۴۳,۳۵۶
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۵,۷۵۶	۳,۰۵۹
		۶۲,۳۹۱	**۴۶,۴۱۵**
پیش پرداخت های داخلی :			
خرید مواد اولیه	۱۵-۲	۲۰,۰۲۹	۶۶,۷۴۹
سایر		۴,۹۷۵	۴,۱۲۵
		۲۵,۰۰۴	**۷۰,۸۷۴**
		۸۷,۳۹۵	**۱۱۷,۲۸۹**

۱-۱۵- سفارشات مواد اولیه خارجی شامل پرداختهای نقدی و سایر هزینه های مرتبط جهت خرید مواد اولیه خارجی می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش تماما خریداری و رسید انبار مربوطه صادر گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۵- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کربن ایران	۳،۰۳۸	۹۵،۲۳۳
فولاد ساب	۸،۸۲۸	۲۶۰
گونش شیمی صنعت	۰	۷۹،۳۰۶
درخشان گواه ایرانیان	۶۳،۳۸۰	۶۳،۳۸۰
کاچاران پیشرو پلیمر	۱،۸۷۹	۱۲،۷۱۸
وایر کات فاتح (موگویی)	۱،۴۵۱	۱۲،۱۸۲
وایر کات فاتح (گودرزی)	۷،۹۸۰	۰
نفت پارس	-	۱۱،۲۳۵
شرکت نوکاو صنعت	۱۲،۲۵۶	۹،۶۴۷
گروه صنعتی بارمان	۷،۶۰۰	۵،۵۷۰
تراشکاری تکنو پارس	۶،۷۸۴	۲،۹۳۵
قالبسازی آقا پور	۸،۴۲۶	۲۶
حامی آلیاژ آسیا	۱۷،۵۱۶	۳،۰۲۴
سعید رمضان پور	۹،۷۹۸	۵،۳۱۵
آرتین برنای	۷،۱۲۲	۰
تکنوپارس	۶،۷۸۴	۲،۹۳۴
تدارکات بسته بندی ایران پک	۵،۳۷۱	۰
بانیان طاها	۳،۹۸۲	۰
سایر (بیش از ۴۰ قلم)	۳۱،۷۴۸	۵۷،۴۶۹
	۲۰۳,۹۴۳	**۳۶۱,۲۳۴**
انتقالی به اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت توضیحی ۱-۲۴)	**(۱۸۳,۹۱۴)**	**(۲۹۴,۴۸۵)**
	۲۰,۰۲۹	**۶۶,۷۴۹**

۱-۲-۱۵- مانده پیش پرداخت به شرکت درخشان گواه ایرانیان بابت چکهای ارایه شده به ایشان می باشد که مبلغ ۳۶,۶۵۴ میلیون ریال از آن پاس شده است و با توجه به عدم ایفای تعهدات توسط این شرکت و عدم تحویل کالا، از طریق مراجع قانونی از پاس شدن مابقی چکها (معادل ۲۶,۷۲۶ میلیون ریال) ممانعت به عمل آمده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده		۳۰۹,۷۹۷	-	۳۰۹,۷۹۷	۱۹۶,۸۷۸
کالای در جریان ساخت		۴۱۹,۴۳۵	-	۴۱۹,۴۳۵	۶۶۲,۴۳۲
مواد اولیه و بسته بندی		۷۷۸,۲۵۰	-	۷۷۸,۲۵۰	۷۵۵,۰۴۸
قطعات و لوازم یدکی		۵۲۹,۲۹۰	-	۵۲۹,۲۹۰	۳۹۲,۸۱۸
		۲,۰۳۶,۷۷۲	-	۲,۰۳۶,۷۷۲	۲,۰۰۷,۱۷۶
کالای در راه	۱۶-۱	۸۲۹,۳۲۵	-	۸۲۹,۳۲۵	۴۹۸,۱۰۴
کالای امانی ما نزد دیگران		۷,۲۴۵	-	۷,۲۴۵	۷,۶۷۱
		۲,۸۷۳,۳۴۲	-	**۲,۸۷۳,۳۴۲**	**۲,۵۱۲,۹۵۱**

۱-۱۶- مانده موجودی کالای در راه ، مربوط به آن بخش از سفارشات است که مالکیت کالای مرتبط با آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت انتقال یافته ولیکن کالای مربوطه دریافت نگردیده است. توضیح اینکه اقلام مربوط به کالای در راه عمدتاً مربوط به مواد اولیه بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی دریافت شده است.

۲-۱۶- موجودی مواد اولیه ، قطعات و ملزومات، موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده جمعاً تا مبلغ ۲,۲۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه می باشد.

شایان ذکر است میانگین ماهانه مانده موجودی مواد و کالای شرکت طی سال ۱۴۰۳معادل ۱,۹۷۲,۸۹۲ میلیون ریال بوده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ کاهش ارزش	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۷-۱	۵۵۸,۲۴۳	-	۵۵۸,۲۴۳	۵۰,۷۵۶
سایر مشتریان	۱۷-۲	۵۸۰,۲۲۵	-	۵۸۰,۲۲۵	۸۷۹,۳۴۸
		۱,۱۳۸,۴۶۸	۰	۱,۱۳۸,۴۶۸	۹۳۰,۱۰۴
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۷-۳	۴۶۴,۲۲۰	-	۴۶۴,۲۲۰	۹۳۶,۶۸۴
سایر مشتریان	۱۷-۴	۷,۰۹۸,۱۲۳		۷,۰۹۸,۱۲۳	۴,۴۳۳,۰۹۳
		۷,۵۶۲,۳۴۳	-	۷,۵۶۲,۳۴۳	۵,۳۶۹,۷۷۷
		۸,۷۰۰,۸۱۱	-	۸,۷۰۰,۸۱۱	۶,۲۹۹,۸۸۱
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
کارکنان (وام ، مساعده و بیمه تکمیلی)		۱۹,۰۳۶	-	۱۹,۰۳۶	۲۱,۸۶۸
بیمه دانا	۱۷-۵	۹۵,۶۳۹	-	۹۵,۶۳۹	۶۴,۴۹۲
سپرده های تسهیلات	۱۷-۶	۳۱۴,۰۰۵		۳۱۴,۰۰۵	۶۲۴,۱۳۱
سایر		۷۳۵	-	۷۳۵	۷۰۸
		۴۲۹,۴۱۵	-	۴۲۹,۴۱۵	۷۱۱,۱۹۹
		۹,۱۳۰,۲۲۶	-	**۹,۱۳۰,۲۲۶**	**۷,۰۱۱,۰۸۰**

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱-۱۷- مانده اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو	۷۶,۵۳۸	۵۰,۷۵۶
گروه صنعتی برنز	۸۰,۰۰۰	-
شرکت آذین پارت ایده گستر	۴۰۱,۷۰۵	-
	۵۵۸,۲۴۳	**۵۰,۷۵۶**

۱-۱-۱۷-مانده اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به مبلغ ۳۵۵,۷۸۴میلیون ریال تاتاریخ تایید صورتهای مالی به حیطه وصول در آمده است .

۲-۱۷- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو(ساپکو)	۱۷-۲-۱	۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۱۷-۲-۱	۴۵۰,۵۱۹	۳۳۲,۲۴۶
شرکت آبسال	۱۷-۲-۲	۲۰,۹۲۰	۷۷۴
عقاب شرکت		-	۴۵۰
شر شرکت توسعه فناوری ربات صنعتی هیوا	۱۷-۲-۲	۷,۱۴۳	-
شرکت صنایع اتومبیل آرمکو	۱۷-۲-۲	۱,۶۴۳	-
انتقال از پیش دریافت (یادداشت توضیحی ۲۶)		-	(۴,۱۲۲)
		۵۸۰,۲۲۵	**۸۷۹,۳۴۸**

۱-۲-۱۷- از مانده اسناد دریافتنی از شرکتهای ساپکو و سازه گستر مبلغ ۳۰۰,۰۰۰میلیون ریال مربوط به اوراق زنجیره ای تامین(SCF) بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً وصول گردیده است، و از الباقی اسناد دریافتنی نیز مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲-۲-۱۷- اسناد دریافتنی فوق تماما به حیطه وصول درآمده است.

۳-۱۷- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه صنعتی برنز	۵۸,۴۳۷	۲۷۵,۹۳۵
شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو	۱۴۶,۳۳۲	۱۶۲,۲۲۷
آذین پارت ایده گستر	۲۵۹,۴۵۱	۴۹۸,۲۹۶
فرنیا آذین پارس	-	۲۲۶
	۴۶۴,۲۲۰	**۹۳۶,۶۸۴**

۱-۳-۱۷- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته، بابت فروش محصولات می باشد .

۴-۱۷- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو)	۳,۷۲۳,۶۰۹	۱,۹۷۹,۴۷۳
شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا	۳,۰۷۷,۵۲۶	۲,۲۸۶,۷۵۴
شرکت سندن ایرانیان	۴۸,۹۶۰	۴۹,۵۲۲
-	۳۴,۳۱۵	۲۹,۵۷۶
شرکت ایران وانت - گروه بهمن	۱۹,۹۵۷	۱۹,۰۸۷
ایران خودرو دیزل	۲۶,۳۶۹	۱۳,۴۴۸
شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو (کادک)	۶۷,۹۲۰	-
شرکت عقاب	۲۵,۴۷۲	۲۴۱
سایر	۷۳,۹۹۵	۵۴,۹۹۲
	۷,۰۹۸,۱۲۳	**۴,۴۳۳,۰۹۳**

۱-۴-۱۷- مانده مطالبات فوق بابت فروش محصولات و ناشی از دوره وصول مطالبات شرکت طبق مفاد قرارداد (غالبا۱۲۰روزه) می باشد و در تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۳۰۶,۹۱۴ میلیون ریال آن به حیطه وصول درآمده است. قابل ذکر است طی سال ۱۴۰۳ عمدتا دوره وصول مطالبات بیش از ۱۲۰ روز بوده است.

۵-۱۷- مانده مطالبات از بیمه دانا مربوط به فسخ قرارداد فی ما بین می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۴). مضافاً اینکه مبلغ ۷۹,۰۰۰میلیون ریال از مطالبات مورد اشاره تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۶-۱۷- مانده حساب فوق مربوط به سپرده تسهیلات می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نزد بانک ها -ریالی		۱،۲۶۲،۹۸۵	۴۲۷،۳۲۷
موجودی نزد بانک ها -ارزی	۱۸-۱	۸،۶۶۶	۶۲۳
موجودی صندوق -ارزی	۱۸-۱	۱،۰۵۷	۱۸۸
		۱،۲۷۲،۷۰۸	۴۲۸،۱۳۸

۱-۱۸- مبالغ ارزی موجودی های نقدی فوق به تفکیک نوع و مبلغ ارز در یادداشت توضیحی ۳۰ منعکس گردیده است.

۲-۱۸- درآمد حاصل از سود سپرده گذاری ها ی بانکی در یادداشت توضیحی۱۰ شناسایی شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲،۵۰۰،۰۰۰میلیون ریال شامل ۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو (سهامی خاص)	۱۳۹،۲۷۵،۰۰۰	۵۵،۷۱	۸۹،۱۳۲،۷۴۱	۵۵،۷۱
آقای یزدان حیدری	۳۱،۹۷۵،۰۰۰	۱۲،۷۹	۲۰،۴۵۹،۳۳۵	۱۲،۷۹
خانم عذرا انتظاریان	۱۳،۸۲۵،۰۰۰	۵،۵۳	۸،۸۴۲،۵۴۳	۵،۵۳
شرکت سرمایه گذاری آینده سازکیش	۱۳،۱۵۰،۰۰۰	۵،۲۶	۸،۴۲۱،۰۵۳	۵،۲۶
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)	۵۱،۷۷۵،۰۰۰	۲۰،۷۱	۳۳،۱۴۴،۳۲۸	۲۰،۷۱
	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱-۱۹- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

طی سال مورد گزارش ، سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ به ثبت رسیده است.

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه نقدی	۴،۳۶۱،۳۶۸	۵،۰۵۶،۳۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۸۵،۶۳۸،۶۳۲	۹۴،۹۴۳،۷۰۰
مانده پایان سال	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، مرحله دوم افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵، از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۲،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳،۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۳۹۳،۸۸۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است ، مراحل ثبت صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها در جریان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه ، مبلغ۱۶۸،۱۲۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته 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

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۴،۷۷۱،۸۰۱	۲،۱۴۱،۴۵۰	۶،۹۱۳،۲۵۱	۲،۳۲۸،۴۷۲	۲،۴۱۲،۶۸۰	۴،۷۴۱،۱۵۲
	۴،۷۷۱،۸۰۱	**۲،۱۴۱،۴۵۰**	**۶،۹۱۳،۲۵۱**	**۲،۳۲۸،۴۷۲**	**۲،۴۱۲،۶۸۰**	**۴،۷۴۱،۱۵۲**

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک ها	۲,۶۲۷,۳۸۴	۵,۲۶۵,۵۳۸	۷,۸۹۲,۹۲۲	۱,۳۷۲,۸۷۴	۴,۰۸۶,۷۱۳	۵,۴۵۹,۵۸۷
سود و کارمزد سالهای آتی	(۱۵۸,۶۹۹)	(۴۶۹,۳۲۲)	(۶۲۸,۰۲۱)	(۹۳,۷۴۱)	(۴۱۴,۱۶۹)	(۵۰۷,۹۱۰)
سپرده های سرمایه گذاری	(۳۵۱,۶۵۰)	-	(۳۵۱,۶۵۰)	(۲۱۰,۵۲۵)	-	(۲۱۰,۵۲۵)
	۲,۱۱۷,۰۳۵	۴,۷۹۶,۲۱۶	۶,۹۱۳,۲۵۱	۱,۰۶۸,۶۰۸	۳,۶۷۲,۵۴۴	۴,۷۴۱,۱۵۲
حصه بلند مدت	-	(۲,۱۴۱,۴۵۰)	(۲,۱۴۱,۴۵۰)	-	(۲,۴۱۲,۶۸۰)	(۲,۴۱۲,۶۸۰)
حصه جاری	۲,۱۱۷,۰۳۵	۲,۶۵۴,۷۶۶	۴,۷۷۱,۸۰۱	۱,۰۶۸,۶۰۸	۱,۲۵۹,۸۶۴	۲,۳۲۸,۴۷۲

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۳ درصد	۲,۶۲۷,۳۸۴	۱,۳۷۲,۸۷۴
۵درصد تسهیلات ارزی - یورو	۵,۲۶۵,۵۳۸	۴,۰۸۶,۷۱۳
	۷,۸۹۲,۹۲۲	**۵,۴۵۹,۵۸۷**

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳
۱۴۰۴	۵،۵۱۶،۸۱۲
۱۴۰۵	۲،۳۷۶،۱۱۰
	۷،۸۹۲،۹۲۲

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۶،۴۱۶،۷۴۳
چک و سفته	۱،۴۷۶،۱۷۹
	۷،۸۹۲،۹۲۲

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۵,۲۸۳,۸۵۸**
دریافت های نقدی	۱,۸۳۵,۹۹۸
سود و کارمزد و جرائم	۴۹۸,۴۲۳
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲,۴۰۵,۸۳۹)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۳۷۸,۹۱۰)
پرداختهای نقدی بابت سپرده اخذ تسهیلات	(۱۰۷,۷۸۷)
آثار ناشی از تغییر طبقه بندی	۱۵,۴۰۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۴,۷۴۱,۱۵۲**
دریافت های نقدی	۳,۰۹۴,۶۸۶
سود و کارمزد و جرائم	۱,۰۶۳,۶۹۴
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲,۸۸۰,۸۵۶)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۹۸۴,۰۲۵)
پرداختهای نقدی بابت سپرده اخذ تسهیلات	(۱۴۱,۱۲۵)
آثار ناشی از تغییر نرخ ارز	۲,۰۳۷,۵۷۳
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۷,۸۴۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۶,۹۱۳,۲۵۱**

۳-۲۲- پس از قطعیت میزان بدهی به بانک صنعت و معدن از بابت تسهیلات ارزی، تقسیط آن با دوره باز پرداخت طی ۴ سال (۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵) در۱۶ قسط (هر سه ماه) از اردیبهشت ۱۴۰۲ به بعد ترتیبات لازم جهت پرداخت اقساط سررسید شده به عمل آمده است شایان ذکر است مبلغ هر قسط معادل ۷۹۱,۲۰۰ یورو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۳۸۸,۱۲۲	۲۳۷,۶۱۴
پرداخت شده طی سال	(۶۲,۲۶۴)	(۲۴,۲۹۴)
ذخیره تأمین شده	۲۲۴,۲۳۲	۱۷۴,۸۰۲
مانده در پایان سال	**۵۵۰,۰۹۰**	**۳۸۸,۱۲۲**

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
تامین کنندگان مواد اولیه	۲۴-۱	۱,۲۳۱,۹۶۷	۰	۱,۲۳۱,۹۶۷	۶۰۹,۶۴۳
		۱,۲۳۱,۹۶۷	۰	۱,۲۳۱,۹۶۷	۶۰۹,۶۴۳
حسابهای پرداختنی					
تامین کنندگان مواد اولیه	۲۴-۲	۱۶۳,۱۹۸	۲,۳۹۹,۰۷۳	۲,۵۶۲,۲۷۱	۱,۳۴۴,۴۹۳
		۱۶۳,۱۹۸	۲,۳۹۹,۰۷۳	۲,۵۶۲,۲۷۱	۱,۳۴۴,۴۹۳
		۱,۳۹۵,۱۶۵	۲,۳۹۹,۰۷۳	۳,۷۹۴,۲۳۸	۱,۹۵۴,۱۳۶
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص	۲۴-۳	۲۳۸,۵۴۴	-	۲۳۸,۵۴۴	۸۰,۹۸۸
		۲۳۸,۵۴۴	-	۲۳۸,۵۴۴	۸۰,۹۸۸
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۴-۴	۴,۰۲۲	-	۴,۰۲۲	۱۲۲,۹۶۵
سپرده دیگران نزد ما	۲۴-۵	۹۰,۰۸۵	-	۹۰,۰۸۵	۵۶,۸۱۱
حقوق و مزایای پرداختنی		۱۲۳,۷۴۹	-	۱۲۳,۷۴۹	۸۹,۶۱۸
بستانکاران دولتی(مالیات و بیمه پرداختنی)	۲۴-۶	۷۶۲,۰۰۸	-	۷۶۲,۰۰۸	۴۷۵,۵۰۴
سایر		۶۰,۵۲۹	-	۶۰,۵۲۹	۹۹,۹۳۰
		۱,۰۴۰,۳۹۳	-	۱,۰۴۰,۳۹۳	۸۴۴,۸۲۸
		۱,۲۷۸,۹۳۷	-	۱,۲۷۸,۹۳۷	۹۲۵,۸۱۶
		۲,۶۷۴,۱۰۲	**۲,۳۹۹,۰۷۳**	**۵,۰۷۳,۱۷۵**	**۲,۸۷۹,۹۵۲**

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱-۲۴- مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت کربن	۱۸۰،۴۱۳	۲۳۶،۰۴۳
شرکت گونش شیمی صنعت	۴۹۴،۹۲۸	۲۵۰،۶۱۳
شرکت نفت پارس	۸۳،۳۶۶	۵۸،۴۲۳
شرکت گرانول معصوم	۴۰،۷۰۶	۳۲،۶۴۹
تدارکات و بسته بندی ایران پک	۲۲،۶۶۵	۱۵،۹۲۵
نوکاوصنعت	۸،۰۲۰	۱۵،۴۵۶
تراشکاری تکنو پارس	۱۴،۰۲۶	۱۴،۶۸۷
وایرکات فاتح(موگویی)	۹۴۰	۱۱،۴۳۱
کاچاریان پیشروپلیمر	۲،۱۲۹	۱۰،۲۸۵
شرکت آموده	۲۴،۴۸۴	۲۶،۰۷۳
کارتن صنعت نیا	۴۴،۸۱۸	۳۵،۰۵۸
اسپاد بسپار پندار	۱۴،۷۴۶	۱۴،۱۰۶
صنایع قالبسازی گودرزی	۴،۶۷۳	۲،۴۷۵
شرکت آریان توتیا	۳۸،۴۱۲	۰
درخشان گواه ایرانیان	۲۶،۷۲۶	۲۶،۷۲۶
پلیمر پیشرفته دانا	۱۱۸،۱۱۶	۲۲،۳۵۱
شرکت کیپا	۲۴،۰۰۰	۰
سعید رمضان پور	۲۳،۵۶۲	۹،۸۹۲
دوده صنعتی پارس	۲۲،۷۵۳	۰
ابردستان سام	۱۹،۹۲۳	۹،۵۰۷
حامی آلیاژ آسیا	۱۷،۵۵۸	۹،۳۸۱
سایر (۷۰ قلم)	۱۸۸،۹۱۷	۱۰۳،۰۴۷
	۱،۴۱۵،۸۸۱	۹۰۴،۱۲۸
انتقال از پیش پرداخت خرید مواد اولیه (یادداشت توضیحی ۲-۱۵)	(۱۸۳،۹۱۴)	(۲۹۴،۴۸۵)
	۱،۲۳۱،۹۶۷	**۶۰۹،۶۴۳**

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختنی بابت چکهای تسلیمی به فروشندگان مواد اولیه و کمکی می باشد، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۶۹،۷۷۱ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۲-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به تأمین کنندگان مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت ایتایگوم	۰	۴۷۶،۵۱۸	۴۷۶،۵۱۸	۳۰۳،۵۹۷
شرکتTurkuaz	۰	۳۰۹،۹۳۳	۳۰۹،۹۳۳	۲۴۹،۶۷۴
شرکتBusel	۰	۱۸۰،۳۷۶	۱۸۰،۳۷۶	۱۹۲،۵۲۰
شرکت ZMAX	۰	۱۷۳،۸۰۴	۱۷۳،۸۰۴	۱۸۱،۸۰۱
شرکتbfc	۰	۸۵،۷۸۳	۸۵،۷۸۳	۵۲،۶۲۸
شرکتChemxo	۰	۳۰،۴۴۵	۳۰،۴۴۵	۴۲،۶۹۸
شرکت Newzen	۰	۱۲۶،۰۶۸	۱۲۶،۰۶۸	۳۰،۶۳۴
شرکت آریا استار	۰	۴۳،۰۵۵	۴۳،۰۵۵	۲۶،۴۵۵
شرکت Taizhou huangyan	۰	۲۴،۴۶۱	۲۴،۴۶۱	۱۴،۸۱۴
شرکت آلبرشت	۰	۱۲،۵۴۳	۱۲،۵۴۳	۲،۵۳۱
شرکتAmag	۰	۱۳۳،۵۳۰	۱۳۳،۵۳۰	۰
شرکت CSA	۰	۵۳،۱۰۱	۵۳،۱۰۱	۰
شرکت Nilpek	۰	۲۸،۴۸۰	۲۸،۴۸۰	۰
شرکت ARVITEC	۰	۵۴۶،۰۰۹	۵۴۶،۰۰۹	۰
شرکت Kartik	۰	۱۱۵،۰۷۶	۱۱۵،۰۷۶	۰
شرکت polymer plus	۰	۵۷،۶۲۶	۵۷،۶۲۶	۰
گونش شیمی	۱،۴۰۶	۰	۱،۴۰۶	۱۵۶،۶۹۸
کارتن صنعت نیا	۱۶،۱۲۰	۰	۱۶،۱۲۰	۸،۹۴۱
پویا گستر خراسان	۴،۴۵۵	۰	۴،۴۵۵	۳،۷۰۷
نفت پارس	۱،۱۷۴	۰	۱،۱۷۴	۳،۸۹۸
ابردستان سام	۲،۵۴۴	۰	۲،۵۴۴	۳،۷۰۲
افزون روان	۲۶،۲۴۵	۰	۲۶،۲۴۵	۰
پلیمر پیشرفته دانا	۲۶،۰۵۶	۰	۲۶،۰۵۶	۰
اسپاد بسپار بندار	۳،۶۳۵	۰	۳،۶۳۵	۰
سایر (۹۲قلم)	۸۱،۵۶۳	۲،۲۶۵	۸۳،۸۲۸	۷۰،۱۹۵
	۱۶۳،۱۹۸	**۲،۳۹۹،۰۷۳**	**۲،۵۶۲،۲۷۱**	**۱،۳۴۴،۴۹۳**

۱-۲-۲۴- مبالغ ارزی حسابهای پرداختنی تجاری فوق به تفکیک نوع و مبلغ ارز در یادداشت توضیحی ۳۰ منعکس گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۴-۳- اسناد پرداختنی غیرتجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اداره امور مالیاتی سمنان	۲۴-۳-۱	۲۲۷,۵۹۴	۷۱,۳۸۲
شهرکهای صنعتی سمنان		-	۴,۴۴۰
بیمه دی		۴,۹۷۳	-
سایر		۵,۹۷۷	۵,۱۶۶
		۲۳۸,۵۴۴	۸۰,۹۸۸

۲۴-۳-۱- اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی مربوط به تقسیط بدهی بابت ارزش افزوده می باشد.

۲۴-۳-۲- از اسناد پرداختنی فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۲۲,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۴ مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
آقای رضا رضایی	۶۹۴	۸۸,۱۹۸
آقای یزدان حیدری	۲,۹۵۶	۳۰,۴۱۷
آقای علی عباسیان	۳۷۲	۴,۳۵۰
	۴,۰۲۲	۱۲۲,۹۶۵

۲۴-۵- مانده مذکور مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران می باشد.

۲۴-۶- از مانده مذکور مبلغ ۷۲۲,۴۱۳ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱۰,۲۹۳ میلیون ریال آن تسویه گردیده است. همچنین مبلغ ۳۹,۵۹۵ میلیون بابت بیمه حقوق اسفند ماه بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۵- مالیات پرداختنی

۱-۲۵ -گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۴۷۶،۰۳۵	۱۲۲،۷۰۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۴۸،۵۲۹	۴۷۶،۰۳۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۵۹،۷۶۹)	۱۵،۷۵۵
پرداختی طی سال	(۳۰۵،۸۲۸)	(۱۳۸،۴۵۵)
	۲۵۸،۹۶۷	۴۷۶،۰۳۵

۲-۲۵ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۳ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۴۰۲ پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۹۰۵،۱۴۰	۸۷۳،۸۰۲	۱۲۵،۸۲۷	۱۶۱،۲۶۵	۰	۱۲۵،۸۲۷	۳۵،۴۳۸	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱،۹۵۹،۱۵۶	۱،۹۰۴،۱۳۸	۳۸۰،۸۲۷	۳۷۶،۰۷۱	۰	۳۰۵،۸۲۸	۷۵،۰۰۰	۴۷۶،۰۳۵	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۷۸۳،۸۲۵	۷۴۲،۶۴۵	۱۴۸،۵۲۹	۰	۰	۰	۱۴۸،۵۲۹	۰	رسیدگی نشده
							۲۵۸،۹۶۷	۴۷۶،۰۳۵	

۱-۲-۲۵- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۵- مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در دست رسیدگی می باشد.

۳-۲-۲۵- مانده پرداختنی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مربوط به دو فقره اسناد پرداختنی بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش دریافت از مشتریان	۰	۴,۱۲۲
	۰	۴,۱۲۲
انتقالی به اسناد دریافتنی(یادداشت توضیحی۲-۱۷)	۰	(۴,۱۲۲)
	۰	-

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	**۶۹۵,۰۶۵**	**۱,۴۶۷,۳۶۶**
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۸۸,۷۶۰	۴۹۱,۷۹۰
هزینه های مالی	۱,۰۶۳,۶۹۴	۴۹۸,۴۲۳
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	(۶,۵۰۰)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۱,۹۶۸	۱۵۰,۵۰۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۲۱۸,۱۱۳	۶۹۱,۴۰۱
سود سایر سپرده های سرمایه گذاری	(۱۷,۱۸۰)	(۲۳,۵۶۳)
زیان (سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	(۸,۲۵۲)	۱۵,۳۳۸
	۲,۵۰۰,۶۰۳	**۱,۸۲۳,۸۹۷**
کاهش(افزایش)دریافتنی های عملیاتی	(۲,۰۷۰,۸۴۴)	(۲,۴۹۴,۴۱۵)
کاهش(افزایش)موجودی مواد و کالا	(۳۶۰,۳۹۱)	(۵۸۶,۹۹۴)
کاهش(افزایش)پیش پرداخت عملیاتی	۲۹,۸۹۴	۱۸,۰۶۶
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲,۳۳۷,۴۳۵	۱,۰۴۱,۱۲۵
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	-	(۳۰۰,۰۰۰)
کاهش(افزایش) سایر دارایی ها	-	(۱۳,۹۳۱)
نقد حاصل از عملیات	**۳,۱۳۱,۷۶۲**	**۹۵۵,۱۱۴**

۲۸- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران	۲۰	۳۹۳,۸۸۰	۸۵۶,۳۸۶
		۳۹۳,۸۸۰	**۸۵۶,۳۸۶**

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹- 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 به منظور افزایش حد اعتباری تشکیل می شود. شرکت در سال مورد گزارش در راستای حفظ منافع سهامداران و همچنین بهبود شرایط جهت اخذ منابع مالی از بانکها اقدام به افزایش سرمایه نموده است. ضمنا شرکت در راستای بهبود نسبت مالکانه به منظور افزایش حد اعتباری جهت اخذ تسهیلات مالی از بانکها ، طی دو سال اخیر اقدام به افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است. که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در دفاتر به ثبت رسیده است.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی	۱۲,۷۹۵,۴۸۳	۸,۴۸۵,۲۶۱
موجودی نقد	(۱,۲۷۲,۷۰۸)	(۴۲۸,۱۳۸)
خالص بدهی	۱۱,۵۲۲,۷۷۵	۸,۰۵۷,۱۲۳
حقوق مالکانه	۶,۰۷۸,۵۵۴	۵,۰۹۲,۸۷۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۹۰	۱۵۸

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات خود از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند اقدام می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است.

۳-۲۹- ریسک بازار

امکان افت فروش خودروساز در سال ۱۴۰۴ با توجه به شرایط اقتصاد کشور وجود دارد ، اما با توجه به اینکه بودجه خودروسازان بیشتر از ظرفیت شرکت پارمیدا است در عمل این موضوع تاثیر زیادی بر تولید پارمیدا نخواهد گذاشت. در سال گذشته پارمیدا نتوانست مطابق با تولید خودروسازان تولید داشته باشد بنابراین این موضوع تاثیر چندانی بر تولید پارمیدا نخواهد گذاشت. در مورد سایر محصولات که قرارداد سالانه ندارند شرکت در شرایط تورمی برنامه ریزی کرده است که سه ماهه یا ماهانه قیمت های فروش را افزایش دهد یا با پیش فروش محصولات و خرید مواد اولیه از ضرر و زیان شرکت جلوگیری کند. هم چنین برای گرفتن مطالبات خود از خودروساز در شرایط کمبود نقدینگی راهکار خرید دین را در پیش گرفته است که ارزش مطالبات شرکت نزد خودروساز نکاهد.

۴-۲۹- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. عمده ریسک مربوط به ارز ناشی از تغییرات قیمت مواد و قطعات مورد نیاز و همچنین تسویه تسهیلات ارزی شرکت است که این موضوع بر مبالغ قراردادهای شرکت تاثیرگذار است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از خرید مواد اولیه شرکت به صورت ارزی انجام می گردد و تابع نوسانات نرخ ارز است، . جهت مدیریت ریسک ارزی ، شرکت اقدام به داخلی سازی خریدهای ارزی(در صورت امکان) نموده است. ضمنا شرکت سعی می کند همواره مبلغ فروش سالیانه خود را در صورت افزایش نرخ ارز تعدیل نماید تا بدین روش بتواند ریسک مربوط به افزایش نرخ ارز را با کنترل نسبت فروش به بدهی ارزی مدیریت نماید.
مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۵-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت به دلیل کم اهمیت بودن میزان سرمایه گذاری، در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادر مالکانه(سهام) قرار ندارد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۶-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر از جمله شرکتهای ساپکو و سازه گستر سایپا را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت تأمین کنندگان قطعات ایران خودرو - ساپکو	۳,۷۲۳,۶۰۹	۰	۰
شرکت تأمین کننده قطعات سایپا - سازه گستر	۳,۰۷۷,۵۲۶	۰	۰
جمع	۶,۸۰۱,۱۳۵	۰	۰

۷-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۰ - وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	لیر ترکیه	درهم	یوان چین
موجودی نقد	۱۸	۱,۵۶۴	۱۳,۳۱۴	۴,۵۰۰	۰	۱,۶۱۳
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۵۶۴	۱۳,۳۱۴	۴,۵۰۰	۰	۱,۶۱۳
پرداختنی های تجاری	۲۴	(۲۸۵,۰۷۲)	(۲,۵۳۰,۷۱۵)	۰	(۱,۲۷۰,۱۰۲)	۰
تسهیلات مالی	۲۲	۰	(۷,۰۱۳,۳۰۲)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۲۸۵,۰۷۲)	(۹,۵۴۴,۰۱۷)	-	(۱,۲۷۰,۱۰۲)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(۲۸۳,۵۰۸)	(۹,۵۳۰,۷۰۳)	۴,۵۰۰	(۱,۲۷۰,۱۰۲)	۱,۶۱۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(۲۸۳,۷۱۰)	(۱۱,۲۰۵,۴۸۷)	۴,۵۰۰	(۳۶۰,۷۰۳)	۷۶۳
معادل ریالی خالص دارائی ها(بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		(۲۰۰,۵۰۵)	(۷,۲۱۰,۲۴۲)	۸۶	(۲۴۴,۳۸۵)	۱۵۸
معادل ریالی خالص دارائی ها(بدهی ها) پولی ارزی در (میلیون ریال) تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(۱۲۳,۸۵۹)	(۵,۰۱۶,۹۷۴)	۶۱	(۴۲,۶۹۷)	۴۶

۱-۳۰- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

	مبلغ	
	یورو	درهم
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی	۳,۸۲۶,۷۲۶	۳,۷۱۶,۱۶۲

۲-۳۰- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : یورو	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۶,۶۲۸,۴۴۱	۳,۸۲۶,۷۲۶	۲,۸۰۱,۷۱۵	۶,۴۹۴,۳۸۱	۴,۲۶۵,۴۰۷	۲,۲۲۸,۹۷۴

نوع ارز : درهم	۱۴۰۳			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۴,۹۸۶,۲۶۴	۳,۷۱۶,۱۶۲	۱,۲۷۰,۱۰۲	۲,۶۴۷,۳۵۹	۲,۲۸۶,۶۵۶	۳۶۰,۷۰۳

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند۱۴۰۳

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی	دریافت نقدی	بازپرداخت دریافت های نقدی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت آذین خودرو	عضو مشترک هیات مدیره و سهام دار	√	۲۲۵,۲۱۳	۱,۳۵۶	۹۴۲,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰	۰	۰
شرکت همگروه	شرکت گروه صنعتی برنز	عضو مشترک هیات مدیره و سهام دار	√	۲۷۵,۰۰۲	-	۱,۱۱۳,۵۴۱	۳,۵۹۱,۶۲۷	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آذین پارت ایده گستر	عضو مشترک هیات مدیره	√	۶۵۳,۴۹۳	۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	(۱۶,۰۰۰)
مدیران اصلی شرکت	رضا رضائی	عضو هیات مدیره و سهام دار	√					۱۷۷,۳۸۷	-
	یزدان حیدری	عضو هیات مدیره و سهام دار	√					۱۳۲,۲۷۹	(۶۰,۰۰۰)
جمع کل				۱,۱۵۳,۷۰۸	۱,۳۵۶	۲,۱۸۰,۵۴۱	۴,۲۸۳,۶۲۷	۳۲۵,۶۶۶	(۷۶,۰۰۰)

۲-۳۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایرپرداختنی ها	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت آذین خودرو	۲۲۲,۸۷۰		۲۲۲,۸۷۰	۰	۲۱۲,۹۸۳	۰
شرکت همگروه	شرکت گروه صنعتی برنز	۱۳۸,۴۳۷		۱۳۸,۴۳۷	۰	۲۷۵,۹۳۵	۰
سایر اشخاص وابسته	آذین پارت ایده گستر	۶۶۱,۱۵۶		۶۶۱,۱۵۶	۰	۴۹۸,۲۹۶	۰
	فرنیا آذین پارس			-	-	۲۲۶	۰
مدیران اصلی شرکت	رضا رضائی		(۶۹۴)	۰	(۶۹۴)	۰	(۸۸,۱۹۸)
	یزدان حیدری		(۲,۹۵۶)	۰	(۲,۹۵۶)	۰	(۳۰,۴۱۷)
	علی عباسیان		(۳۷۲)	۰	(۳۷۲)	۰	(۴,۳۵۰)
جمع کل		۱,۰۲۲,۴۶۳	(۴,۰۲۲)	۱,۰۲۲,۴۶۳	(۴,۰۲۲)	۹۸۷,۴۴۰	(۱۲۲,۹۶۵)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۳-۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۳۱ -هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۳ و۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۲- شرکت در تاریخ صورت وضیعت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲-۳۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ساپکو - چک	۵،۷۶۰،۸۴۶	۵،۷۶۰،۸۴۶
سازه گستر - چک	۱۸،۸۱۳،۶۱۶	۱۴،۰۶۹،۵۵۵
شرکت آذین خودرو (اشخاص وابسته)- چک	۱،۱۴۶،۳۱۹	۵۷۹،۳۱۸
گروه صنعتی برنز (اشخاص وابسته)- چک	۵،۹۸۴،۶۰۵	۲،۴۶۷،۹۷۸
سایر	۱،۷۱۱،۸۶۹	۱،۶۱۱،۲۷۹
	۳۳،۴۱۷،۲۵۵	۲۴،۴۸۸،۹۷۶

۳-۳۲- شرکت بر اساس تفاهم نامه های منعقده مابین شرکت های ساپکو و سازه گستر با بانک های تجارت و ملت، طی سال مورد گزارش اقدام به دریافت تسهیلات جمعا به مبلغ ۷۵۰،۰۰۰ میلیون ریال نموده است. بر اساس تفاهم نامه های مزبور و همچنین توافقات این شرکت و شرکت های ساپکو و سازه گستر بازپرداخت اقساط، سود تضمین شده در سررسید و تضمین تسهیلات مزبور تماما به عهده شرکتهای ساپکو و سازه گستر می باشد. مانده تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۱۶،۱۷۳ میلیون ریال می باشد.

۴-۳۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق و تکلیفی تاپایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. و دفاتر سال ۱۴۰۱و۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد. هیئت مدیره معتقد است که از این بابت بدهی قابل توجهی وجود ندارد.

۵-۳۲- دفاتر شرکت از بابت حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است. همچنین دفاتر سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در مرحله رسیدگی قرار دارد و هیئت مدیره معتقد است که از این بابت بدهی قابل توجهی وجود ندارد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاگری صورتهای مالی نبوده ، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی:

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۰ ریال به ازای هر سهم) است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام