

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شـرح

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- فهرست صورتهای مالی:

۱

الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام

۲

ب) صورت سود و زیان

۳

پ) صورت وضعیت مالی

۴

ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

ث) صورت جریان های نقدی

۶ الی ۳۷

۳- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

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

#### مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های 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 مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها 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، روشهای 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 روشهای 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 گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### سایر وظایف بازرسی قانونی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، 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 رای گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این مؤسسه، معاملات انجام شده در چارچوب روابط خاص 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 در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۷ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

محمدحسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)

زهرا زندی

(۰۰۲۸۳۲)





## صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- |      |                                    |
|------|------------------------------------|
| ۲    | • صورت سود و زیان                  |
| ۳    | • صورت وضعیت مالی                  |
| ۴    | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه     |
| ۵    | • صورت جریان‌های نقدی              |
| ۶-۳۷ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۸ 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)           | محمد علی بابا احمدی     | مدیر عامل و عضو هیات مدیره |       |

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام



شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۳     | سال ۱۴۰۴     | یادداشت |                                     |
|--------------|--------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۵,۰۱۸,۷۲۹   | ۲۱,۸۹۰,۶۸۳   | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۱۲,۰۶۷,۷۸۹) | (۱۶,۰۱۲,۱۰۶) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۲,۹۵۰,۹۴۰    | ۵,۸۷۸,۵۷۷    |         | سود ناخالص                          |
| (۷۳۱,۸۶۰)    | (۱,۰۴۵,۹۹۵)  | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی      |
| (۴۹۳,۹۱۵)    | (۱,۷۱۹,۷۳۴)  | ۸       | سایر هزینه ها                       |
| ۱,۷۲۵,۱۶۵    | ۳,۱۱۲,۸۴۸    |         | سود عملیاتی                         |
| (۱,۰۶۳,۶۹۴)  | (۱,۲۱۹,۵۷۴)  | ۹       | هزینه های مالی                      |
| ۱۲۲,۳۵۴      | ۹۵,۹۳۰       | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۷۸۳,۸۲۵      | ۱,۹۸۹,۲۰۴    |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۸۸,۷۶۰)     | (۴۵۳,۸۲۹)    | ۲۴      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۶۹۵,۰۶۵      | ۱,۵۳۵,۳۷۵    |         | سود خالص                            |

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 .

۱

۵۳

۱

شرکت پارمیدا

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها                             |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
|            |            |         | دارایی های غیر جاری                   |
| ۵,۴۶۷,۹۲۵  | ۹,۸۹۱,۱۴۵  | ۱۱      | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۴۲,۳۹۴     | ۴۴,۶۷۹     | ۱۲      | دارایی های نامشهود                    |
| ۴۷         | ۴۷         | ۱۳      | سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| ۵,۵۱۰,۳۶۶  | ۹,۹۳۵,۸۷۱  |         | جمع دارایی های غیر جاری               |
|            |            |         | دارایی های جاری                       |
| ۸۷,۴۹۵     | ۱۳۵,۱۳۱    | ۱۴      | پیش پرداخت ها                         |
| ۲,۸۷۳,۳۴۲  | ۳,۹۸۸,۳۶۷  | ۱۵      | موجودی مواد و کالا                    |
| ۹,۱۳۰,۲۲۶  | ۱۴,۸۰۲,۲۹۵ | ۱۶      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱,۲۷۲,۷۰۸  | ۲,۰۶۱,۹۸۱  | ۱۷      | موجودی نقد                            |
| ۱۳,۳۶۳,۶۷۱ | ۲۰,۹۸۷,۷۷۴ |         | جمع دارایی های جاری                   |
| ۱۸,۸۷۴,۰۳۷ | ۳۰,۹۲۳,۶۴۵ |         | جمع دارایی ها                         |
|            |            |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
|            |            |         | حقوق مالکانه                          |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۱۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | سرمایه                                |
| ۳۹۳,۸۸۰    | ۸۵۲,۶۶۰    | ۱۹      | افزایش سرمایه در جریان                |
| ۱۶۸,۱۲۱    | ۲۴۴,۸۹۰    | ۲۰      | اندوخته قانونی                        |
| ۳,۰۱۶,۵۵۳  | ۴,۳۳۶,۱۵۹  |         | سود انباشته                           |
| ۶,۰۷۸,۵۵۴  | ۸,۵۳۳,۷۰۹  |         | جمع حقوق مالکانه                      |
|            |            |         | بدهی ها                               |
|            |            |         | بدهی های غیر جاری                     |
| ۲,۱۴۱,۴۵۰  | *          | ۲۱      | تسهیلات مالی - بلند مدت               |
| ۵۵۰,۰۹۰    | ۷۶۹,۲۶۸    | ۲۲      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۲,۶۹۱,۵۴۰  | ۷۶۹,۲۶۸    |         | جمع بدهی های غیر جاری                 |
|            |            |         | بدهی های جاری                         |
| ۵,۰۷۳,۱۷۵  | ۷,۸۲۷,۰۶۳  | ۲۳      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲۵۸,۹۶۷    | ۴۳۸,۵۵۹    | ۲۴      | مالیات پرداختنی                       |
| ۴,۷۷۱,۸۰۱  | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ | ۲۱      | تسهیلات مالی                          |
| ۱۰,۱۰۳,۹۴۳ | ۲۱,۶۲۰,۶۶۸ |         | جمع بدهی های جاری                     |
| ۱۲,۷۹۵,۴۸۳ | ۲۲,۳۸۹,۹۳۶ |         | جمع بدهی ها                           |
| ۱۸,۸۷۴,۰۳۷ | ۳۰,۹۲۳,۶۴۵ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |

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

رضی

محمد

۳

پیوست گزارش

سیستم حسابداری کاربرد ارقام

۱۴۰۴

شرکت پارمیدا

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه                           | افزایش سرمایه در جریان | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل    |  |
|----------------------------------|------------------------|----------------|-------------|-----------|--|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱              | ۸۵۶,۳۸۶                | ۱۳۳,۳۶۸        | ۲,۵۰۳,۱۲۱   | ۵,۰۹۲,۸۷۵ |  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳ |                        |                |             |           |  |
| سود خالص سال ۱۴۰۳                | *                      | *              | ۶۹۵,۰۶۵     | ۶۹۵,۰۶۵   |  |
| سود سهام مصوب                    | *                      | *              | (۱۴۶,۸۸۰)   | (۱۴۶,۸۸۰) |  |
| افزایش سرمایه                    | ۹۰,۰۰۰                 | *              | *           | ۴۳,۶۱۴    |  |
| افزایش سرمایه در جریان           | *                      | *              | *           | ۳۹۳,۸۸۰   |  |
| تخصیص به اندوخته قانونی          | *                      | ۳۴,۷۵۳         | (۳۴,۷۵۳)    | *         |  |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰              | ۳۹۳,۸۸۰                | ۱۶۸,۱۲۱        | ۳,۰۱۶,۵۵۳   | ۶,۰۷۸,۵۵۴ |  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ |                        |                |             |           |  |
| سود خالص سال ۱۴۰۴                | *                      | *              | ۱,۵۳۵,۳۷۵   | ۱,۵۳۵,۳۷۵ |  |
| سود سهام مصوب                    | *                      | *              | (۱۳۹,۰۰۰)   | (۱۳۹,۰۰۰) |  |
| افزایش سرمایه                    | ۶۰,۰۰۰                 | *              | *           | ۲۰۶,۱۲۰   |  |
| افزایش سرمایه در جریان           | *                      | *              | *           | ۸۵۲,۶۶۰   |  |
| تخصیص به اندوخته قانونی          | *                      | ۷۶,۷۶۹         | (۷۶,۷۶۹)    | *         |  |
| مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹              | ۳,۱۰۰,۰۰۰              | ۲۴۴,۸۹۰        | ۴,۳۳۶,۱۵۹   | ۸,۵۳۳,۰۴۹ |  |

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

مهر

مهر

مهر

مهر

مهر

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۳                                                     | سال ۱۴۰۴    | یادداشت                                                    |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>              |             |                                                            |
| ۳,۱۳۱,۷۶۲                                                    | ۹۱۴,۹۸۳     | ۲۵                                                         |
| (۳۰۵,۸۲۸)                                                    | (۲۷۴,۲۳۷)   |                                                            |
| ۲,۸۲۵,۹۳۴                                                    | ۶۴۰,۷۴۶     |                                                            |
| <b>نقد حاصل از عملیات</b>                                    |             |                                                            |
| <b>پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد</b>                  |             |                                                            |
| <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b> |             |                                                            |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>        |             |                                                            |
| ۶,۵۰۴                                                        | -           | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود              |
| (۱,۲۴۱,۸۸۹)                                                  | (۹۷۱,۸۰۲)   | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            |
| (۶,۴۹۱)                                                      | (۴۶۰۰۷)     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود               |
| ۱۷,۱۸۰                                                       | ۱۴,۲۸۱      | دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی                         |
| (۱,۲۲۴,۶۹۶)                                                  | (۹۶۲,۱۲۸)   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱,۶۰۱,۲۳۸                                                    | (۳۲۱,۳۸۲)   | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>           |             |                                                            |
| ۴۳,۶۱۴                                                       | ۴۷,۱۰۰      | دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه                      |
| ۳۲۵,۶۶۶                                                      | ۱,۵۹۲,۷۲۸   | دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی از سوی اشخاص وابسته     |
| (۷۶,۰۰۰)                                                     | (۴۸۴,۵۰۰)   | پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته            |
| ۳,۰۹۴,۶۸۶                                                    | ۴,۳۶۸,۰۶۵   | دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات                            |
| (۲,۸۸۰,۸۵۶)                                                  | (۳,۲۵۰,۷۴۴) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                           |
| (۹۸۴,۰۲۵)                                                    | (۱,۰۷۰,۵۰۸) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           |
| (۱۴۱,۱۲۵)                                                    | ۵۹,۳۹۵      | دریافت و پرداخت های نقدی بابت سپرده اخذ تسهیلات            |
| (۱۴۶,۸۸۰)                                                    | (۶۱,۵۶۳)    | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                              |
| (۷۶۴,۹۲۰)                                                    | ۱,۰۹۹,۹۷۳   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |
| ۸۳۶,۳۱۸                                                      | ۷۷۸,۵۹۱     | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           |
| ۴۲۸,۱۳۸                                                      | ۱,۲۷۲,۷۰۸   | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             |
| ۸,۲۵۲                                                        | ۱۰,۶۸۲      | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      |
| ۱,۲۷۲,۷۰۸                                                    | ۲,۰۶۱,۹۸۱   | مانده موجودی نقد در پایان سال                              |
| ۳۹۳,۸۸۰                                                      | ۱,۰۱۱,۶۸۰   | معاملات غیر نقدی                                           |

پیوست گزارش

سیستم حسابداری کاربردی ارقام

۲۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

ردی

۵

۵

شرکت پارمیدا

## شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### 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 شرکت های 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 و خارجی، 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 :

| ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |                  |
|------|------|------------------|
| تفر  | تفر  |                  |
| ۶    | ۶    | کارکنان رسمی     |
| ۶۵۴  | ۶۴۰  | کارکنان قراردادی |
| ۶۶۰  | ۶۴۶  |                  |

#### ۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

##### ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری جدید ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان.

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ درآمد عملیاتی، استاندارد حسابداری ۹ حسابداری پیمان های بلندمدت و استاندارد ۲۹ فعالیت های ساخت املاک شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. لازم بذکر است به کارگیری این استاندارد اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی واحد تجاری ندارد.

##### ۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مورد گزارش لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۱۵ و ۴۴ اجاره ها و سرمایه گذاری می باشد که از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و در شرایط فعلی تاثیر بااهمیتی بر عملکرد آنی شرکت نخواهد داشت.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

**شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**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 حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی میشود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال مییابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل آن در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۲-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان بدهی استرداد شناسایی میشود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان دارایی حق برگشت شناسایی میشود.

۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محقق باشد.

**۳-۳- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان**

شرکت فاقد هرگونه تعهدات و دارایی های ناشی از قرارداد با مشتریان طی سال مالی ۱۴۰۴ بوده است.

**۳-۴- تسعیر ارز**

۳-۴-۱- 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 و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر - ریال | دلیل استفاده از نرخ       |
|--------------------------|---------|------------------|---------------------------|
| تسهیلات ارزی             | یورو    | سا               | قوانین و مقررات جاری کشور |
| پرداختنی های ارزی        | دلار    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| پرداختنی های ارزی        | یورو    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| پرداختنی های ارزی        | درهم    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| پرداختنی های ارزی        | یوان    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| موجودی نقد-بانک          | یورو    | بانک مرکزی       | قوانین و مقررات جاری کشور |
| موجودی نقد-بانک          | دلار    | بانک مرکزی       | قوانین و مقررات جاری کشور |
| موجودی نقد-صندوق         | یورو    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| موجودی نقد-صندوق         | دلار    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| موجودی نقد-صندوق         | لیر     | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |
| موجودی نقد-صندوق         | یوان    | سنا              | قوانین و مقررات جاری کشور |

# شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴-۳- 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 و زیان منعکس می گردد.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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.

### ۵-۳- 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.

### ۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۳- 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 نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- 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 استهلاكات 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 استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|-------------|-------------|
| ساختمان              | ۲۵ ساله     | خط مستقیم   |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه          | ۴-۶ ساله    | خط مستقیم   |
| اثاثه و منصوبات      | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| ابزار آلات           | ۴-۶ ساله    | خط مستقیم   |
| قالیها               | ۶ ساله      | خط مستقیم   |

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. 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.

پیوست گزارش  
موسسه حسابداری کاربرد ارقام

## شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه 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 | ۳ سال       | مستقیم      |

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. نتیجه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

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

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش "هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها یا بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

##### روش مورد استفاده

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون        |
| کالای در جریان ساخت    | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده        | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی     | میانگین موزون        |

#### 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

#### ۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک، از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)، شناسایی می شود.

#### ۳-۱۲- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۲-۱- 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

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

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

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

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- 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

لایحه پیوست گزارش

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       |               | ۱۴۰۴       |               |                        |
|------------|---------------|------------|---------------|------------------------|
| مبلغ       | مقدار (تعداد) | مبلغ       | مقدار (تعداد) |                        |
| ۷,۲۸۰,۴۷۴  | ۳,۷۳۰,۶۲۲     | ۱۰,۲۵۸,۹۱۴ | ۳,۰۹۵,۱۷۲     | محصولات دور درب خودرو  |
| ۵,۰۲۹,۳۰۶  | ۶,۱۰۳,۵۴۲     | ۷,۷۴۰,۹۵۶  | ۵,۷۷۰,۵۱۲     | محصولات دور شیشه خودرو |
| ۲,۷۴۵,۸۴۰  | ۹,۵۷۳,۲۴۸     | ۳,۹۳۸,۵۸۷  | ۷,۵۵۰,۸۷۸     | سایر                   |
| ۱۵,۰۵۵,۶۲۰ |               | ۲۱,۹۲۸,۴۵۷ |               | فروش ناخالص            |
| (۳۶,۸۹۱)   |               | (۳۷,۷۷۴)   |               | برگشت از فروش          |
| ۱۵,۰۱۸,۷۲۹ |               | ۲۱,۸۹۰,۶۸۳ |               | فروش خالص              |

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳            |               | ۱۴۰۴            |               | یادداشت |              |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------|--------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی |         |              |
| ۸٪              | ۱,۱۶۱,۸۴۱     | ۶٪              | ۱,۴۱۵,۷۰۶     | ۵-۱-۱   | اشخاص وابسته |
| ۹۲٪             | ۱۳,۸۵۶,۸۸۸    | ۹۴٪             | ۲۰,۴۷۴,۹۷۷    | ۵-۱-۲   | سایر مشتریان |
|                 | ۱۵,۰۱۸,۷۲۹    |                 | ۲۱,۸۹۰,۶۸۳    |         |              |

۵-۱-۱- فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکتهای تولیدی و صنعتی آذین خودرو، گروه صنعتی برنز، آذین پارت به ترتیب به مبالغ ۴۰۹,۳۹۷ میلیون ریال و ۳۰۸,۳۷۳ میلیون ریال و ۶۹۷,۹۳۶ میلیون ریال (سال قبل به ترتیب ۲۲۵,۲۱۳ میلیون ریال و ۲۷۵,۰۰۲ میلیون ریال و ۶۵۳,۴۹۳ میلیون ریال) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴       |                                                     |
|------------|------------|-----------------------------------------------------|
| ۷,۴۵۱,۲۱۶  | ۱۵,۵۷۶,۲۰۹ | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) |
| ۵,۵۸۴,۵۳۹  | ۳,۹۵۹,۹۳۹  | شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا                |
| ۸۳۱,۱۳۳    | ۹۳۸,۸۲۹    | سایر                                                |
| ۱۳,۸۵۶,۸۸۸ | ۲۰,۴۷۴,۹۷۷ |                                                     |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳                             |                                  | ۱۴۰۴       |                                 |               |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|---------------------------------|---------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی | درآمد عملیاتی |
| ۱۷                               | ۳۲                               | ۳,۳۱۵,۹۹۵  | ۶,۹۳۰,۱۱۰                       | ۱۰,۲۴۶,۱۰۵    |
| ۲۱                               | ۲۳                               | ۱,۷۹۸,۸۳۹  | ۵,۹۳۴,۰۸۳                       | ۷,۷۳۴,۹۲۲     |
| ۲۴                               | ۲۰                               | ۷۶۳,۷۴۳    | ۳,۱۴۵,۹۱۳                       | ۳,۹۰۹,۶۵۶     |
| ۲۰                               | ۲۷                               | ۵,۸۷۸,۵۷۷  | ۱۶,۰۱۲,۱۰۶                      | ۲۱,۸۹۰,۶۸۳    |

فروش خالص:

۵-۲-۱- افزایش سود ناخالص ناشی از تعدیل نرخ های فروش اخذ شده از خودروسازان می باشد.

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴       | یادداشت |                                          |
|------------|------------|---------|------------------------------------------|
| ۷,۱۰۵,۰۶۸  | ۹,۴۲۰,۷۵۳  |         | مواد مستقیم مصرفی                        |
| ۱,۶۶۵,۶۶۲  | ۲,۳۲۷,۶۶۵  | ۶-۵     | دستمزد مستقیم                            |
|            |            |         | سربار ساخت :                             |
| ۹۹۰,۹۷۴    | ۱,۳۸۵,۴۹۴  | ۶-۵     | دستمزد غیر مستقیم                        |
| ۹۷,۰۸۳     | ۱۵۵,۲۴۹    |         | مواد غیر مستقیم                          |
| ۱,۲۱۳,۴۷۰  | ۱,۷۶۱,۷۱۱  | ۶-۳     | استهلاک                                  |
| ۲۶۷,۳۳۳    | ۳۲۲,۰۸۰    |         | تعمیرونگذاری داراییهای ثابت              |
| ۲۲۰,۴۴۳    | ۲۵۸,۴۲۱    |         | ابزار و لوازم مصرفی                      |
| ۹۲,۷۲۰     | ۱۵۱,۳۸۴    | ۶-۱     | سوخت، آب، برق، گاز                       |
| ۵۱,۱۵۸     | ۷۱,۹۱۱     | ۶-۲     | ایاب ذهاب                                |
| ۵,۶۱۸      | ۹,۸۹۶      |         | هزینه تولید آزمایشی محصولات جدید         |
| ۷۰,۳۳۶     | ۹۴,۹۳۵     |         | غذا، آبدارخانه و رستوران                 |
| ۱۲,۸۶۵     | ۱۳,۷۸۹     |         | ملزومات اداری                            |
| ۱۴۵,۰۸۱    | ۱۶۱,۸۲۹    |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) |
| ۱۱,۹۳۷,۷۱۱ | ۱۶,۱۳۵,۱۱۷ |         | جمع هزینه های ساخت                       |
| ۲۴۲,۹۹۷    | (۳۲,۵۳۹)   |         | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت   |
| ۱۲,۱۸۰,۷۰۸ | ۱۶,۱۰۲,۵۷۸ |         | بهای تمام شده ساخت                       |
| (۱۱۲,۹۱۹)  | (۹۰,۴۷۲)   |         | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده       |
| ۱۲,۰۶۷,۷۸۹ | ۱۶,۰۱۲,۱۰۶ |         | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی           |

۶-۱- افزایش هزینه سوخت، آب و برق و گاز ناشی از افزایش قابل توجه در نرخ خرید هزینه های انرژی و همچنین خرید گازوئیل در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب بابت افزایش نرخ قرارداد رانندگان مینی بوس و اتوبوس جهت ایاب و ذهاب پرسنل کارخانه می باشد.

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

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۹,۸۹۷,۹۲۲ میلیون ریال (سال قبل ۷,۲۲۵,۳۵۳ میلیون ریال) مواد اولیه و ملزومات بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳                     |             | ۱۴۰۴                     |             | کشور                 | نوع مواد اولیه               |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال |                      |                              |
| ۱۶                       | ۱,۱۳۹,۹۹۵   | ۱۲                       | ۱,۱۴۴,۱۸۹   | ترکیه                | انواع نوار فلزی و آلومینیومی |
| ۲۵                       | ۱,۷۷۸,۹۵۵   | ۲۱                       | ۲,۰۳۴,۹۷۱   | ایران                | دوده و روغن                  |
| ۲۶                       | ۱,۹۰۷,۳۰۷   | ۲۵                       | ۲,۵۲۳,۰۰۵   | ایران                | انواع کائوچو-پلیمر           |
| ۴                        | ۳۰۷,۵۴۶     | ۹                        | ۹۰۷,۰۲۴     | ترکیه                | انواع کائوچو-پلیمر           |
| ۱                        | ۹۸,۹۴۶      | ۱                        | ۱۲۲,۵۵۴     | امارات متحده عربی    | انواع کائوچو-پلیمر           |
| ۲۸                       | ۱,۹۹۲,۶۰۴   | ۳۲                       | ۳,۱۶۶,۱۷۹   | ایران، ترکیه، امارات | سایر                         |
| ۱۰۰                      | ۷,۲۲۵,۳۵۳   | ۱۰۰                      | ۹,۸۹۷,۹۲۲   |                      |                              |

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | (مبالغ به میلیون ریال) |           | یادداشت |                                   |
|------------------------|-----------|------------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| دستمزد غیر مستقیم      |           | دستمزد مستقیم          |           |         |                                   |
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      | ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |         |                                   |
| ۵۳۵,۴۳۷                | ۷۵۴,۸۶۶   | ۹۱۸,۶۸۹                | ۱,۲۵۱,۳۶۷ | ۶-۵-۱   | حقوق، دستمزد و مزایا              |
| ۱۳۹,۲۵۲                | ۱۸۱,۷۰۲   | ۲۱۶,۸۰۵                | ۳۱۳,۹۰۶   | ۶-۵-۱   | حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۹۶,۳۲۱                 | ۱۴۱,۵۸۳   | ۹۲,۱۷۶                 | ۱۵۴,۸۸۲   | ۶-۵-۱   | مزایای پایان خدمت کارکنان         |
| ۳۹,۳۴۶                 | ۵۷,۹۴۸    | ۷۲,۰۸۸                 | ۱۰۴,۴۲۵   | ۶-۵-۱   | عیدی و پاداش                      |
| ۱۳۱,۷۹۸                | ۱۹۱,۵۸۸   | ۱۷۱,۴۶۵                | ۲۹۱,۲۲۹   |         | کمکهای غیر نقدی                   |
| ۴۳,۹۹۰                 | ۵۳,۰۸۱    | ۵۱,۹۹۹                 | ۵۱,۵۱۹    |         | سایر                              |
| ۹۷۶,۱۴۴                | ۱,۳۸۰,۷۶۸ | ۱,۵۲۳,۲۲۲              | ۲,۱۶۷,۳۲۸ |         |                                   |
| ۱۴,۸۳۰                 | ۴,۷۲۶     | ۱۴۲,۴۴۰                | ۱۶۰,۳۳۷   |         | خدمات خریداری شده                 |
| ۹۹۰,۹۷۴                | ۱,۳۸۵,۴۹۴ | ۱,۶۶۵,۶۶۲              | ۲,۳۲۷,۶۶۵ |         |                                   |

۵-۶-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی دستمزد مطابق یخشنامه وزارت کار 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 ۱۴۰۴ | تولید واقعی سال ۱۴۰۳ |
|----------------------|------------|--------------|----------------------|----------------------|
|                      | تن         | تن           | تن                   | تن                   |
| محصولات نواری معمولی | ۵,۲۱۳      | ۵,۵۰۶        | ۴,۸۱۹                | ۵,۶۴۷                |
| محصولات نواری TPE    | ۳۸۷        | ۱۹۶          | ۲۱۴                  | ۱۹۴                  |
| محصولات قالبی        | ۲۰۰        | ۴۰           | ۳۶                   | ۴۳                   |

۶-۶-۱ با توجه به وضعیت اقتصادی کشور، تولید شرکت طی سال مورد گزارش در سطح ظرفیت معمول می باشد، ضمناً 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 به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | یادداشت                       |
|------------------------|---------|-------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    |                               |
|                        |         | هزینه های فروش                |
| ۳۱,۳۷۷                 | ۳۸,۷۱۴  | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا     |
| ۵,۶۰۳                  | ۵,۳۶۴   | ۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۷۳,۰۵۲                | ۳۹۵,۲۸۸ | ۷-۲ حمل و نقل                 |
| ۵۵۹                    | ۵۷۵     | استهلاک                       |
| ۳۸,۴۱۲                 | ۳۷,۷۲۸  | هزینه خدمات پس از فروش        |
| ۴۴,۹۰۹                 | ۴۱,۰۱۳  | سایر                          |
| ۳۹۳,۹۱۲                | ۵۱۸,۶۸۲ |                               |

هزینه های اداری و عمومی

|         |           |                                    |
|---------|-----------|------------------------------------|
| ۱۳۴,۳۶۰ | ۲۱۸,۳۳۴   | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا          |
| ۲۶,۱۲۸  | ۳۴,۲۸۰    | ۷-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۳۰,۱۳۲  | ۴۸,۳۱۰    | ۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان      |
| ۶,۸۵۹   | ۹,۵۶۷     | عیدی و پاداش                       |
| ۴,۰۸۴   | ۴,۶۳۱     | استهلاک دارائیهای غیر جاری         |
| ۳,۷۸۴   | ۶,۹۰۶     | تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت     |
| ۸۸۴     | ۱,۰۰۰     | حق حضور در جلسات اعضاء هیأت مدیره  |
| ۷,۱۵۹   | ۱۲,۹۲۱    | حق الزحمه حسابرسی                  |
| ۲,۴۵۴   | ۳,۷۱۸     | ملزومات اداری                      |
| ۲,۴۱۶   | ۲,۲۷۷     | ایاب ذهاب و آژانس                  |
| ۵,۸۸۷   | ۶,۰۸۱     | آبدارخانه و پذیرایی                |
| ۱۱۳,۸۰۱ | ۱۷۹,۲۸۸   | سایر اقلام (بیش از ۴۷ قلم)         |
| ۳۳۷,۹۴۸ | ۵۲۷,۳۱۳   |                                    |
| ۷۳۱,۸۶۰ | ۱,۰۴۵,۹۹۵ |                                    |

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل ناشی از افزایش نرخ دستمزد رانندگان حمل محصول می باشد.

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴        | یادداشت                                      |
|-----------|-------------|----------------------------------------------|
| (۴۹۳,۹۱۵) | (۱,۷۱۹,۷۳۴) | ۸-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی |
| (۴۹۳,۹۱۵) | (۱,۷۱۹,۷۳۴) |                                              |

۸-۱- هزینه فوق ناشی از افزایش بدهی به تامین کنندگان خارجی و همچنین رشد قابل توجه نرخ ارز در پایان سال ۱۴۰۴ می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      | وام های دریافتی                      |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| ۱,۰۶۳,۶۹۴ | ۱,۲۱۹,۵۷۴ | هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها |
| ۱,۰۶۳,۶۹۴ | ۱,۲۱۹,۵۷۴ |                                      |

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴   | یادداشت                                       |
|---------|--------|-----------------------------------------------|
| ۱۷,۱۸۰  | ۱۴,۲۸۱ | ۱۰-۱ سود سپرده بانکی                          |
| ۸,۲۵۲   | ۱۰,۶۸۲ | ۱۰-۲ سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات |
| ۶,۵۰۰   | -      | سود (زیان) فروش از دارایی های ثابت            |
| ۹۰,۴۲۲  | ۷۰,۹۶۷ | سایر                                          |
| ۱۲۲,۳۵۴ | ۹۵,۹۳۰ |                                               |

۱۰-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به طور میانگین ۵ درصد می باشد.

۱۰-۲- سود تسعیر ارز فوق مربوط به تاثیر تغییرات نرخ ارز موجودی های نقدی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت صنایع لاستیکی پاریمینا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

این های ثابت مشهود  
ی تمام شده:

| جمع        | سفرات سرما به ای | پیش پرداخت<br>های سرمایه ای | دارایی های در<br>جریان تکمیل | جمع        | قابلیها | وسایل نقلیه | ابزار آلات | اثاث و متعلقات | ماشین آلات و<br>تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین   |
|------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|------------|---------|-------------|------------|----------------|-------------------------|---------|---------|--------|
| ۶۰,۹۱۰,۶۴  | ۷۲,۷۲۷           | ۱۸,۷۱۵                      | ۲۰,۶۹۱۱                      | ۵,۷۹۳,۷۱۱  | ۱۳۹,۹۷۱ | ۱۰,۳۲۰      | ۹۵,۶۱۱     | ۸۱,۱۶۴         | ۵۲۰,۵۰۳۷                | ۵۷,۴۱۵  | ۱۵۷,۵۶۷ | ۴۵,۶۲۶ |
| ۱,۳۳۱,۸۸۹  | ۹۳۹,۸۵۳          | ۱۴,۵۹۹                      | ۱۶,۹۰۰۰۵                     | ۱۷۸,۴۳۲    | ۵۴,۶۱۰  | ۹۴          | ۲۳,۱۲۰     | ۲۵,۵۸۸         | ۲۳۰,۲۷                  | ۱,۹۹۳   |         |        |
| (۱۹۲)      |                  |                             |                              | (۱۹۲)      |         |             | (۶۸)       | (۴)            | (۱۱۷)                   | (۳)     |         |        |
|            | (۳۷,۴۱۸)         | (۳۵,۶۴۴)                    | (۴۷,۸۹۲)                     | ۱۰۰,۹۵۴    |         |             |            |                | ۹۴,۴۸۷                  |         | ۶,۴۶۷   |        |
| ۲۰,۳۷,۵۷۲  |                  |                             |                              | ۲۰,۳۷,۵۷۲  |         |             |            |                | ۲۰,۳۷,۵۷۲               |         |         |        |
| ۹,۳۷۰,۳۳۴  | ۹۷۵,۱۶۲          | ۷,۶۷۰                       | ۳۳۸,۰۳۴                      | ۸۰,۵۹,۴۷۸  | ۱۹۴,۵۸۱ | ۱۰,۴۱۴      | ۱۱۸,۶۶۳    | ۱۰,۶,۷۴۸       | ۷۸۶,۰۰۰۷                | ۵۹,۴۰۵  | ۱۶۴,۰۳۴ | ۴۵,۶۲۶ |
| ۹۷۱,۸۰۲    | ۲۷۰,۳۴۱          | ۱۶,۹۱۹                      | ۴۷۸,۳۰۷                      | ۱۰,۶,۳۳۵   | ۴۸,۳۸۰  | ۶,۹۳۲       | ۱۷,۸۸۱     | ۲۵,۰۷۲         | ۷۶۰۰                    | ۲۷۱     |         |        |
|            | (۱,۳۴۵,۴۰۳)      | (۶,۸۴۹)                     | ۱,۳۵۰,۱۷۵                    | ۱۰,۲۰,۷۷   | ۴۰,۳۷۹  |             |            |                | ۶۱,۷۹۸                  |         |         |        |
| ۵,۲۱۶,۰۱۳  |                  |                             |                              | ۵,۲۱۶,۰۱۳  |         |             |            |                | ۵,۲۱۶,۰۱۳               |         |         |        |
| ۱۵,۵۵۸,۱۴۹ | *                | ۱۷,۷۴۰                      | ۲۰,۵۶,۵۰۶                    | ۱۳,۴۸۳,۹۰۳ | ۲۸۳,۲۴۰ | ۱۷,۳۴۶      | ۱۳۴,۵۴۳    | ۱۳۱,۸۴۰        | ۱۲,۴۴۵,۴۱۸              | ۵۹,۸۷۶  | ۱۶۴,۰۳۴ | ۴۵,۶۲۶ |

از تفاوت تسعیر نرخ ارز  
در پایان سال ۱۴۰۴

از تفاوت تسعیر نرخ ارز  
در پایان سال ۱۴۰۳

از نقل و انتقالات و تغییرات

افزاد شده

پیوست گزارش

مؤسسه حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سپاهان) خاص  
 یادداشت مالی توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | سفرات   | پیش پرداخت | دارایی های در | جمع       | تالیها  | وسائط نقلیه | ابزار آلات | اثاث و منقورات | ماشین     | تاسیسات | ساختن   | زمین   |
|-----------|---------|------------|---------------|-----------|---------|-------------|------------|----------------|-----------|---------|---------|--------|
| جمع       | سفرات   | پیش پرداخت | دارایی های در | جمع       | تالیها  | وسائط نقلیه | ابزار آلات | اثاث و منقورات | ماشین     | تاسیسات | ساختن   | زمین   |
| ۲۶۸۵.۸۷۴  | *       | *          | *             | ۲۶۸۵.۸۷۴  | ۴۵.۸۱۵  | ۸.۱۰۰       | ۴۰.۱۵۳     | ۲۳.۳۵۹         | ۲.۴۷۹.۵۰۳ | ۳۷.۷۹۶  | ۵۱.۰۶۸  | *      |
| ۱۳۱۶.۷۲۳  | *       | *          | *             | ۱۳۱۶.۷۲۳  | ۲۱.۶۷۱  | ۸۴۳         | ۱۵.۷۳۲     | ۸.۶۴۴          | ۱.۱۵۹.۷۰۳ | ۴.۳۰۴   | ۵.۹۲۶   | *      |
| (۵۸۸)     |         |            |               | (۵۸۸)     | *       | *           | (۶۸)       | (۵۱۷)          | (۳)       | *       | *       | *      |
| ۳۹.۲۰۴.۹  | *       | *          | *             | ۳۹.۲۰۴.۹  | ۶۷.۵۶۶  | ۸.۹۴۳       | ۵۵.۸۱۷     | ۳۲.۰۰۳         | ۳.۶۳۹.۰۸۹ | ۴۱.۹۹۷  | ۵۶.۹۹۴  | *      |
| ۱.۷۶۴.۵۱۵ | *       | *          | *             | ۱.۷۶۴.۵۱۵ | ۲۲.۱۳۲  | ۱۰.۸۴       | ۱۹.۳۲۹     | ۱۱.۱۵۱         | ۱.۶۹۰.۷۳۲ | ۲.۹۶۲   | ۶.۱۸۵   | *      |
| ۵.۶۶۷.۰۰۴ | *       | *          | *             | ۵.۶۶۷.۰۰۴ | ۱۰۰.۷۰۸ | ۱۰.۰۲۷      | ۷۵.۱۵۶     | ۴۳.۱۵۴         | ۵.۳۳۹.۸۹۱ | ۴۴.۹۵۹  | ۶۳.۱۷۹  | *      |
| ۹.۸۹۱.۱۳۵ | *       | ۱۷.۷۴۰     | ۲.۰۵۶.۵۰۶     | ۷.۸۱۶.۸۹۹ | ۱۸۲.۵۳۲ | ۷.۳۱۹       | ۶۱.۳۸۷     | ۸۸.۶۶۶         | ۷.۳۱۵.۵۹۷ | ۱۴.۹۱۷  | ۱۰۰.۸۵۵ | ۲۵.۶۲۶ |
| ۵.۴۶۷.۹۲۵ | ۹۷۵.۱۶۲ | ۷.۶۷۰      | ۳۲۸.۰۲۴       | ۴.۱۵۷.۰۶۹ | ۱۲۷.۰۱۵ | ۱.۴۷۱       | ۶۲.۸۴۶     | ۷۴.۷۳۵         | ۳.۷۲۰.۹۱۸ | ۱۷.۴۰۸  | ۱۰۷.۰۴۰ | ۲۵.۶۲۶ |

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۰۵۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله و ۰۰۰ از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد.

۱۱-۲- ساختمانها و زمین شرکت (به استثناء یک قطعه زمین در شهرک صنعتی شهر سمنان) و بخشی عمده ای از ماشین آلات در رهن بانکهای صنعت و معدن و ملی می باشند.

۱۱-۳- افزایش در سرفصل تاسیسات بابت خرید کنتور آب به مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال و سایر اقلام جزئی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴- نقل و انتقال در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت انتقال دستگاه دوسربرش نوارها به مبلغ ۳۰,۴۴۶ میلیون ریال و دو دستگاه ترموگلاتور به مبلغ ۳۱,۳۵۲ میلیون ریال از سرفصل های دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای می باشد.

۱۱-۵- طی سال مورد گزارش سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه جت پرینتر به مبلغ ۴,۷۰۰ میلیون ریال، دستگاه مثال بازکن خطوط ۲,۹۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۱-۶- افزایش در سرفصل ائانه و منصوبات بابت خرید ۵ عدد کولر آبی به مبلغ ۹۹۰ میلیون ریال و خرید ۲ عدد کولر گازی به مبلغ ۱,۵۱۰ میلیون ریال، خرید ۲ عدد ویدئویوژکتور به مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال و همچنین سایر اقلام جزئی به مبلغ ۱۷,۷۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۷- افزایش در سرفصل ابزار آلات بابت خرید ۴ عدد فیکسچر کنترلی به مبلغ ۶,۷۴۰ میلیون ریال، غلطک فرم دهی مثال به مبلغ ۴,۴۰۰ میلیون ریال و سایر اقلام جزئی به مبلغ ۶,۷۴۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۱-۸- افزایش در سرفصل قالبها بابت خرید ۳۶ دست قالب برای خطوط تولید می باشد، همچنین نقل و انتقال این طبقه بابت انتقال ۴ دست قالب از سفارشات سرمایه ای به مبلغ ۴۰,۲۷۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۹- آثار تفاوت تسعیر نرخ ارز مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی در سال های قبل جهت ایجاد دارایی ثابت می باشد، در این ارتباط با در نظر داشتن مفاد استانداردهای حسابداری تفاوت تسعیر در سرفصل مذکور شناسایی شده است.

۱۱-۱۰- افزایش در سرفصل وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه نیسان به مبلغ ۶,۹۳۲ میلیون ریال می باشد.

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

| تأثیر پروژه بر عملیات             | (مبالغ به میلیون ریال) |           | برآورد<br>مخارج<br>تکمیل | برآورد تاریخ<br>بهره برداری | درصد تکمیل |      |  |
|-----------------------------------|------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|------------|------|--|
|                                   | ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |                          |                             | ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴ |  |
| پروژه سیستم مانیتورینگ خطوط تولید |                        |           | ۴,۰۰۰                    | شهریور ۱۴۰۵                 | ۷۵٪        | ۷۵٪  |  |
| پروژه افزایش دیامند برق           |                        |           | ۸۵,۰۰۰                   | تیر ۱۴۰۵                    | ۷۰٪        | ۷۵٪  |  |
| مانعین آلات طرح و توسعه           |                        |           | ۱۰,۰۰۰                   | مرداد ۱۴۰۵                  | ۹۰٪        | ۹۵٪  |  |
| ماشین آلات طرح و توسعه            |                        |           | ۵۵,۰۰۰                   | مرداد ۱۴۰۵                  | ۹۰٪        | ۹۵٪  |  |
| تاسیسات طرح و توسعه               |                        |           | ۲,۰۰۰                    | مرداد ۱۴۰۵                  | ۹۵٪        | ۹۸٪  |  |
| ساختمان طرح و توسعه               |                        |           | ۳,۰۰۰                    | مرداد ۱۴۰۵                  | ۹۵٪        | ۹۸٪  |  |
| پروژه ژنراتور برق اضطراری         |                        |           | ۱۷۲,۰۰۰                  | مهر ۱۴۰۵                    | ۰٪         | ۵۸٪  |  |
| پروژه خط PVC                      |                        |           | ۲۰,۰۰۰                   | مهر ۱۴۰۵                    | ۰٪         | ۸۴٪  |  |
|                                   | ۳۲۸,۰۲۴                | ۲,۰۵۶,۵۰۶ | ۳۲۲,۰۰۰                  |                             |            |      |  |

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کارپردازان

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | نرم افزار های رایانه ای | حق الامتیاز خدمات عمومی |                              |
|--------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
|        |                         |                         | بهای تمام شده                |
| ۳۹,۰۱۸ | ۲,۵۹۴                   | ۳۶,۴۲۴                  | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳     |
| ۶,۴۹۱  | ۴,۳۸۲                   | ۲,۱۰۹                   | افزایش                       |
| ۴۵,۵۰۹ | ۶,۹۷۶                   | ۳۸,۵۳۳                  | مانده در پایان سال ۱۴۰۳      |
| ۴,۶۰۷  | ۴,۶۰۷                   | .                       | افزایش                       |
| ۵۰,۱۱۶ | ۱۱,۵۸۳                  | ۳۸,۵۳۳                  | مانده در پایان سال ۱۴۰۴      |
|        | .                       |                         | استهلاک انباشته              |
| ۱,۷۲۵  | ۱,۷۲۵                   | .                       | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳     |
| ۱,۳۹۰  | ۱,۳۹۰                   | .                       | استهلاک                      |
| ۳,۱۱۵  | ۳,۱۱۵                   | .                       | مانده در پایان سال ۱۴۰۳      |
| ۲,۳۲۲  | ۲,۳۲۲                   | .                       | استهلاک                      |
| ۵,۴۳۷  | ۵,۴۳۷                   | .                       | مانده در پایان سال ۱۴۰۴      |
| ۴۴,۶۷۹ | ۶,۱۴۶                   | ۳۸,۵۳۳                  | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴ |
| ۴۲,۳۹۴ | ۳,۸۶۱                   | ۳۸,۵۳۳                  | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ |

۱۲-۱- افزایش در سرفصل دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار تعمیر نگهداری ماشین آلات به مبلغ ۱,۶۳۵ میلیون ریال ، سمپا به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال و سایر اقلام جزئی ۱,۴۷۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع لاستیکی پارسیلا (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                      |               |
|------------------------|------------|----------------------|---------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴       | کاهش ارزش<br>ایبافته | بهای تمام شده |
| مبلغ دفتری             | مبلغ دفتری |                      |               |
| ۴۷                     | ۴۷         | -                    | ۴۷            |
| ۴۷                     | ۴۷         | -                    | ۴۷            |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴       | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
|------------|------------|-------------------|---------------|------------|------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |                   |               |            |            |
| ۹          | ۹          | ۰.۰۰۱             | ۹.۰۰۰         | ۹          | ۹          |
| ۳۰         | ۳۰         | ۰.۰۰۲             | ۶             | ۳۰         | ۳۰         |
| ۸          | ۸          | -                 | ۱۶            | ۸          | ۸          |
| ۴۷         | ۴۷         |                   |               | ۴۷         | ۴۷         |

بورسی / غیر بورسی

شرکت آرایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو (سهامی خاص)

انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن

شرکت خدماتی شهرک سمنان

پیوست گزارش  
توسعه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                    | ۱۴۰۴           | ۱۴۰۳          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| پیش پرداخت های خارجی:      |                |               |
| سفارشات مواد اولیه         | ۶۷,۳۳۸         | ۵۶,۶۳۵        |
| سفارشات قطعات و لوازم یدکی | ۲,۸۷۸          | ۵,۷۵۶         |
|                            | <b>۷۰,۲۱۶</b>  | <b>۶۲,۳۹۱</b> |
| پیش پرداخت های داخلی :     |                |               |
| خرید مواد اولیه            | ۶۰,۵۷۶         | ۲۰,۰۲۹        |
| سایر                       | ۴,۳۳۹          | ۴,۹۷۵         |
|                            | <b>۶۴,۹۱۵</b>  | <b>۲۵,۰۰۴</b> |
|                            | <b>۱۳۵,۱۳۱</b> | <b>۸۷,۳۹۵</b> |

۱۴-۱- 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 عمدتاً خریداری و رسید انبار مربوطه صادر گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۴             | ۱۴۰۳             | ۱۴-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد: |
|------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| ۳۳,۴۱۰           | *                | صنایع هفت الماس                                            |
| ۱۰,۴۷۲           | *                | تولیدی نورد آلومینیوم                                      |
| ۶۳,۳۸۰           | ۶۳,۳۸۰           | درخشان گواه ایرانیان                                       |
| ۳۵,۹۱۲           | ۱,۸۷۹            | کاجاران پیشرو پلیمر                                        |
| ۴۲,۲۹۵           | ۱,۴۵۱            | گرانول معصوم                                               |
| ۶,۳۷۵            | ۷,۹۸۰            | وایر کات فاتح (گودرزی)                                     |
| ۲۸,۵۶۱           | ۱۲,۲۵۶           | شرکت نوکاو صنعت                                            |
| ۶,۰۰۰            | ۷,۶۰۰            | گروه صنعتی یارمان                                          |
| ۱,۴۸۴            | ۶,۷۸۴            | تراشکاری تکنو پارس                                         |
| ۶,۲۲۶            | ۸,۴۲۶            | قالبسازی آقا پور                                           |
| *                | ۱۷,۵۱۶           | حامی الیاژ آسیا                                            |
| ۵۰,۵۲            | ۹,۷۹۸            | سعید رمضان پور                                             |
| ۵۰,۹۸            | ۷,۱۲۲            | آرتین برنای                                                |
| ۵۱,۰۱۰           |                  | مهین رمضان پور                                             |
| ۲۱,۰۶۵           | *                | قالبسازی آریا گوهر قومس                                    |
| ۳۶,۴۰۳           | ۵۹,۷۵۱           | سایر (بیش از ۴۵ قلم)                                       |
| <b>۳۵۲,۷۴۳</b>   | <b>۲۰۳,۹۴۳</b>   |                                                            |
| <b>(۲۹۲,۱۶۷)</b> | <b>(۱۸۳,۹۱۴)</b> |                                                            |
| <b>۶۰,۵۷۶</b>    | <b>۲۰,۰۲۹</b>    |                                                            |

انتقالی به اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت توضیحی ۲۳-۱)

۱۴-۲-۱- 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 آن 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 حسابداری کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴      |           |               |                           |
|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------------------|
| خالص      | خالص      | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت                   |
| ۳۰۹,۷۹۷   | ۴۰۰,۲۶۹   | -         | ۴۰۰,۲۶۹       | کالای ساخته شده           |
| ۴۱۹,۴۳۵   | ۴۵۱,۹۷۴   | -         | ۴۵۱,۹۷۴       | کالای در جریان ساخت       |
| ۷۷۸,۲۵۰   | ۱,۱۰۰,۱۷۰ | -         | ۱,۱۰۰,۱۷۰     | مواد اولیه و بسته بندی    |
| ۵۲۹,۲۹۰   | ۶۸۳,۹۹۸   | -         | ۶۸۳,۹۹۸       | قطعات و لوازم یدکی        |
| ۲,۰۳۶,۷۷۲ | ۲,۶۳۶,۴۱۱ | -         | ۲,۶۳۶,۴۱۱     |                           |
| ۸۲۹,۳۲۵   | ۱,۳۴۳,۸۷۹ | -         | ۱,۳۴۳,۸۷۹     | ۱۵-۱ کالای در راه         |
| ۷,۲۴۵     | ۸,۰۷۷     | -         | ۸,۰۷۷         | کالای امانی ما نزد دیگران |
| ۲,۸۷۳,۳۴۲ | ۳,۹۸۸,۳۶۷ | -         | ۳,۹۸۸,۳۶۷     |                           |

۱۵-۱- 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 می باشد. که در تاریخ تایید صورت‌های مالی بخش عمده ای از آن دریافت شده است.

۱۵-۲- موجودی مواد اولیه، قطعات و ملزومات، موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده جمعاً تا مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه می باشد.

شایان ذکر است میانگین ماهانه مانده موجودی مواد و کالای شرکت طی سال ۱۴۰۴ معادل ۲,۱۲۹,۳۷۵ میلیون ریال بوده است.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳                     | ۱۴۰۴       |           |            |                                                          |
|--------------------------|------------|-----------|------------|----------------------------------------------------------|
| خالص                     | خالص       | کاهش ارزش | ریالی      | یادداشت                                                  |
| <b>تجاری</b>             |            |           |            |                                                          |
| <b>اسناد دریافتنی</b>    |            |           |            |                                                          |
| ۵۵۸,۲۴۳                  | ۱۷۹,۱۷۰    | -         | ۱۷۹,۱۷۰    | ۱۶-۱ اشخاص وابسته                                        |
| ۵۸۰,۲۲۵                  | ۲,۲۴۰,۲۹۷  | -         | ۲,۲۴۰,۲۹۷  | ۱۶-۲ سایر مشتریان                                        |
| ۱,۱۳۸,۴۶۸                | ۲,۴۱۹,۴۶۷  | -         | ۲,۴۱۹,۴۶۷  |                                                          |
| <b>حساب های دریافتنی</b> |            |           |            |                                                          |
| ۴۴۴,۲۲۰                  | ۱,۴۱۰,۸۴۱  | -         | ۱,۴۱۰,۸۴۱  | ۱۶-۳ اشخاص وابسته                                        |
| ۷,۰۹۸,۱۲۳                | ۱۰,۵۲۳,۶۸۵ | -         | ۱۰,۵۲۳,۶۸۵ | ۱۶-۴ سایر مشتریان                                        |
| ۷,۵۶۲,۳۴۳                | ۱۱,۹۳۴,۵۲۶ | -         | ۱۱,۹۳۴,۵۲۶ |                                                          |
| ۸,۷۰۰,۸۱۱                | ۱۴,۳۵۳,۹۹۳ | -         | ۱۴,۳۵۳,۹۹۳ |                                                          |
| <b>سایر دریافتنی ها</b>  |            |           |            |                                                          |
| <b>حساب های دریافتنی</b> |            |           |            |                                                          |
| ۱۹,۰۳۶                   | ۵۳,۸۶۶     | -         | ۵۳,۸۶۶     | کارکنان ( وام ، مساعده و بیمه تکمیلی)                    |
| ۹۵,۶۳۹                   | -          | -         | -          | بیمه دانا                                                |
| ۳۱۴,۰۰۵                  | ۳۹۳,۶۸۰    | -         | ۳۹۳,۶۸۰    | ۱۶-۵ سپرده های تسهیلات                                   |
| -                        | ۴۰۱,۲۵۰    | -         | ۴۰۱,۲۵۰    | ۱۶-۶ پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد                       |
| ۷۳۵                      | ۷۵۶        | -         | ۷۵۶        | سایر                                                     |
| ۴۲۹,۴۱۵                  | ۸۴۹,۵۵۲    | -         | ۸۴۹,۵۵۲    |                                                          |
| -                        | (۴۰۱,۲۵۰)  | -         | (۴۰۱,۲۵۰)  | انتقال به اسناد پرداختنی غیر تجاری (یادداشت توضیحی ۳-۲۳) |
| ۴۲۹,۴۱۵                  | ۴۴۸,۳۰۲    | -         | ۴۴۸,۳۰۲    |                                                          |
| ۹,۱۳۰,۲۲۶                | ۱۴,۸۰۲,۲۹۵ | -         | ۱۴,۸۰۲,۲۹۵ |                                                          |

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۶- مانده اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                                |
|------------------------|---------|--------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    |                                |
| ۷۶,۵۳۸                 | ۹۸,۱۷۵  | شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو |
| ۸۰,۰۰۰                 | -       | گروه صنعتی برنز                |
| ۴۰۱,۷۰۵                | ۸۰,۹۹۵  | شرکت آذین پارت ایده گستر       |
| ۵۵۸,۲۴۳                | ۱۷۹,۱۷۰ |                                |

۱-۱۶-۱- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۰۹,۱۶۸ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حیطه وصول در آمده است.

۲-۱۶- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | یادداشت |                                                     |
|------------------------|-----------|---------|-----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |         |                                                     |
| ۱۰۰,۰۰۰                | ۴۰۰,۰۰۰   | ۱۶-۲-۱  | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) |
| ۳۵۰,۵۱۹                | ۱,۷۵۷,۱۸۴ | ۱۶-۲-۱  | شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا                |
| ۲۰,۹۲۰                 | -         |         | شرکت آپال                                           |
| -                      | ۸۰,۰۰۰    | ۱۶-۲-۲  | شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو (کادک)        |
| ۷,۱۴۳                  | -         |         | شرکت توسعه فناوری ربات صنعتی هیوا                   |
| ۱,۶۴۳                  | -         |         | شرکت صنایع انومبیل آرمکو                            |
|                        | ۳,۱۱۳     | ۱۶-۲-۲  | شرکت پویش پارت پلیمر                                |
| ۵۸۰,۲۲۵                | ۲,۲۴۰,۲۹۷ |         |                                                     |

۱-۱۶-۲-۱- از مانده اسناد دریافتنی مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اوراق زنجیره تامین (SCF) از شرکت سایکو و مبلغ ۹۴۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به دریافت اوراق برات از سازه گستر می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تماماً وصول گردیده است. همچنین مبلغ ۱۷,۱۸۴ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی از سازه گستر می باشد.

۲-۱۶-۲-۲- از مانده اسناد دریافتنی فوق مبلغ ۴۳,۱۱۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حیطه وصول درآمده است.

۳-۱۶- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |                                |
|------------------------|-----------|--------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |                                |
| ۵۸,۴۳۷                 | ۳۰۲,۹۰۴   | گروه صنعتی برنز                |
| ۱۴۶,۳۳۲                | ۳۵۰,۱۶۹   | شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو |
| ۲۵۹,۴۵۱                | ۷۵۷,۷۶۸   | آذین پارت ایده گستر            |
| ۴۶۴,۲۲۰                | ۱,۴۱۰,۸۴۱ |                                |

۱-۱۶-۳-۱- مانده حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته، بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۴۰,۱۲۷ میلیون ریال وصول شده است.

۴-۱۶- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                                     |
|------------------------|------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴       |                                                     |
| ۳,۷۲۳,۶۰۹              | ۸,۴۹۰,۹۸۹  | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) |
| ۳,۰۷۷,۵۲۶              | ۱,۶۵۰,۸۲۲  | شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر سایپا                |
| ۴۸,۹۶۰                 | ۶۱,۳۵۵     | شرکت سندن ایرانیان                                  |
| ۳۴,۳۱۵                 | ۳۹,۸۴۱     | شرکت کروژ                                           |
| ۱۹,۹۵۷                 | ۲۰,۷۵۳     | شرکت ایران وانت - گروه بهمن                         |
| ۲۶,۳۶۹                 | ۷۰,۷۹۴     | ایران خودرو دبزل                                    |
| ۶۷,۹۲۰                 | ۵۶,۲۵۱     | شرکت طراحی و مهندسی قطعات کرمان خودرو (کادک)        |
|                        | ۳۱,۴۴۴     | شرکت مهرکام پارس                                    |
| ۹۹,۴۶۷                 | ۱۰۱,۲۴۶    | سایر                                                |
| ۷,۰۹۸,۱۲۳              | ۱۰,۵۲۳,۶۸۵ |                                                     |

۱-۱۶-۴-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۶,۱۳۱,۱۲۴ میلیون ریال از مطالبات به حیطه وصول درآمده است.

۵-۱۶- مانده حساب فوق مربوط به سپرده تسهیلات می باشد.

۶-۱۶- مانده حساب فوق مربوط طرح تامین مالی جمعی از شرکت پیشگامان امین سرمایه به مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | یادداشت                    |
|------------------------|-----------|----------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |                            |
| ۱,۲۶۲,۹۸۵              | ۲,۰۴۲,۱۳۱ | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۸,۶۶۶                  | ۱۸,۱۳۴    | موجودی نزد بانک ها - ارزی  |
| ۱۰,۵۷                  | ۱,۷۱۶     | موجودی صندوق - ارزی        |
| ۱,۲۷۲,۷۰۸              | ۲,۰۶۱,۹۸۱ |                            |

۱۷-۱- مبالغ ارزی موجودی های نقدی فوق به تفکیک نوع و مبلغ ارز در یادداشت توضیحی ۲۸ منعکس گردیده است.

۱۷-۲- درآمد حاصل از سود سپرده گذاری های بانکی در یادداشت توضیحی ۱۰ شناسایی شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۴۰۳        |             | ۱۴۰۴        |             |                                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |                                            |
| ۵۵,۷۱       | ۱۳۹,۳۷۵,۰۰۰ | ۵۵,۷۱       | ۱۷۲,۷۰۱,۰۰۰ | شرکت تولیدی و صنعتی آذین خودرو (سهامی خاص) |
| ۱۲,۷۹       | ۳۱,۹۷۵,۰۰۰  | ۱۲,۷۹       | ۳۹,۶۴۹,۰۰۰  | آقای یزدان حیدری                           |
| ۵,۵۳        | ۱۳,۸۲۵,۰۰۰  | ۵,۵۳        | ۱۷,۱۴۳,۰۰۰  | خانم عذرا انتظاریان                        |
| ۵,۲۶        | ۱۳,۱۵۰,۰۰۰  | ۵,۲۶        | ۱۶,۳۰۶,۰۰۰  | شرکت سرمایه گذاری آینده سازگیش             |
| ۲۰,۷۱       | ۵۱,۷۷۵,۰۰۰  | ۲۰,۷۱       | ۶۴,۳۰۱,۰۰۰  | سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)            |
| ۱۰۰         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                            |

۱۸-۱- 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است.

| ۱۴۰۳        | ۱۴۰۴        |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| تعداد سهام  | تعداد سهام  | مانده ابتدای سال             |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه نقدی           |
| ۴,۳۶۱,۳۶۸   | ۴,۷۱۰,۰۰۰   | افزایش سرمایه از محل مطالبات |
| ۸۵,۶۳۸,۶۳۲  | ۵۵,۲۹۰,۰۰۰  | مانده پایان سال              |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |                              |

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، مرحله آخر افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۹، از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۸۵۲,۶۶۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است، مراحل ثبت صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها در جریان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۹ اساسنامه، مبلغ ۲۴۴,۸۹۰ 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 حسابرسي کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- تسهیلات مالی

| مبالغ به میلیون ریال |           |           |            |         |            |
|----------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|
| ۱۴۰۳                 |           |           | ۱۴۰۴       |         |            |
| جمع                  | بند مدت   | جاری      | جمع        | بند مدت | جاری       |
| ۶,۹۱۳,۲۵۱            | ۲,۱۴۱,۴۵۰ | ۴,۷۷۱,۸۰۱ | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ | *       | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ |
| ۶,۹۱۳,۲۵۱            | ۲,۱۴۱,۴۵۰ | ۴,۷۷۱,۸۰۱ | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ | *       | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ |

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| مبالغ به میلیون ریال |             |           |            |           |           |
|----------------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| ۱۴۰۳                 |             |           | ۱۴۰۴       |           |           |
| جمع                  | ارزی        | ریالی     | جمع        | ارزی      | ریالی     |
| ۷,۸۹۲,۹۲۳            | ۵,۱۶۵,۵۳۸   | ۲,۶۲۷,۳۸۴ | ۱۴,۳۸۴,۷۷۱ | ۹,۹۱۶,۴۴۶ | ۴,۴۶۸,۳۲۵ |
| (۶۲۸,۰۲۱)            | (۴۶۹,۳۲۲)   | (۱۵۸,۶۹۹) | (۷۳۷,۴۷۰)  | (۴۹۴,۷۷۶) | (۲۴۲,۶۹۴) |
| (۳۵۱,۶۵۰)            | -           | (۳۵۱,۶۵۰) | (۲۹۲,۲۵۵)  | -         | (۲۹۲,۲۵۵) |
| ۶,۹۱۳,۲۵۱            | ۴,۷۹۶,۲۱۶   | ۲,۱۱۷,۰۳۵ | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ | ۹,۴۲۱,۶۷۰ | ۲,۹۳۳,۳۷۶ |
| (۲,۱۴۱,۴۵۰)          | (۲,۱۴۱,۴۵۰) | -         | -          | -         | -         |
| ۴,۷۷۱,۸۰۱            | ۲,۶۵۴,۷۶۶   | ۲,۱۱۷,۰۳۵ | ۱۳,۳۵۵,۰۴۶ | ۹,۴۲۱,۶۷۰ | ۲,۹۳۳,۳۷۶ |

حصة بلند مدت

حصة جاری

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۴       |                             |
|-----------|------------|-----------------------------|
| ۲,۶۲۷,۳۸۴ | ۴,۴۶۸,۳۲۵  | ۲۳ درصد                     |
| ۵,۲۶۵,۵۳۸ | ۹,۹۱۶,۴۴۶  | ۵۵ درصد تسهیلات ارزی - یورو |
| ۷,۸۹۲,۹۲۲ | ۱۴,۳۸۴,۷۷۱ |                             |

۳-۱-۲۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۴       |      |
|------------|------|
| ۹,۳۷۴,۸۶۴  | ۱۴۰۵ |
| ۵,۰۰۹,۹۰۷  | ۱۴۰۶ |
| ۱۴,۳۸۴,۷۷۱ |      |

۴-۱-۲۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۴       |                            |
|------------|----------------------------|
| ۱۱,۶۳۷,۶۹۷ | زمین، ساختمان و ماشین آلات |
| ۲,۷۴۷,۰۷۴  | چک و سفته                  |
| ۱۴,۳۸۴,۷۷۱ |                            |

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۱- 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                   |
|--------------|---------------------------------------|
| 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 طبقه بندی          |
| ۲,۰۳۷,۵۷۳    | سایر تغییرات غیر نقدی                 |
| (۱۷,۸۴۸)     | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                   |
| ۶,۹۱۳,۲۵۱    | دریافت های نقدی                       |
| ۴,۲۶۸,۰۶۵    | سود و کارمزد و جرائم                  |
| ۱,۲۱۹,۵۷۴    | پرداختهای نقدی بابت اصل               |
| (۳,۲۵۰,۷۴۴)  | پرداختهای نقدی بابت سود               |
| (۱,۰۷۰,۵۰۸)  | پرداختهای نقدی بابت سپرده اخذ تسهیلات |
| ۵۹,۳۹۵       | آثار ناشی از تغییر نرخ ارز            |
| ۵,۲۱۶,۰۱۳    | مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹                   |
| ۱۳,۳۵۵,۰۴۶   |                                       |

۱-۲-۲۱- آثار تفاوت تسعیر نرخ ارز مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی در سال های قبل جهت ایجاد دارایی ثابت می باشد. در این ارتباط با در نظر داشتن مفاد استانداردهای حسابداری تفاوت تسعیر در سرفصل مذکور شناسایی شده است.

۳-۲۱- 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) در ۱۶ قسط (هر سه ماه) از اردیبهشت ۱۴۰۲ به بعد صورت پذیرفته است شایان ذکر است مبلغ هر قسط معادل ۷۹۱,۲۰۰ یورو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳     | ۱۴۰۴      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
|----------|-----------|---------------------------------|
| ۳۸۸,۱۲۲  | ۵۵۰,۰۹۰   | مانده در ابتدای سال             |
| (۶۲,۲۶۴) | (۱۳۰,۹۶۱) | پرداخت شده طی سال               |
| ۲۲۴,۲۲۲  | ۳۵۰,۱۳۹   | ذخیره تأمین شده                 |
| ۵۵۰,۰۹۰  | ۷۶۹,۲۶۸   | مانده در پایان سال              |

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |           |           | یادداشت |                                          |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      | ارزی      | ریالی     |         |                                          |
| جمع                    | جمع       |           |           |         |                                          |
| تجاری                  |           |           |           |         |                                          |
| اسناد پرداختنی         |           |           |           |         |                                          |
| ۱,۲۳۱,۹۶۷              | ۶۰۶,۹۵۹   | *         | ۶۰۶,۹۵۹   | ۲۳-۱    | تامین کنندگان مواد اولیه                 |
| ۱,۲۳۱,۹۶۷              | ۶۰۶,۹۵۹   | *         | ۶۰۶,۹۵۹   |         |                                          |
| حسابهای پرداختنی       |           |           |           |         |                                          |
| ۲,۵۶۲,۲۷۱              | ۵,۳۴۶,۶۲۵ | ۴,۹۹۹,۴۸۰ | ۳۴۷,۱۴۵   | ۲۳-۲    | تامین کنندگان مواد اولیه                 |
| ۲,۵۶۲,۲۷۱              | ۵,۳۴۶,۶۲۵ | ۴,۹۹۹,۴۸۰ | ۳۴۷,۱۴۵   |         |                                          |
| ۳,۷۹۴,۲۳۸              | ۵,۹۵۳,۵۸۴ | ۴,۹۹۹,۴۸۰ | ۹۵۴,۱۰۴   |         |                                          |
| سایر پرداختنی ها       |           |           |           |         |                                          |
| اسناد پرداختنی         |           |           |           |         |                                          |
| ۲۳۸,۵۴۴                | ۶۲,۲۴۵    | -         | ۶۲,۲۴۵    | ۲۳-۳    | سایر اشخاص                               |
| ۲۳۸,۵۴۴                | ۶۲,۲۴۵    | -         | ۶۲,۲۴۵    |         |                                          |
| حساب های پرداختنی      |           |           |           |         |                                          |
| ۴,۰۲۲                  | ۹۵,۵۲۱    | -         | ۹۵,۵۲۱    | ۲۳-۴    | اشخاص وابسته                             |
| ۹۰,۰۸۵                 | ۱۱۹,۴۴۱   | -         | ۱۱۹,۴۴۱   | ۲۳-۵    | سپرده دیگران نزد ما                      |
| ۱۲۳,۷۴۹                | ۱۳۸,۴۳۲   | -         | ۱۳۸,۴۳۲   |         | حقوق و مزایای پرداختنی                   |
| ۷۶۲,۰۰۸                | ۱,۰۶۰,۹۵۴ | -         | ۱,۰۶۰,۹۵۴ | ۲۳-۶    | بستانکاران دولتی(مالیات و بیمه پرداختنی) |
| ۶۰,۵۲۹                 | ۳۹۶,۸۸۶   | -         | ۳۹۶,۸۸۶   |         | سایر                                     |
| ۱,۰۴۰,۳۹۳              | ۱,۸۱۱,۲۳۴ | -         | ۱,۸۱۱,۲۳۴ |         |                                          |
| ۱,۲۷۸,۹۳۷              | ۱,۸۷۳,۴۷۹ | -         | ۱,۸۷۳,۴۷۹ |         |                                          |
| ۵,۰۷۳,۱۷۵              | ۷,۸۲۷,۰۶۳ | ۴,۹۹۹,۴۸۰ | ۲,۸۲۷,۵۸۳ |         |                                          |

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری به تامین کنندگان مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |                                    |
|------------------------|-----------|------------------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |                                    |
| ۱۸۰,۴۱۳                | ۳۳۲,۲۷۱   | شرکت کرین                          |
| ۴۹۴,۹۲۸                | ۴۰,۴۷۷    | شرکت گونش شیمی صنعت                |
| ۴۰,۷۰۶                 | ۸۹,۷۶۲    | شرکت گرانول معصوم                  |
| ۸,۰۲۰                  | ۷,۷۰۹     | نوکا صنعت                          |
| ۲,۱۲۹                  | ۹,۵۶۸     | کاچاریان پیشرویلیمر                |
| ۲۴,۴۸۴                 | *         | شرکت آموزه                         |
| ۴۴,۸۱۸                 | ۲۸,۲۱۸    | کارتن صنعت نیا                     |
| ۱۴,۷۴۶                 | ۲۰,۱۸۷    | اسپاد بسیار پندار                  |
| ۴,۶۷۳                  | ۱,۵۱۳     | صنایع قالبسازی گودرزی              |
| ۳۸,۴۱۲                 | *         | شرکت آریان توتیا                   |
| ۲۶,۷۲۶                 | ۲۶,۷۲۶    | درخشان گواه ایرانیان               |
| ۱۱۸,۱۱۶                | ۱۸۸,۵۳۶   | پلیمر پیشرفته دانا                 |
| ۱۹,۹۲۳                 | ۷۲,۱۸۳    | ایردستان سام                       |
| *                      | ۱۵,۵۲۹    | شرکت کارتن سازی به نگار زرین پاریس |
| *                      | ۱۱,۵۴۷    | شرکت آرتین برنای                   |
| ۳۹۷,۷۸۷                | ۵۴,۹۰۰    | سایر (۳۱ قلم)                      |
| ۱,۴۱۵,۸۸۱              | ۸۹۹,۱۲۶   |                                    |
| (۱۸۳,۹۱۴)              | (۲۹۲,۱۶۷) |                                    |
| ۱,۲۳۱,۹۶۷              | ۶۰۶,۹۵۹   |                                    |

انتقال از پیش پرداخت خرید مواد اولیه (یادداشت توضیحی ۱۴-۲)

۲۳-۱-۱ اسناد پرداختنی بابت چکهای تسلیمی به فروشندگان مواد اولیه و کمکی می باشد، که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۳۵,۱۰۳ میلیون ریال آن تسویه شده است

۲۳-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به تامین کنندگان مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |           |         |                            |
|------------------------|-----------|-----------|---------|----------------------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      | ارزی      | ریالی   |                            |
| جمع                    | جمع       |           |         |                            |
| ۴۷۶,۵۱۸                | ۹۵۱,۹۵۶   | ۹۵۱,۹۵۶   | *       | شرکت اپتایگوم              |
| ۳۰,۹۳۳                 | ۱,۵۵۸,۴۹۳ | ۱,۵۵۸,۴۹۳ | *       | شرکت Turkuaz               |
| ۱۸۰,۳۷۶                | ۵۵۱,۶۹۱   | ۵۵۱,۶۹۱   | *       | شرکت Busel                 |
| ۱۷۳,۸۰۴                | ۱۱۷,۲۴۹   | ۱۱۷,۲۴۹   | *       | شرکت ZMAX                  |
| ۸۵,۷۸۳                 | ۱۷۵,۹۴۴   | ۱۷۵,۹۴۴   | *       | شرکت bfc                   |
| ۳۰,۴۴۵                 | ۱۶۱,۵۲۲   | ۱۶۱,۵۲۲   | *       | شرکت Chemxo                |
| ۱۲۶,۰۶۸                | ۲۰۷,۹۲۸   | ۲۰۷,۹۲۸   | *       | شرکت Newzen                |
| ۴۳,۰۵۵                 | ۸۵,۸۱۸    | ۸۵,۸۱۸    | *       | شرکت آریا استار            |
| ۲۴,۴۶۱                 | ۴۸,۲۶۱    | ۴۸,۲۶۱    | *       | شرکت Taizhou huangyan      |
| ۱۲,۵۴۳                 | ۲۰,۲۶۳    | ۲۰,۲۶۳    | *       | شرکت آلبرشت                |
| ۱۳۳,۵۳۰                | ۳۸۶,۳۹۹   | ۳۸۶,۳۹۹   | *       | شرکت Amag                  |
| ۵۳,۱۰۱                 | ۱۲۵,۰۹۹   | ۱۲۵,۰۹۹   | *       | شرکت CSA                   |
| ۵۷,۶۲۶                 | ۱۱۱,۶۹۷   | ۱۱۱,۶۹۷   | *       | شرکت polymer plus          |
| *                      | ۲۳۳,۹۸۵   | ۲۳۳,۹۸۵   | *       | شرکت MEDIGULF              |
| ۱,۴۰۶                  | ۴۰,۹۷۲    | ۴۰,۹۷۲    | *       | شرکت INTERNATIONAL چین     |
| *                      | ۳,۸۷۸     | ۳,۸۷۸     | *       | شرکت VANIMATE              |
| *                      | ۴,۶۳۸     | ۴,۶۳۸     | *       | شرکت Elutek                |
| *                      | ۲۰۲,۸۶۹   | ۲۰۲,۸۶۹   | *       | شرکت NEXTECH               |
| *                      | ۷,۹۶۹     | ۷,۹۶۹     | *       | شرکت Vulcasys              |
| *                      | ۲,۸۴۹     | ۲,۸۴۹     | *       | شرکت tecno five            |
|                        | ۱۳۴,۲۸۳   | *         | ۱۳۴,۲۸۳ | گونش شیمی                  |
|                        | ۲۱,۷۷۰    | *         | ۲۱,۷۷۰  | کرین ایران                 |
| ۴,۴۵۵                  | ۴,۴۵۵     | *         | ۴,۴۵۵   | پویا گستر خراسان           |
| ۲,۵۴۴                  | ۱۵,۱۸۴    | *         | ۱۵,۱۸۴  | ایردستان سام               |
| ۳,۶۳۵                  | ۱۰,۴۸۸    | *         | ۱۰,۴۸۸  | اسپاد بسیار بندار          |
|                        | ۱۱,۵۹۹    | *         | ۱۱,۵۹۹  | شرکت تولیدی منسوج کیان کرد |
|                        | ۱۹,۲۶۳    | *         | ۱۹,۲۶۳  | تدارکات بسته بندی ایران پک |
|                        | ۱۸,۳۶۷    | *         | ۱۸,۳۶۷  | نسوز صنعت آپادانا          |
| ۸۴۲,۹۸۸                | ۱۱۱,۷۳۶   | *         | ۱۱۱,۷۳۶ | سایر (۷۱ قلم)              |
| ۲,۵۶۲,۲۷۱              | ۵,۳۴۶,۶۲۵ | ۴,۹۹۹,۴۸۰ | ۳۴۷,۱۴۵ |                            |

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳-۳- اسناد پرداختنی غیرتجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴      | یادداشت                                              |
|---------|-----------|------------------------------------------------------|
| ۲۲۷,۵۹۴ | ۳۴,۲۱۴    | ۲۳-۳-۱ اداره امور مالیاتی سمنان                      |
| -       | ۴۰۱,۲۵۰   | ۲۳-۳-۲ پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد                 |
| ۴,۹۷۳   | ۱۴,۷۲۱    | بیمه دی                                              |
| ۵,۹۷۷   | ۱۳,۳۱۰    | سایر                                                 |
| ۲۳۸,۵۶۴ | ۴۶۳,۴۹۵   |                                                      |
|         | (۴۰۱,۲۵۰) | انتقال از سایر حسابهای دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۶-۶) |
| ۲۳۸,۵۶۴ | ۶۲,۲۴۵    |                                                      |

۲۳-۳-۱- اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی مربوط به تقسیت بدهی بابت ارزش افزوده می باشد.

۲۳-۳-۲- مانده اسناد پرداختنی فوق مربوط طرح تامین مالی جمعی از شرکت پیشگامان امین سرمایه به مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۳-۳- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً تسویه شده است.

۲۳-۴ مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳  | ۱۴۰۴   |                  |
|-------|--------|------------------|
| ۶۹۴   | ۵۵,۱۳۰ | آقای رضا رضایی   |
| ۲,۹۵۶ | ۳۸,۲۷۰ | آقای یزدان حیدری |
| ۳۷۲   | ۲,۱۲۱  | آقای علی عباسیان |
| ۴۰,۲۲ | ۹۵,۵۲۱ |                  |

۲۳-۵- مانده مذکور مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران می باشد.

۲۳-۶- مانده مذکور عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد. همچنین بخشی از مبلغ مذکور بابت بیمه و مالیات حقوق اسفند ماه بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارسید (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |
|------------------------|-----------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |
| ۴۷۶,۰۳۵                | ۲۵۸,۹۶۷   |
| ۱۴۸,۵۲۹                | ۳۹۱,۰۵۹   |
| (۵۹,۷۶۹)               | ۶۲,۷۷۰    |
| (۳,۵۸۲)                | (۲۷۴,۳۳۷) |
| ۲۵۸,۹۶۷                | ۴۳۸,۵۵۹   |

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | مالیات          |                | درآمد مشمول |         | سود ابرازی |           | سال مالی      |            |
|------------------------|---------|-----------------|----------------|-------------|---------|------------|-----------|---------------|------------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴    | مالیات پرداختنی | مالیه پرداختنی | پرداختی     | قضی     | تشخیصی     | ابراز     | مالیات ابرازی | سود ابرازی |
| ۲۵,۴۳۸                 | ۱۲,۵۰۰  | ۱۳۹,۱۶۳         | ۱۵۱,۳۷۶        | ۱۶۱,۱۶۵     | ۱۲۵,۸۳۷ | ۸۷۳,۸۰۲    | ۹۰۵,۱۴۰   | ۱۴۰۱          |            |
| ۷۵,۰۰۰                 | ۳۶۷,۴۹۱ | ۳۶۷,۴۹۱         | ۳۶۷,۴۹۱        | ۳۷۶,۰۷۱     | ۲۸۰,۸۲۷ | ۱,۹۵۹,۱۵۶  | ۱,۹۵۹,۱۵۶ | ۱۴۰۲          |            |
| ۱۴۸,۵۴۹                | ۳۵,۰۰۰  | ۱۹۹,۳۳۷         | ۲۳۴,۳۳۷        | ۲۳۴,۳۳۷     | ۱۴۸,۵۴۹ | ۷۴۲,۶۴۵    | ۷۴۲,۶۴۵   | ۱۴۰۳          |            |
|                        | ۳۹۱,۰۵۹ |                 |                |             | ۳۹۱,۰۵۹ | ۱,۹۵۵,۲۹۳  | ۱,۹۵۵,۲۹۳ | ۱۴۰۴          |            |
| ۲۵۸,۹۶۷                | ۴۳۸,۵۵۹ |                 |                |             |         |            |           |               |            |

۲۴-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و پیش عمده ای از آن تا پایان سال ۱۴۰۴ تسویه گردیده و الباقی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه گردیده است.  
۲۴-۳-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |
|------------------------|-----------|
| ۱۴۰۳                   | ۱۴۰۴      |
| ۷۸۳,۸۲۵                | ۱,۹۸۹,۳۰۴ |
| ۱۵۵,۹۵۶                | ۴۹۷,۳۰۱   |
| (۵,۴۴۲)                | (۳,۴۳۷)   |
| (۴,۲۹۵)                | (۳,۵۲۰)   |
| (۵۵۹)                  | (۱,۴۷۱)   |
|                        | (۹۷,۷۶۴)  |
|                        | (۳۷,۱۳۱)  |
| ۱۴۸,۵۴۹                | ۳۹۱,۰۵۹   |

سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد  
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:  
درآمد حاصل از صادرات  
سود حاصل از سیرده بانکی  
سهم سود اتاق بازرگانی  
اثر بخشودگی های مالیاتی:  
نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم  
معلقیت موضوع قانون بودجه  
مانده ذخیره سال جاری با نرخ موثر ۲۰ درصد

پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳                    | ۱۴۰۴        |                                                |
|-------------------------|-------------|------------------------------------------------|
| ۶۹۵,۰۶۵                 | ۱,۵۳۵,۳۷۵   | سود خالص                                       |
| تعدیلات:                |             |                                                |
| ۸۸,۷۶۰                  | ۴۵۳,۸۲۹     | هزینه مالیات بر درآمد                          |
| ۱,۰۶۳,۶۹۴               | ۱,۲۱۹,۵۷۴   | هزینه های مالی                                 |
| (۶,۵۰۰)                 | -           | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود      |
| ۱۶۱,۹۶۸                 | ۳۱۹,۱۷۸     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱,۲۱۸,۱۱۳               | ۱,۷۶۶,۹۱۷   | استهلاک دارایی های غیر جاری                    |
| (۱۷,۱۸۰)                | (۱۴,۲۸۱)    | سود سایر سپرده های سرمایه گذاری                |
| (۸,۲۵۲)                 | (۱۰,۶۸۲)    | زیان (سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات       |
| ۲,۵۰۰,۶۰۳               | ۳,۶۳۴,۵۳۵   | جمع تعدیلات                                    |
| تغییرات سرمایه در گردش: |             |                                                |
| (۲,۰۷۰,۸۴۴)             | (۵,۷۴۹,۵۰۵) | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی             |
| (۳۶۰,۳۹۱)               | (۱,۱۱۵,۰۲۵) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا               |
| ۲۹,۸۹۴                  | (۴۷,۷۳۶)    | کاهش (افزایش) پیش پرداخت عملیاتی               |
| ۲,۳۳۷,۴۳۵               | ۲,۶۵۷,۳۳۹   | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی             |
| (۶۳,۹۰۶)                | (۴,۲۵۴,۹۲۷) | جمع تغییرات سرمایه در گردش                     |
| ۳,۱۳۱,۷۶۲               | ۹۱۴,۹۸۳     | نقد حاصل از عملیات                             |

۲۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳    | ۱۴۰۴      | یادداشت                                                    |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------|
| ۳۹۳,۸۸۰ | ۱,۰۱۱,۶۸۰ | ۱۹ افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران |
| ۳۹۳,۸۸۰ | ۱,۰۱۱,۶۸۰ |                                                            |

## شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## ۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۲۷-۱- 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 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. ضمناً 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 ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در دفاتر به ثبت رسیده است.

### ۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳        | ۱۴۰۴        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۲,۷۹۵,۴۸۳  | ۲۲,۳۸۹,۹۳۶  | جمع بدهی                              |
| (۱,۲۷۲,۷۰۸) | (۲,۰۶۱,۹۸۱) | موجودی نقد                            |
| ۱۱,۵۲۲,۷۷۵  | ۲۰,۳۲۷,۹۵۵  | خالص بدهی                             |
| ۶,۰۷۸,۵۵۴   | ۸,۵۳۳,۷۰۹   | حقوق مالکانه                          |
| ۱۹۰         | ۲۳۸         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

### ۲۷-۲- 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.

### ۲۷-۳- ریسک بازار

امکان افت فروش خودرو ساز در سال ۱۴۰۵ 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.

### ۲۷-۴- مدیریت ریسک نرخ 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. ضمناً 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 ۲۸ ارائه شده است.

### ۲۷-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر از جمله شرکتهای سایکو 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 تامین کنندگان قطعات ایران خودرو - سایکو | ۸,۴۹۰,۹۸۹        | ۱,۶۸۴,۴۰۷                 | ۰         |
| شرکت تامین کننده قطعات سایپا - سازه گستر     | ۱,۶۵۰,۸۲۲        | ۶۸۸,۴۹۳                   | ۰         |
| جمع                                          | ۱۰,۱۴۱,۸۱۱       | ۲,۳۷۲,۹۰۰                 | ۰         |

۲۷-۷- 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 التزامات 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.

۲۸- وضعیت ارزی

| یادداشت                                                                           | دلار آمریکا | یورو         | لیر ترکیه | درهم        | یوان چین  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-----------|-------------|-----------|
| ۱۷ موجودی نقد                                                                     | ۹۵۴         | ۱۳,۰۲۶       | ۴,۵۰۰     | *           | ۱,۶۱۳     |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                          | ۹۵۴         | ۱۳,۰۲۶       | ۴,۵۰۰     | *           | ۱,۶۱۳     |
| ۲۳ پرداختی های تجاری                                                              | (۳۲۴,۰۱۴)   | (۲,۵۱۳,۸۶۴)  | -         | (۱,۴۶۳,۷۳۷) | (۱۳۷,۸۳۵) |
| ۲۱ تسهیلات مالی                                                                   | +           | (۶,۲۶۴,۳۰۲)  | *         | *           | *         |
| جمع بدهی های پولی ارزی                                                            | (۳۲۴,۰۱۴)   | (۸,۷۷۸,۱۶۶)  | -         | (۱,۴۶۳,۷۳۷) | (۱۳۷,۸۳۵) |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹                           | (۳۲۳,۰۶۰)   | (۸,۷۶۵,۱۴۰)  | ۴,۵۰۰     | (۱,۴۶۳,۷۳۷) | (۱۳۶,۲۲۲) |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                           | (۲۸۳,۵۰۸)   | (۹,۵۳۰,۷۰۳)  | ۴,۵۰۰     | (۱,۲۷۰,۱۰۲) | ۱,۶۱۳     |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹          | (۴۴۳,۰۰۱)   | (۱۳,۸۷۷,۷۴۳) | ۱۴۰       | (۵۴۷,۹۲۳)   | (۲۷,۵۵۰)  |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در (میلیون ریال) تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | (۲۰۰,۵۰۵)   | (۷,۳۱۰,۲۴۲)  | ۸۶        | (۲۴۴,۳۸۵)   | ۱۵۸       |

۲۸-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

| مبلغ                         | یورو      | درهم      | دلار    | یوان   |
|------------------------------|-----------|-----------|---------|--------|
| خرید مواد اولیه و قطعات یدکی | ۱,۸۶۰,۳۷۷ | ۱,۳۱۱,۴۳۴ | ۴۹۲,۴۸۱ | ۹۲,۳۷۱ |

۲۸-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

|                |           |           |           |           |           |           |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| نوع ارز : یورو | ۱۴۰۴      |           |           | ۱۴۰۳      |           |           |
|                | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده |
| واردات         | ۴,۳۷۴,۳۴۱ | ۱,۸۶۰,۳۷۷ | ۲,۵۱۳,۸۶۴ | ۶,۶۲۸,۴۴۱ | ۳,۸۲۶,۷۲۶ | ۲,۸۰۱,۷۱۵ |
| نوع ارز : درهم | ۱۴۰۴      |           |           | ۱۴۰۳      |           |           |
|                | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده |
| واردات         | ۲,۷۷۵,۱۷۱ | ۱,۳۱۱,۴۳۴ | ۱,۴۶۳,۷۳۷ | ۴,۹۸۶,۳۶۴ | ۳,۷۱۶,۱۶۲ | ۱,۲۷۰,۱۰۲ |
| نوع ارز : دلار | ۱۴۰۴      |           |           | ۱۴۰۳      |           |           |
|                | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده |
| واردات         | ۸۱۶,۴۹۵   | ۴۹۲,۴۸۱   | ۳۲۴,۰۱۴   | *         | *         | *         |
| نوع ارز : یوان | ۱۴۰۴      |           |           | ۱۴۰۳      |           |           |
|                | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده |
| واردات         | ۲۳۰,۲۰۶   | ۹۲,۳۷۱    | ۱۳۷,۸۳۵   | .         | +         | *         |

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                 | نام شخصی وابسته      | نوع وابستگی                     | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | تسهیل دریافتی | تسهیل اعطایی | دریافت نقدی | پرداخت نقدی |
|---------------------|----------------------|---------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| شرکت اصلی و همای    | شرکت آدین خودرو      | عضو مشترک حیات مندره و سهام دار | ✓              | ۴۰۹,۳۹۷           | ۱,۵۰۱             | ۳۶۹,۰۰۰       | ۳۶۹,۰۰۰      |             |             |
| شرکت همگروه         | شرکت گروه صنعتی برنز | عضو مشترک حیات مندره و سهام دار | ✓              | ۳۰۸,۳۲۳           |                   | ۷۶۹,۸۵۹       | ۸,۴۵۵,۴۲۵    | ۲۰۰,۰۰۰     |             |
| سهام انحصاری وابسته | آدین پارت آید گستر   | عضو مشترک حیات مندره            | ✓              | ۶۹۷,۹۲۶           |                   |               |              |             |             |
|                     | آدین الکترونیک پیشرو | عضو مشترک حیات مندره            | ✓              |                   |                   |               |              |             |             |
|                     | فوربیا آدین پارس     | عضو مشترک حیات مندره            | ✓              |                   |                   |               |              |             |             |
|                     | رضا رضایی            | عضو حیات مندره و سهام دار       | ✓              |                   |                   |               |              |             |             |
| مدیران اصلی شرکت    | علی عباسیان          | عضو حیات مندره و سهام دار       | ✓              |                   |                   |               |              |             |             |
|                     | پرتان حدادی          | عضو حیات مندره و سهام دار       | ✓              |                   |                   |               |              |             |             |
|                     | جمع کل               |                                 |                | ۱,۴۱۵,۷۰۶         | ۱,۵۰۱             | ۱,۱۳۸,۸۵۹     | ۸,۶۳۴,۴۲۵    | ۱,۵۹۲,۷۲۸   | (۳۸۴,۵۰۰)   |

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح                 | نام شخصی وابسته      | دریافتی های بخاری و سایر دریافتی ها | سایر دریافتی ها | سال ۱۴۰۴  |         | سال ۱۴۰۳  |         |
|---------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|---------|-----------|---------|
|                     |                      |                                     |                 | طلب       | بدهی    | طلب       | بدهی    |
|                     |                      |                                     |                 | ۲۶۸,۲۳۷   | ۲۲۲,۸۷۰ | ۲۲۲,۸۷۰   |         |
| شرکت اصلی و همای    | شرکت آدین خودرو      | ۴۶۸,۲۳۴                             |                 |           |         |           |         |
| شرکت همگروه         | شرکت گروه صنعتی برنز | ۳۰۹,۰۰۴                             |                 |           |         | ۱۳۸,۴۳۷   |         |
| سهام انحصاری وابسته | آدین پارت آید گستر   | ۸۳۸,۷۶۳                             |                 |           |         | ۶۶۹,۱۵۶   |         |
| مدیران اصلی شرکت    | رضا رضایی            | ۵۵,۱۳۰                              |                 |           |         |           |         |
|                     | پرتان حدادی          | ۲۸,۳۷۰                              |                 |           |         |           |         |
|                     | علی عباسیان          | ۴,۱۲۱                               |                 |           |         |           |         |
|                     | جمع کل               | ۱,۵۹۰,۰۰۱                           | ۹۵,۵۲۱          | ۱,۰۲۲,۶۶۳ | ۹۵,۵۲۱  | ۱,۰۲۲,۶۶۳ | (۴,۰۳۶) |

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲ - مانده حساب های باین اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۲۹-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اعمش نداشته است  
 ۲۹-۴ - هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است

پیوست گزارش

مؤسسه حسابداری کارپرد ارقام

شرکت صنایع لاستیکی پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳       | ۱۴۰۴       |                                     |
|------------|------------|-------------------------------------|
| ۵,۷۶۰,۸۴۶  | ۵,۷۷۲,۴۲۰  | سایکو - چک                          |
| ۱۸,۸۱۳,۶۱۶ | ۱۶,۱۳۱,۷۰۹ | سازه گستر - چک                      |
| ۱,۱۴۶,۳۱۹  | ۱,۵۱۵,۳۱۸  | شرکت آذین خودرو (اشخاص وابسته) - چک |
| ۵,۹۸۴,۶۰۵  | ۱۴,۴۵۷,۹۳۰ | گروه صنعتی برنز (اشخاص وابسته) - چک |
| ۱,۷۱۱,۸۶۹  | ۵,۳۰۳,۰۷۰  | سایر                                |
| ۳۲,۴۱۷,۲۵۵ | ۴۳,۱۸۰,۴۴۷ |                                     |

۳۰-۳- شرکت بر اساس تفاهم نامه منعقد شده مابین شرکت سایکو با بانک تجارت طی سال مورد گزارش اقدام به دریافت تسهیلات جمعا به مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است. بر اساس تفاهم نامه مزبور و همچنین توافقات این شرکت و شرکت سایکو بازپرداخت اقساط، سود تضمین شده در سررسید و تضمین تسهیلات مزبور تماما به عهده شرکت سایکو می باشد. مانده تسهیلات مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۵۱,۵۶۵ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۴- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۵- دفاتر شرکت از بابت حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است. همچنین دفاتر سال ۱۴۰۲ در مرحله ابلاغ رای و ۱۴۰۳ در مرحله رسیدگی قرار دارد. و هیئت مدیره معتقد است که از این بابت بدهی قابل توجه وجود ندارد.

۳۱- 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 افشای صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی:

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۳,۷۶۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۹۶ ریال به ازای هر سهم) است.