

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

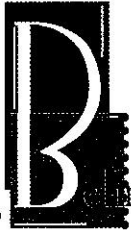
(۱) تا (۳۶)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(۱) تا (۲۵)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- ابهام در امکان استفاده آتی از زمین کارخانه

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲، کارخانه شرکت بر روی زمینی به مساحت ۳۹,۰۰۰ مترمربع قرار دارد که به موجب اجاره نامه رسمی منعقد شده با مالک اولیه آن از سنوات قبل در اختیار شرکت بوده و مالکیت رسمی آن در اسفند ۱۳۶۶ به بنیاد مستضعفان انتقال یافته است. پیرو شروع اقدامات حقوقی بنیاد برای تخلیه ملک و دریافت اجرت المثل از سالهای قبل، ضمن ایجاد ذخیره بابت اجرت المثل در حسابها، پیگیریهای شرکت جهت حصول توافق با بنیاد برای خرید یا اجاره ملک در جریان می باشد. بنا به مراتب مذکور، تعیین تکلیف قطعی موارد فوق، موکول به حل و فصل مسائل فیمابین و حصول توافق نهایی با بنیاد خواهد بود.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

همچنین رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده در سایر اطلاعات و اظهار نظر در مورد آنها مستلزم انجام رسیدگی و اظهار نظر در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی می باشد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

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

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۴)، (۱۱) و (۱۳) این گزارش، به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نشده است.
- ۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ و تأییدیه مدیران شرکت، در طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته و از جمله معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نگرفته است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان :	
۱-۱	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات فروردین ماه ظرف حداکثر ۵ روز کاری
۲	دستورالعمل پذیرش، اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:	
۲-۱	بند ۱۰ ماده ۲۵	عدم انطباق کامل برخی از مفاد اساسنامه شرکت با آخرین اساسنامه نمونه سازمان بورس.
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲:	
۳-۱	ماده ۳	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و انعکاس اقدامات انجام شده در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
۳-۲	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۳-۳	تبصره ۱ ماده ۴	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره.
۳-۴	تبصره ۲ ماده ۴	غیرموظف بودن رئیس هیأت مدیره.
۳-۵	تبصره ۴ ماده ۴	داشتن حداقل یک عضو غیرموظف هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.
۳-۶	ماده ۸	استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش و ارائه گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی به هیأت مدیره و تحت نظارت و مورد ارزیابی قرار دادن واحد حسابرسی داخلی توسط هیأت مدیره.
۳-۷	ماده ۱۱	تدوین و اطلاع رسانی سازوکار جمع آوری گزارشهای نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت.
۳-۸	ماده ۱۴	تشکیل کمیته ریسک و کمیته انتصابات تحت نظر هیأت مدیره و به تبع آن موارد مرتبط با کمیته‌های مذکور شامل تبصره‌های ۱، ۲، ۴ تا ۶ ماده ۱۴.
۳-۹	ماده ۱۸	تدوین منشور هیأت مدیره.
۳-۱۰	ماده ۲۹	دراختیار عموم قرار دادن کلیه گزارشها و اطلاعات از جمله صورتهای مالی و... از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
۳-۱۱	ماده ۳۷	افتا و به روز رسانی اطلاعات با اهمیت کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در تارنمای رسمی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره.

۱۲- الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مورد گزارش، براساس چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور برخورد نشده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین‌نامه اجرائی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین‌نامه اجرائی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش‌بینی شده در آئین‌نامه اجرائی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین‌نامه اجرائی به ترتیب در خصوص ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه‌های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم‌افزارها، پایش پیوسته سامانه‌های تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه‌ای سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی و امنیتی و عمومی مسئول معرفی شده، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع و طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۶ تیر ۱۴۰۲

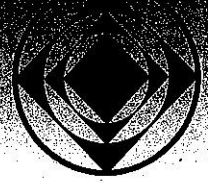
مؤسسه حسابرسی بهمند (مسئولان رسمی)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۴۳)



Handwritten signatures and scribbles over the stamp.



شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۳۶	* یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - موظف	آقای حسن نصیرالاسلامی	شرکت گل دنا نیک شهید
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	-	آقای حسن اکبری هادی
	عضو هیات مدیره - موظف	-	آقای حسن جهانگیرخان
	عضو هیات مدیره - موظف	-	آقای موسی یحیایی
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای علیرضانیلی احمدآبادی	شرکت پی وی سی فیلم رنگان

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) شماره ثبت ۱۱۱۷۷ تهران

بازرگانی - فروش ۰۲۴-۰۶۴۹۸۵۰۹۴

امور مالی و سهام : ۰۸-۰۹۷۴۹۸۵۰۹۷

Email: info@derakhshanco.com

دفتر مدیریت عامل : ۰۲-۰۹۱۴۹۸۵۰۹۱

فاکس : ۰۹۰۴۹۸۵۰۹۰

تهران ، بزرگراه شهید لشکری ، کیلومتر ۱۷

(جاده مخصوص) ، پلاک ۵۱۹

کدپستی : ۱۳۹۷۱۴۸۵۱۱

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

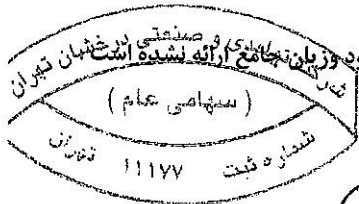
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۳,۱۲۱,۴۴۴,۷۷۱	۱,۳۰۴,۸۱۳,۳۵۲,۳۷۹	۴
(۹۱۸,۹۹۸,۵۰۷,۶۹۹)	(۹۹۶,۹۹۵,۸۵۱,۳۵۹)	۵
۸۴,۱۲۲,۹۳۷,۰۷۲	۳۰۷,۸۱۷,۵۰۱,۰۲۰	
(۳۷,۳۹۱,۵۰۹,۳۸۴)	(۵۱,۳۶۰,۷۲۵,۱۶۴)	۶
۸,۵۸۶,۸۱۸,۱۹۴	۹,۰۵۲,۷۰۹,۷۴۶	۷
(۱۴۳,۳۸۸,۹۹۲)	(۶,۸۴۱,۲۰۸)	۸
۵۵,۱۷۴,۸۵۶,۸۹۰	۲۶۵,۵۰۲,۶۴۴,۳۹۴	
(۱۰۰,۰۲۶,۵۳۸,۲۸۸)	(۱۷,۲۲۷,۰۷۴,۳۴۴)	۹
۳۷,۹۳۰,۱۶۶,۲۳۴	۲۰,۵۲۹,۶۹۹,۹۳۵	۱۰
۸۳,۰۷۸,۴۸۴,۸۳۶	۲۶۸,۸۰۵,۲۶۹,۹۸۵	
(۸,۴۳۲,۴۰۶,۵۸۷)	(۱۲,۴۴۷,۵۵۰,۸۸۵)	۲۵
۷۴,۶۴۶,۰۷۸,۲۴۹	۲۵۶,۳۵۷,۷۱۹,۱۰۰	
۹۹	۵۰۴	
۵۰	۹	
۱۴۹	۵۱۳	۱۱
۱۱۵	۵۰۴	
۵۹	۹	
۱۷۴	۵۱۳	۱۱

درآمدهای عملیاتی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود ناخالص
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 سایر درآمدها
 سایر هزینه ها
 سود عملیاتی
 هزینه های مالی
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 سود قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد
 سود خالص

سود پایه هر سهم (تعدیل شده)
 عملیاتی (ریال)
 غیر عملیاتی (ریال)
 سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم
 عملیاتی (ریال)
 غیر عملیاتی (ریال)
 سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است (سهامی عام).
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp: "موسسه حسابرسی بهمن گوارشی".

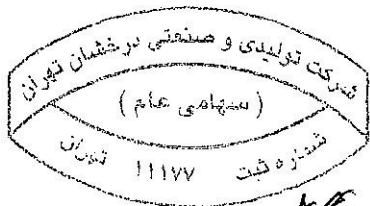
شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۳۷,۴۸۱,۱۹۵,۳۳۸	۲۸,۹۲۳,۳۵۱,۲۰۶
۱۳ دارایی های نامشهود	۴۵,۶۷۰,۳۴۴	۴۵,۶۷۰,۳۴۴
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۸,۹۸۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۷,۵۴۵,۸۴۵,۵۸۲	۲۸,۹۹۵,۰۰۱,۴۵۰
دارایی های جاری		
۱۵ پیش پرداخت ها	۶۶,۳۹۲,۹۶۹,۱۵۶	۷۸,۳۸۱,۸۲۶,۷۸۴
۱۶ موجودی مواد و کالا	۴۴۲,۲۳۹,۸۸۳,۴۶۰	۳۹۹,۰۲۰,۱۵۹,۱۲۷
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۶۶,۵۱۱,۰۷۵,۱۲۲	۱۷۸,۳۳۷,۰۴۶,۷۴۸
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰,۱۶۹,۶۰۵,۹۶۲	۱۳۷,۳۹۲,۸۸۰,۶۹۸
۱۹ موجودی نقد	۷۸,۹۷۲,۲۳۷,۶۵۴	۱۴۰,۷۲۰,۲۲۱,۶۲۰
جمع دارایی های جاری	۹۵۴,۲۸۶,۷۷۱,۳۵۴	۸۰۷,۳۸۵,۵۶۶,۹۷۷
جمع دارایی ها	۹۹۱,۸۳۲,۶۱۶,۹۳۶	۸۳۶,۳۸۰,۵۶۸,۴۲۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۳۱,۸۵۲,۳۰۳,۹۱۲	۱۹,۰۳۲,۳۰۳,۹۱۲
سود انباشته	۲۶۵,۹۵۵,۸۶۱,۲۹۰	۱۰۲,۱۷۲,۶۷۸,۶۳۳
۲۲ سهام خزانه	(۱۱,۴۷۶,۶۲۰,۹۵۴)	(۱۰,۶۵۷,۰۵۹,۸۲۴)
جمع حقوق مالکانه	۷۸۶,۳۳۱,۵۴۴,۲۴۸	۵۳۸,۹۴۷,۹۲۲,۷۲۱
بدهی ها		
۲۳ بدهی های غیر جاری	۶,۰۰۶,۸۰۳,۱۹۵	۳,۶۲۸,۸۶۲,۵۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۰۶,۸۰۳,۱۹۵	۳,۶۲۸,۸۶۲,۵۳۳
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۹,۴۴۴,۴۶۹,۶۵۷	۶۴,۷۸۱,۹۰۶,۹۰۶
۲۵ مالیات پرداختنی	۱۳,۶۷۳,۰۹۲,۰۷۳	۹,۳۴۶,۹۴۰,۸۷۰
۲۶ سود سهام پرداختنی	۵۰,۵۹۶,۶۳۵,۱۶۵	۸۱,۲۷۸,۷۲۴,۶۰۰
۲۷ تسهیلات مالی	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹	۱۲۴,۲۴۴,۴۰۹,۳۲۶
۲۸ ذخایر	۱۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۹ پیش دریافت ها	۳۷,۹۸۵,۷۱۳,۷۵۹	۵۳,۸۰۱,۴۷۱
جمع بدهی های جاری	۱۹۹,۴۹۴,۲۶۹,۴۹۳	۲۹۳,۸۰۳,۷۸۳,۱۷۳
جمع بدهی ها	۲۰۵,۵۰۱,۰۷۲,۶۸۸	۲۹۷,۴۳۲,۶۴۵,۷۰۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۹۱,۸۳۲,۶۱۶,۹۳۶	۸۳۶,۳۸۰,۵۶۸,۴۲۷

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



[Handwritten signature]

موسسه حسابرسی بهمن گوارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

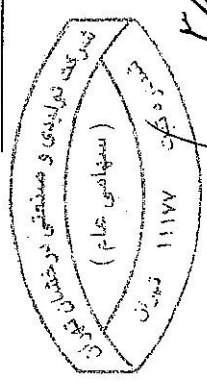
شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمايه
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۵۴۳,۷۸۶,۵۶۱,۴۹۶	(۱۱,۲۶۲,۱۰۵,۶۱۹)	۳۸۶,۷۴۸,۶۶۱,۱۱۵	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۶۴۶,۰۷۸,۳۴۹	-	۷۴,۶۴۶,۰۷۸,۳۴۹	-	-
(۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۷,۸۹۳,۸۹۶,۹۵۳)	(۷,۸۹۳,۸۹۶,۹۵۳)	-	-	-
۸,۴۹۷,۹۴۲,۷۴۸	۸,۴۹۷,۹۴۲,۷۴۸	-	-	-
(۳,۵۸۹,۷۶۲,۸۱۹)	-	(۳,۵۸۹,۷۶۲,۸۱۹)	-	-
-	-	(۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳,۷۳۲,۳۰۳,۹۱۳)	۳,۷۳۲,۳۰۳,۹۱۳	-
۵۳۸,۹۴۷,۹۲۲,۷۲۱	(۱۰,۶۵۷,۰۵۹,۸۲۴)	۱۰۲,۱۷۳,۶۷۸,۶۳۳	۱۹,۰۳۲,۳۰۳,۹۱۳	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۶,۳۵۷,۷۱۹,۱۰۰	-	۲۵۶,۳۵۷,۷۱۹,۱۰۰	-	-
(۷,۷۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۷۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-
(۱۴,۰۲۳,۰۸۵,۷۸۳)	(۱۴,۰۲۳,۰۸۵,۷۸۳)	-	-	-
۱۳,۲۰۳,۵۲۴,۶۵۳	۱۳,۲۰۳,۵۲۴,۶۵۳	-	-	-
(۴۴۳,۳۳۶,۴۴۳)	-	(۴۴۳,۳۳۶,۴۴۳)	-	-
-	-	(۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۸۶,۳۲۱,۵۴۴,۲۲۸	(۱۱,۴۷۶,۶۲۰,۹۵۴)	۲۶۵,۹۵۵,۸۶۱,۲۹۰	۳۱,۸۵۲,۳۰۳,۹۱۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گزارشی
مورخه حسابرسی قلمرو



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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

• برید سهام خزانه

• ووش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۱

انقضای سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

بازگشت حاصل از فروش سهام خزانه

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ترازنامه

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۲۱۵,۰۶۲,۰۴۷,۸۱۶)	۱۷۴,۸۳۵,۳۳۸,۲۲۷	۳۰
(۹,۶۷۱,۷۳۱,۹۱۰)	(۸,۱۱۱,۳۹۹,۶۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۳۴,۷۳۳,۷۷۹,۷۲۶)	۱۶۶,۷۲۳,۹۳۸,۵۴۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۵۴۶,۶۴۱,۶۵۰)	(۱۱,۳۸۲,۲۸۰,۴۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۹۷,۵۹۸,۵۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۳۷,۸۶۰,۷۴۳,۴۰۹)	(۳۰,۹۲۳,۳۶۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۷,۳۱۹,۸۶۵	۷۸۳,۸۰۸,۵۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۸,۱۶۱,۲۹۱,۲۳۷	۱۹,۰۸۳,۶۳۷,۱۰۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۴۵,۵۶۱,۲۳۶,۰۴۳	۴۶,۱۵۱,۸۴۰,۳۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۹,۱۷۲,۵۵۳,۶۸۳)	۲۱۲,۸۷۵,۷۷۸,۹۳۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۴۹۷,۹۴۲,۷۴۸	۱۲,۷۶۰,۱۸۸,۲۱۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۷,۸۹۲,۸۹۶,۹۵۳)	(۱۴,۰۲۳,۰۸۵,۷۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۹۷,۲۰۶,۸۰۶,۷۹۶	۸۵,۰۱۹,۳۰۳,۰۱۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۴,۸۴۵,۲۹۰,۱۱۶)	(۱۹۶,۸۳۳,۳۵۳,۵۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۰۳۸,۴۴۹,۳۳۴)	(۱۷,۰۷۴,۷۳۲,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده گذاری جهت اخذ تسهیلات
(۳۰,۶۷۰,۴۸۳,۶۰۰)	(۳۸,۴۳۸,۲۰۰,۴۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۲,۲۵۷,۶۳۹,۵۴۱	(۱۴۸,۵۸۹,۸۸۱,۱۴۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۶,۹۱۴,۹۲۴,۱۴۲)	۶۴,۲۸۵,۸۹۷,۷۸۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۰,۹۴۶,۷۸۰,۰۰۹	۱۴,۰۷۲,۲۲۱,۶۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۰,۳۶۵,۷۵۳	۶۱۵,۱۱۸,۲۴۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴,۰۷۲,۲۲۱,۶۲۰	۷۸,۹۷۳,۲۳۷,۶۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

۳۰-۱

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

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۱۱۷۷ تهران
 مؤسسه حسابرسی بهمن گزاشی

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۵/۱۰/۰۱ تشکیل و در تاریخ ۱۳۴۵/۱۰/۰۷ به صورت شرکت سهامی و بانام درخشان تهران تحت شماره ۱۱۱۷۷ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۴۱۷۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت بدواً به (سهامی خاص) و نام آن به شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی خاص) و متعاقباً طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۹/۲۰ نوع آن به (سهامی عام) تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج (بزرگراه شهید لشگری) می باشد. سهام شرکت از شهریور ماه ۱۳۷۱ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

الف - موضوعات اصلی

تولید، فروش و صادرات انواع فیلم و ورق پی وی سی ساده و چاپدار، انواع مشمع و فیلم پلی اتیلن، انواع ورق فوم پی وی سی (چرم مصنوعی)، محصولات کشفافی و سایر محصولات پلیمری.

ب - موضوعات فرعی

خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه و محصولات ساخته شده، ماشین آلات و قطعات یدکی، سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و اقدام به ایجاد شعبه یا اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور، قبول نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و بطور خلاصه کلیه معاملاتی که مستقیم یا غیرمستقیم با موضوعات فوق در ارتباط باشد.

به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۱۳۱۵۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۹ که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت صادر گردیده، ظرفیت اسمی سالانه تولیدات شرکت عبارت است از:

- انواع مرکب روان غیر فرا بنفش ۳۰۰ تن

- صفحه و ورق چرم مصنوعی از پی وی سی ۵۲۴۰ تن

- صفحه و ورق معمولی از پی وی سی ۹۲۲۴ تن

فعالیت سال جاری همانند سنوات اخیر تولید و فروش محصولات کلندری و اسپریدینگ بوده که حدود ۵۴ درصد فروش نیز به کشورهای همسایه صادر شده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان رسمی
۹۶	۷۸	کارکنان قراردادی
۹۹	۸۱	

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده است . موضوع و هدف این استاندارد چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر ارز صورتهای مالی به واحد پول گزارشگری است . در حال حاضر تاثیر اساسی و عمده ای در خصوص اندازه گیری ، شناخت و رویه های تسعیر ارز وجود ندارد .

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۲-۲- درآمدهای عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه به ازای دریافتی با دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ 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 ارز	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد نزد بانک ها	دلار	سامانه سنا ۳۹۸،۳۸۲ ریال	قابلیت تبدیل به ریال در بازار آزاد
موجودی نقد نزد بانک ها	یورو	سامانه سنا ۴۲۶،۷۹۰ ریال	قابلیت تبدیل به ریال در بازار آزاد

۳-۳-۲- 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 دارائی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارائی منظور می شود .

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۴، ۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۵-۳- 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
بهای تمام شده مواد اولیه به علاوه سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

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

ذخایر در پایان 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت در آمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها جهت مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
				فروش خالص داخلی
۴۴۲,۸۱۶,۸۰۵,۸۶۹	۱,۰۰۷	۶۰۱,۷۳۱,۴۸۳,۲۲۵	۱,۱۵۴	محصولات کلندری
۲,۴۱۱,۹۲۶,۹۲۰	۳	۲,۴۸۲,۰۶۶,۳۸۰	۵	محصولات اسپریدینگ
۴۴۴,۲۲۸,۷۳۲,۷۸۹	۱,۰۱۰	۶۰۴,۲۱۳,۵۴۹,۶۰۵	۱,۱۵۹	
				صادراتی
۱۰۱,۸۷۵,۶۵۵,۳۹۷	۲۱۷	۱۰۶,۱۳۸,۱۷۹,۶۳۴	۱۹۳	محصولات کلندری
۴۵۵,۹۲۶,۴۱۴,۴۴۰	۹۳۵	۵۹۵,۲۴۵,۷۳۸,۷۸۰	۷۳۰	محصولات اسپریدینگ
۵۵۷,۸۰۲,۰۶۹,۸۳۷	۱,۱۵۲	۷۰۱,۳۸۳,۹۱۸,۴۱۴	۹۲۳	
۱,۰۰۴,۰۳۰,۸۰۲,۶۲۶	۲,۱۶۲	۱,۳۰۵,۵۹۷,۴۶۸,۰۱۹	۲,۰۸۲	فروش ناخالص
(۹۰۹,۳۵۷,۸۵۵)	(۲)	(۷۸۴,۱۱۵,۶۴۰)	(۴)	برگشت از فروش داخلی
۱,۰۰۳,۱۲۱,۴۴۴,۷۷۱	۲,۱۶۰	۱,۳۰۴,۸۱۲,۳۵۲,۳۷۹	۲,۰۷۸	فروش خالص

۴-۱- نرخ ها و شرایط فروش محصولات، با توجه به شرایط بازار و بهای مواد اولیه مصرفی در تولید، توسط هیات مدیره تعیین می گردد.

۴-۲- همانطوریکه از جدول بالا مستفاد می گردد حدود ۵۴ درصد از فروش محصولات شرکت در قالب صادرات به کشورهای همجوار می باشد. فروش های صادراتی شرکت در سال جاری نقدی بوده که حدود ۲۹۴,۸۱۱ میلیون ریال آن بصورت ریالی و ۴۰۶,۵۷۳ میلیون ریال مابقی بصورت ارزی (۱,۱۰۰,۲۱۰ دلار) از مشتریان دریافت شده است تا قبل از سال ۱۳۹۷ صادرکنندگان تعهدی برای بازگرداندن ارز حاصل از صادرات نداشته و مبنای صادرات و مالیات صفر ارائه پروانه صادراتی کالای صادر شده توسط گمرکات کشور بوده است. از سال ۱۳۹۸ طبق بخشنامه بانک مرکزی صادرکنندگان ملزم به برگرداندن ارز حاصل از صادرات براساس ارزش هر محموله مندرج در پروانه صادراتی شدند که این رابطه شرکت براساس بخشنامه مذکور عمل کرده و میزان تعهد ارزی خود را در سامانه سنا به نرخ تعیین شده فروخته و ضمن رفع تعهد ارزی خود معادل ریالی آن نیز به حساب شرکت واریز شده است. طبق مقررات گمرکی ارزش کالای صادراتی شرکت که به ازای هر تن ۶۵۰ دلار بوده و مبنای رفع تعهدات ارزی شرکت نیز می باشد، بالغ بر ۶۰۰,۱۶۴ دلار بوده که ۴۰۸,۶۷۳ دلار آن رفع تعهد شده است. (یادداشت ۲-۳۲).

۴-۳- در سال مالی گذشته به دلیل افزایش عمده و بی سابقه ی بهای مواد اولیه Pvc و روغن Dop درصد سود ناخالص به فروش محصولات اسپریدینگ کاهش یافته بود. لیکن در سال جاری بدلیل افزایش نرخ فروش محصولات و همچنین افزایش نسبی نرخ ارز در سامانه سنا و ثبات نسبی نرخ های خرید مواد اولیه وضعیت از زیان به سود تغییر پیدا کرده بطوریکه نسبت سود ناخالص به فروش حدوداً ۳۴ درصد شده است.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		ریال	ریال	ریال
				فروش خالص
۲۲	۱۵	۱۰۴,۳۶۶,۵۷۵,۶۳۸	۶۰۲,۷۱۸,۹۷۱,۵۸۱	۷۰۷,۰۸۵,۵۴۷,۲۱۹
(۸)	۳۴	۲۰۳,۴۵۰,۹۲۵,۳۸۲	۳۹۴,۲۷۶,۸۷۹,۷۷۸	۵۹۷,۲۲۷,۸۰۵,۱۶۰
۸	۲۴	۳۰۷,۸۱۷,۵۰۱,۰۲۰	۹۹۶,۹۹۵,۸۵۱,۳۵۹	۱,۳۰۴,۸۱۳,۳۵۲,۳۷۹

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۶۰.۶۰۱.۱۷۱.۷۱۴	۱۸۶.۲۸۷.۰۱۹.۳۷۹	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
(۶۹۰.۰۳۹.۹۹۹)	-	تعدیل موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۹۲۷.۹۴۲.۸۶۳.۱۱۷	۸۶۳.۴۳۲.۸۱۷.۳۲۹	خرید مواد اولیه
۹۵۷.۲۸۰.۰۶۲	-	دریافت کالای امانی
۱.۰۸۸.۸۱۱.۲۷۴.۸۹۴	۱.۰۴۹.۷۱۹.۸۳۶.۷۰۸	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۹۵۷.۲۸۰.۰۶۲)	-	برگشت کالای امانی
(۸۵۲.۹۳۹.۹۳۸)	(۹۳۷.۳۵۹.۲۴۴)	مواد مصرفی غیرتولیدی
۱۰.۲۷۲.۰۰۰	-	مصارف جزئی
(۱۸۶.۲۸۷.۰۱۹.۳۷۹)	(۲۳۲.۵۹۳.۷۷۲.۶۵۷)	موجودی مواد اولیه پایان سال
۹۰۰.۷۲۴.۳۰۷.۵۱۵	۸۱۶.۱۸۸.۷۰۴.۸۰۷	مواد مستقیم
۶۱.۶۷۰.۹۷۰.۱۹۸	۷۸.۴۳۲.۸۱۷.۳۱۸	دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت
۲۳.۳۷۴.۱۸۲.۲۴۲	۳۱.۲۵۲.۳۹۷.۱۴۵	دستمزد غیر مستقیم
۳.۱۰۳.۰۰۰.۰۰۰	۴.۳۲۶.۰۰۰.۰۰۰	اجاره خودرو
۲.۳۹۱.۶۷۹.۱۳۵	۲.۴۰۲.۸۲۰.۲۵۱	استهلاک
۷.۹۵۹.۸۵۱.۸۵۰	۱۲.۱۷۶.۴۰۰.۶۶۸	رستوران
۱.۲۱۸.۸۳۰.۵۰۰	۹۸۳.۱۶۷.۵۰۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۱۱.۸۹۳.۴۳۶.۶۲۰	۱۳.۳۵۳.۶۵۷.۵۵۲	آب، برق و سوخت مصرفی
۱۱.۸۸۲.۰۵۸.۱۲۳	۲۰.۳۲۲.۲۰۲.۹۱۹	ملزومات و لوازم مصرفی
۳.۴۳۳.۶۹۱.۰۰۰	۳.۰۶۹.۵۵۷.۸۷۰	تعمیر و نگهداری اموال
۵.۸۸۹.۳۰۰.۰۵۹	۸.۳۶۶.۶۸۱.۹۲۲	بیمه اموال، مسئولیت مدنی، آتش نشانی و نگهداری
۴.۰۳۶.۵۹۴.۷۵۶	۳.۴۰۱.۷۹۳.۶۱۰	پوشاک، بهداشت و درمان و کمکهای غیر نقدی به کارکنان
۸۹۵.۶۳۱.۹۴۶	۲.۵۹۰.۹۴۳.۱۰۲	سایر
۱.۰۳۸.۴۷۳.۵۳۳.۹۴۴	۹۹۶.۸۶۷.۱۴۴.۶۶۴	جمع هزینه های ساخت
(۷۰.۹۲۵.۳۸۲.۱۱۹)	۵۹۳.۷۵۶.۶۲۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۹۶۷.۵۴۸.۱۵۱.۸۲۵	۹۹۷.۴۶۰.۹۰۱.۳۰۲	بهای تمام شده ساخت
(۴۷.۷۸۰.۰۸۳.۶۳۹)	۱۲۴.۰۳۳.۸۰۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۷۶۹.۵۶۰.۴۸۷)	(۵۸۹.۰۸۳.۷۴۷)	کالای نمونه
۹۱۸.۹۹۸.۵۰۷.۶۹۹	۹۹۶.۹۹۵.۸۵۱.۳۵۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۵- در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۶۳،۴۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۹۲۷،۹۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
روغن DOP	ایران	۲۷۹،۲۹۲،۷۶۲،۰۸۵	۳۲	۲۵۷،۶۹۳،۸۰۹،۳۷۷	۲۸
PVCE	ایران	۱۳۱،۶۳۰،۰۶۰،۹۶۷	۱۵	۱۹۳،۰۳۷،۱۳۵،۶۰۶	۲۱
PVCS	ایران	۲۷۹،۸۷۸،۰۰۵،۳۸۷	۳۲	۲۷۲،۸۴۷،۷۹۱،۵۳۴	۲۹
حلال رنگ	ایران	۳۱،۳۹۲،۲۱۷،۲۲۸	۴	۲۸،۹۴۶،۸۲۸،۵۵۵	۳
رنگ و بودر رنگ	ایران-تایوان	۳۶،۳۱۵،۲۶۶،۶۲۳	۴	۳۳،۷۶۳،۱۰۰،۸۱۱	۴
پارچه	ایران	۱۲،۰۵۶،۰۲۱،۲۵۰	۱	۱۹،۴۷۲،۷۱۶،۵۰۰	۲
سایر مواد	ایران- ایتالیا	۹۲،۸۶۸،۴۸۲،۴۸۹	۱۱	۱۲۲،۱۸۱،۴۸۰،۷۳۴	۱۳
		<u>۸۶۳،۴۳۳،۸۱۷،۳۲۹</u>		<u>۹۲۷،۹۴۲،۸۶۳،۱۱۷</u>	

۲-۵- جدول مقایسه ای مقادیر تولید طی سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

واحد	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
محصولات کلندری	تن ۱۳۱۱	تن ۱۲۹۸
محصولات اسپرینگی	تن ۷۳۰	تن ۹۶۶
	<u>۲۰۴۱</u>	<u>۲۲۶۴</u>

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸,۲۳۸,۹۹۴,۵۵۴	۱۲,۵۴۹,۵۱۰,۸۶۴	هزینه های پرسنلی
۷,۸۲۴,۲۵۱,۴۸۶	۱۲,۴۳۸,۳۳۹,۴۲۹	حق الزحمه کارکنان قراردادی
۱,۸۹۷,۵۴۳,۴۷۲	۴,۴۴۲,۷۲۳,۷۴۷	حقوق و دستمزد و مزایای مستمر
۲,۳۷۴,۸۸۹,۲۸۰	۲,۶۴۵,۳۵۳,۸۸۲	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان
۱,۹۹۶,۳۳۹,۳۸۳	۳,۱۱۵,۶۹۵,۹۷۳	عیدی و پاداش
۸۳۱,۷۲۲,۷۴۸	۱,۳۲۲,۵۰۳,۱۱۳	حق بیمه سهم کارفرما
۲۳,۱۶۳,۷۴۰,۹۲۳	۳۶,۵۱۴,۱۲۷,۰۰۸	سایر مزایای کارکنان
۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۹۷۷,۶۵۹,۳۰۴	۱,۷۵۸,۱۳۷,۷۰۶	اجاره زمین
۱,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حفاظت محیط زیست
۱,۸۱۸,۵۵۰,۵۶۵	۲,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۵۱,۳۷۶,۵۶۹	۳۷۶,۳۶۰,۸۶۹	حق الزحمه خدمات حقوقی، پشتیبانی و مشاوره
۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	ملزومات و لوازم مصرفی
۲۶۶,۷۲۱,۷۷۷	۴۵۰,۷۶۶,۲۲۳	پاداش هیات مدیره مصوب مجمع
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۸۳۸,۷۵۲	عوارض کسب و پیشه
۴۲۹,۰۹۹,۰۵۷	۳۳۳,۲۰۳,۰۰۰	حق الدرجه سهام
۲۸۰,۱۸۱,۵۰۰	۲۵۹,۳۱۳,۵۰۰	تعمیر و نگهداری اموال
۲۲۹,۹۶۲,۸۸۷	۴۹۳,۵۱۹,۰۶۰	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۹۶۲,۸۴۱,۲۱۷	۱,۲۹۵,۵۰۲,۷۴۳	استهلاک
۳,۴۹۵,۳۷۵,۵۸۵	۴,۳۱۱,۸۵۶,۳۰۹	آگهی و تبلیغات و کالای نمونه
۱۴,۲۲۷,۷۶۸,۴۶۱	۱۴,۸۴۶,۵۹۸,۱۵۶	سایر
۳۷,۳۹۱,۵۰۹,۳۸۴	۵۱,۳۶۰,۷۲۵,۱۶۴	

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۸,۵۸۶,۸۱۸,۱۹۴	۹,۰۵۲,۷۰۹,۷۴۶
۸,۵۸۶,۸۱۸,۱۹۴	۹,۰۵۲,۷۰۹,۷۴۶

فروش ضایعات

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
(۱۴۳,۳۸۸,۹۹۲)	(۶,۸۴۱,۲۰۸)
(۱۴۳,۳۸۸,۹۹۲)	(۶,۸۴۱,۲۰۸)

سایر

۹- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۹,۸۹۵,۷۵۸,۲۱۷	۱۷,۰۷۴,۷۳۲,۵۹۸
۱۱۴,۷۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۲۰,۳۱۰
۱۶,۰۵۰,۰۷۱	۱۶,۰۲۱,۴۳۶
۱۰,۰۲۶,۵۳۸,۲۸۸	۱۷,۲۲۷,۰۷۴,۳۴۴

سود تسهیلات بانکی

کارمزد و خدمات بانکی تسهیلات

جریمه دبرکرد

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۰,۰۳۱,۸۷۶,۳۹۸	۴۴۳,۵۶۶,۵۲۹
۴۰,۳۶۵,۷۵۳	۶۱۵,۱۱۸,۲۴۵
۲۹,۱۳۲,۹۹۰,۸۲۹	۱۹,۸۸۱,۵۱۷,۱۰۵
۱,۰۴۰,۸۹۳,۴۳۰	۳۴۵,۶۴۲,۰۷۱
(۱۰۱,۵۹۵,۳۲۸)	(۲۴,۰۵۸,۴۸۴)
-	(۷۳۲,۰۳۱,۸۱۸)
(۲,۵۶۴,۶۴۰,۶۲۴)	-
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۷۵,۷۷۶	(۵۳,۷۱۳)
۳۷,۹۳۰,۱۶۶,۲۳۴	۲۰,۵۲۹,۶۹۹,۹۳۵

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود تسعیر دارایی ارزی (موجودی نقد)

سود سپرده های بانکی و صندوق توسعه صادرات آرمانی

سود سهام

تفاوت مالیات های تکلیفی و حقوق

جرایم مالیات بر ارزش افزوده

تفاوت حق بیمه سال ۱۳۹۸

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت

سایر

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۵,۱۷۴,۸۵۶,۸۹۰	۲۶۵,۵۰۲,۶۴۴,۳۹۴	سود عملیاتی
(۵,۸۶۶,۴۹۴,۳۹۰)	(۱۳,۲۷۶,۰۹۷,۲۹۶)	اثر مالیاتی
۴۹,۳۰۸,۳۶۲,۵۰۰	۲۵۲,۲۲۶,۵۴۷,۰۹۸	
۲۷,۹۰۳,۶۲۷,۹۴۶	۳,۳۰۲,۶۲۵,۵۹۱	سود غیر عملیاتی
(۲,۵۶۵,۹۱۲,۱۹۷)	۸۲۸,۵۴۶,۴۱۱	اثر مالیاتی
۲۵,۳۳۷,۷۱۵,۷۴۹	۴,۱۳۱,۱۷۲,۰۰۲	
۸۳,۰۷۸,۴۸۴,۸۲۶	۲۶۸,۸۰۵,۲۶۹,۹۸۵	سود خالص قبل از مالیات
(۸,۴۳۲,۴۰۶,۵۸۷)	(۱۲,۴۴۷,۵۵۰,۸۸۵)	اثر مالیاتی
۷۴,۶۴۶,۰۷۸,۲۴۹	۲۵۶,۳۵۷,۷۱۹,۱۰۰	سود خالص
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۹۹,۳۴۴)	(۹۸,۲۶۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴۹۹,۶۰۰,۶۵۶	۴۹۹,۹۰۱,۷۳۳	میانگین موزون تعداد سهام-تعدیل شده
۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۹۵,۱۸۸)	(۹۸,۲۶۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴۲۸,۳۰۴,۸۱۲	۴۹۹,۹۰۱,۷۳۳	میانگین موزون تعداد سهام

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲,۲۸۴,۱۱۰	-	(۲,۲۸۴,۱۱۰)	-	-	(۲,۲۸۴,۱۱۰)	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۴,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۰)	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۵۰,۰۰۰)	۷۲۴,۸۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۳,۱۳۴,۵۶۰,۳۷۲	-	۵۶,۳۷۸,۳۳۵,۳۲۰	۴۳۱,۳۱۷,۶۹۲	۳,۴۰۰,۷۰۰,۴۷۶	۴۰,۶۶۰,۷۲۸,۹۴۹	۴۱۱,۰۸۷,۶۳۰,۷۲۶	۶۰۰,۷۵۳,۱۰۱,۹۵۵	۱,۲۵۶,۹۳۶,۰۸۲	۱۴۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱,۴۵۰,۶۰۰,۹۲۲	۲,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۲,۶۳۰,۴۵۱	-	۳۸۹,۶۵۰,۰۰۰	-	۳۴۸,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	(۴۹۱,۲۵۵,۵۲۹)	۶۳۲,۹۲۵,۰۵۸	-	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۳۵۹,۰۵۸	۲۶۹,۵۷۶,۰۰۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	(۶۸,۳۲۰,۴۷۱)	-	-	-	(۶۸,۳۲۰,۴۷۱)	-	-	-	تعدیلات
۷۴,۵۸۵,۱۶۱,۲۹۴	۲,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۸,۵۹۹,۹۷۴	۳۳۱,۳۱۷,۶۹۲	۴,۰۸۷,۶۹۷,۶۶۶	۴۰,۶۶۰,۷۲۸,۹۴۹	۴۱۴,۶۴۰,۳۲۰,۷۹۴	۶,۳۷۷,۱۰۷,۱۹۵	۱,۲۵۶,۹۳۶,۰۸۲	۱۴۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۱,۵۸۷,۲۵۱,۲۵۴	-	۲۱,۵۸۷,۲۵۱,۲۵۴	۳۳۶,۸۷۲,۲۲۸	۱,۸۸۳,۲۵۲,۶۱۰	۵۰,۶۰۹,۱۶۲۰	۲۵,۷۶۵,۰۳۲,۱۶۷	۱,۸۶۰,۷۶۳,۷۶۷	۱,۳۳۴,۴۷۸,۸۶۲	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۶۱۹,۲۵۸,۲۲۰	-	۲,۶۱۹,۲۵۸,۲۲۰	۱۴,۱۹۸,۵۶۷	۲۶۹,۲۹۵,۰۲۱	۲۰,۵۴۵,۱۱۹۶	۱,۷۹۱,۸۷۱,۲۴۵	۳۳۶,۶۷۸,۸۳۰	۱,۶۶۲,۳۵۱	-	استهلاک انباشته
(۲,۲۸۴,۱۱۰)	-	(۲,۲۸۴,۱۱۰)	-	-	-	(۲,۲۸۴,۱۱۰)	-	-	-	واگذار شده
(۱۱۶,۱۹۸)	-	(۱۱۶,۱۹۸)	(۵۰,۶۶۶)	-	(۶۵,۵۳۲)	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۴,۲۰۴,۰۹۱,۶۶۶	-	۳۴,۲۰۴,۰۹۱,۶۶۶	۲۵۱,۰۲۰,۱۲۹	۲,۱۵۲,۷۴۲,۶۴۱	۷۱۱,۸۷۲,۲۸۴	۲۷,۵۶۶,۶۱۰,۳۰۲	۲,۱۹۷,۴۴۲,۵۹۷	۱,۳۳۶,۵۱۱,۲۱۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۸۹۶,۳۳۹,۳۱۱	-	۲,۸۹۶,۳۳۹,۳۱۱	۱۲,۲۰۴,۵۴۱	۲۸۷,۰۲۵,۲۵۶	۴۵۰,۶۲۸,۹۵۸	۱,۸۰۶,۸۷۴,۴۲۵	۳۳۷,۶۶۰,۲۸	۱,۵۳۷,۰۹۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۶۴,۹۰۲,۹۹۲)	-	(۶۴,۹۰۲,۹۹۲)	-	-	-	(۶۴,۹۰۲,۹۹۲)	-	-	-	تعدیلات
۳۷,۰۲۵,۶۴۵,۴۸۵	-	۳۷,۰۲۵,۶۴۵,۴۸۵	۳۶۶,۱۲۴,۶۷۰	۲,۴۳۹,۷۷۲,۸۹۷	۱,۱۶۲,۵۱۶,۲۲۲	۲۹,۲۶۵,۵۷۴,۳۳۵	۲,۵۳۴,۵۰۸,۶۳۵	۱,۳۳۸,۰۴۸,۳۰۶	۱۴۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۷,۴۸۱,۱۹۵,۳۳۸	۲,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۸,۵۹۹,۹۷۴	۶۷۰,۹۲۰,۲۲	۱,۶۴۷,۹۲۴,۷۶۹	۲,۹۰۰,۴۲۲,۲۰۷	۱۲,۱۶۵,۵۴۸,۰۵۹	۳,۷۴۲,۵۹۸,۵۶۰	۱,۸۸۸,۷۲۷,۶	۱۴۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۸,۹۳۰,۳۵۱,۲۰۶	-	۶,۶۱۸,۲۴۵,۰۵۲	۸۰,۲۹۷,۵۶۳	۱,۲۵۴,۳۰۰,۰۲۵	۲,۳۵۴,۵۶۱,۶۶۵	۱۳,۵۵۴,۱۵۲,۴۳۴	۳,۸۱۰,۰۸۸,۵۹۸	۲۰,۴۲۴,۸۶۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مدرسه حسابرسی بهمن
گزارش

جمع	اقلام سرمایه ای نزد آتیبار	سفرها و پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و مخازن	ساختمان	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷.۵۹۰.۳۱۹.۰۳۰	-	۶.۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۱.۰۲۸.۳۱۹.۰۳۰	۶۳۱.۸۶۷.۶۹۲	۲.۵۸۱.۹۱۷.۶۶۶	۷۸۶.۷۳۸.۹۴۹	۳۹.۹۹۰.۷۷۷.۴۴۶	۵.۷۹۰.۰۸۱.۱۹۵	۱.۲۵۶.۹۳۶.۰۸۲	۱۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۵۵.۲۶۵.۲۵۸.۴۵۲	-	۴.۳۲۰.۷۵۵.۰۵۲	۵۱۵.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۰.۳۷۰.۴۰۰	-	۱۰۰.۲۵۰.۰۰۰	-	۶۱۰.۰۲۰.۴۰۰	-	-	-

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) در جاده مخصوص کرج کیلومتر ۱۷ پلاک ۵۱۹ جنب سایپا یک واقع شده است. مساحت تقریبی زمینی که شرکت از سال ۱۳۴۵ در آن نصب و مستقر و راه نیتی ۲۸۷ قری از چهار اصلی واقع در بخش ده تهران قریه ورد آورد می باشد که ۳۹۰۰۰ مترمربع بوده ، استغرا اعیانی های شرکت بخشی در پلاک قید شده و بخشی هم در پلاک شرکت رسیدگی قرقه صورت از استغرا در سال های قبل از انقلاب اسلامی به هنگام تاسیس شرکت توسط مالک و مالکان اولیه ، ساخته شده است . کلیه اعیانی ها شرکت از جمله تمامی ماشین آلات تولیدی اعم از ماشین آلات لوبوط کلندرینگ- خط تولید اسپریدینگ کوتینگ (خطوط تولید تکمیلی (مراکز چاپ پی وی سی - مراکز لمینت - مراکز رسته بندی و سایر مراکز ...) و همچنین سایر مراکز پشتیبانی تولید اعم از دیگ های رسانی ، تماما متعلق به شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران می باشد . کلیه ساختمان های احداث شده در زمین فوق الذکر به مساحت تقریبی ۲۲۳۰۰ متر مربع می باشد که از مقدار ذکر شده ۹۰۰۶۸۶ مترمربع ساخته شده و الباقی بعد از انقلاب اسلامی در زمان مالکیت و تصدی گرمی وزارت صنایع بر شرکت ، ساخته شده است و شرکت طبق اجازه نامه رسمی مورخه ۹/۰۸-۱۳۵۸/دفترخانه ۱۹۵ تهران در زمین را ارایل انقلاب براساس مصوبه شورای انقلاب طبق بند ب قانون حفاظت و توسعه صنایع شرکت درخشان عرصتا" و اعیانا" به وزارت صنایع واگذار و بعد از گذشت مدتی ، اعیانی های شرکت شامل آنچه که شرح گردید گماکان در عهده وزارت صنایع باقی مانده و عرصه آن به بنیاد مستضعفان واگذار میگردد . و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۱۶ ، براساس صدور سند رسمی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی تعلق می گیرد . از این مستاجر به دلیل تعدی و تفریط گردید. اقدامات شرکت نزد مراجع مختلف در رابطه با حکم صادره سبب شده تاکنون بعد از گذشت حدود هفده سال به دلایل اقتصادی و اهمیت تولید و جلوگیری از ن همکاری بنیاد محترم در راستای اهمیت دادن به تولید و اشتغال ، سبب گردیده حکم مذکور اجرائی نشود و شرکت به فدایت تولیدی خود ادامه دهد . آخرین وضعیت بعد از درخواست کتبی شرکت به بنیاد عرصه شرکت در قالب قیمت صنعتی تا زمان نگارش این گزارش به نتیجه نرسیده است . شرکت امیدوار است چنانچه بنیاد محترم بابتوجه به سابقه ۶۰ ساله شرکت در این محل و تولیدی بودن این شرکت و با رهبری و همچنین ریاست محترم قوه قضائیه در صیانت از تولید ، در صورت تعیین قیمت منطقی برای واحد صنعتی ، عقد قرارداد برای خرید زمین کارخانه اجرائی شود . در صورت عدم توافق برای خرید باید منت شده است .

انتقالات دارایی ها عمدتا" مربوط به تعویض و راه اندازی سیلندر ،سیم الکتروموتور ،تعمیر الکتروپمپ دیگ بخار ،خرید یک دستگاه کامپیوتر ،خرید یک دستگاه پرینتر و ی دستگاه فتوکپی می باشد . ضمنا" اقدام سرمایه ای نزد انبار شامل الکتروموتور و پمپ شناور بوده است .

اخت های سرمایه ای شامل ۶ میلیارد ریال بابت ساخت یک دستگاه دیگ بخار توسط شرکت پاکمن و بهینه سازی دستگاه لمینت و همچنین خرید خارجی دو عدد پمپ آب جهت دیگ بخار می باشد .

انتقالات در قبال اخذ تسهیلات از بانک صادرات ایران شعبه خودرو سازان (یادداشت توضیحی شماره ۲۷ همراه) در رهن می باشد .

مشهود تا ارزش ۱۰۵۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ،سطل و رازنه از پوشش بیمه ای برخوردار است و وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بنده می باشند .

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

ت های مالی

アハ. 010 L

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

洋一 011111

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	
۳۴۰,۲۶۰,۱۲۱	YR, #, fVf, YfY	fV, At0, VYf	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۸۳۴,۸۶۲	-	۱,۸۳۴,۸۶۲	افزایش
۳۴۲,۰۹۴,۹۸۳	۲۹۶,۴۲۴,۷۴۷	۴۵,۶۷۰,۲۳۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۴۲,۰۹۴,۹۸۳	۲۹۶,۴۲۴,۷۴۷	۴۵,۶۷۰,۲۳۶
-------------	-------------	------------

洋 01/IV i

استهلاک انباشته

۲۹۶,۰۷۲,۶۳۰	۲۹۶,۰۷۲,۶۳۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-------------	-------------	---	---------------------

۲۹۶,۰۷۲,۶۳۰	۲۹۶,۰۷۲,۶۳۰	-	洋 01/IV 气
-------------	-------------	---	-----------

۲۹۶,۰۷۲,۶۳۰	۲۹۶,۰۷۲,۶۳۰	-	洋 01/IV 了
-------------	-------------	---	-----------

۴۵,۶۷۰,۲۴۴	۸	۴۵,۶۷۰,۲۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۵,۶۷۰,۲۴۴	۸	۴۵,۶۷۰,۲۳۶	洋 01/IV 了 30 き。

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت	
ریال	ریال				
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۸	۹۹۸	۱۴-۱	شرکت پی وی سی فیلم رنگان
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰		شرکت صادراتی فراورده های شیمیایی
۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۱۸,۹۸۰,۰۰۰				

۱۴-۱- باتوجه به اینکه شرکت پی وی سی فیلم رنگان (سهامی خاص) از ابتدای تاسیس تاکنون فاقد هرگونه فعالیت عمده و حائز اهمیتی بوده، لذا صورت های مالی تلفیقی به دلیل کم اهمیت بودن تهیه نشده است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۱۴۶,۰۵۲,۶۳۰	۳۶,۹۵۲,۵۲۰,۰۶۰	۱۵-۱
		پیش پرداخت های خارجی
		سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی
		پیش پرداخت های داخلی
۵۱,۵۶۰,۷۵۳,۳۶۸	۲۸,۷۸۷,۲۵۷,۱۲۴	شرکت پتروشیمی اروند - خرید پی وی سی
۷۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۶۶۸,۵۰۰	شرکت بافتینه - خرید الیاف
۵۸۱,۱۷۶,۸۴۱	۸۳۴,۶۷۷,۳۹۳	بیمه مسئولیت مدنی کارفرما و دارایی ها
۱۸۱,۷۳۳,۱۳۱	۳۸,۴۵۷,۳۱۵	خرید مواد اولیه
۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	خرید قطعات و لوازم یدکی - ذغالهای صنعتی
۱۲۳,۸۸۶,۴۶۴	-	شرکت توزیع نیروی برق
۱,۶۲۴,۳۵۰	۶۱۳,۸۶۴	سایر
۵۳,۲۵۳,۶۲۴,۱۵۴	۳۳,۱۶۴,۹۷۴,۱۹۶	
(۱,۰۱۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۵۲۵,۱۰۰)	اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت ها
۷۸,۳۸۱,۸۲۶,۷۸۴	۶۶,۳۹۲,۹۶۹,۱۵۶	

۱۵-۱- سفارشات مواد اولیه :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۵۹۵,۴۱۲,۶۳۰	۳۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱
		سفارشات مواد اولیه
۵,۵۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۷۷۲,۵۲۰,۰۶۰	۱۵-۱-۲
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۶,۱۴۶,۰۵۲,۶۳۰	۳۶,۹۵۲,۵۲۰,۰۶۰	

۱-۱-۱- مانده مذکور مربوط به خرید ۲۲ تن کاغذ قالب ریزی می باشد که کلیه وجوه ارزی مربوطه به مبلغ ۹۰۰۰۰۰ دلار (۷۸۰۹۲۰ یورو) در اواخر اسفند ماه سال جاری پرداخت شده است . عملیات ترخیص کالای موضوع سفارش در تاریخ تهیه این یادداشتها در جریان می باشد .

۱-۱-۲- مانده مذکور مربوط به ۵,۳۰۵ دلار ارز حاصل از صادرات شرکت بوده که برای فروشنده جهت خرید پیگمنت حواله شده است .

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۰,۷۱۸,۲۰۳,۶۱۹	۹۰,۵۹۴,۱۶۹,۸۱۵	موجودی کالای ساخته شده
۱۰۳,۱۵۸,۹۸۵,۴۲۷	۱۰۲,۵۶۵,۲۲۸,۷۸۹	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۸۶,۲۸۷,۰۱۹,۳۷۹	۲۳۲,۵۹۳,۷۷۲,۶۵۸	موجودی مواد اولیه و کمکی
۱۹,۱۹۶,۷۵۱,۹۲۴	۱۶,۶۴۶,۲۱۱,۴۲۷	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۶۹۵,۵۷۶,۴۹۸	۶۹۵,۵۷۶,۴۹۸	کالای امانی ما نزد دیگران
(۸۵۴,۹۴۵,۷۲۰)	(۸۵۵,۰۷۵,۷۲۷)	کالای امانی دیگران نزد ما
۳۹۹,۲۰۱,۵۹۱,۱۲۷	۴۴۲,۲۳۹,۸۸۳,۴۶۰	

۱۶-۱- در تاریخ تهیه صورت های مالی موجودی مواد و کالای شرکت تا سقف ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خسارت های احتمالی می باشد .

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	تجاری			
	حساب های دریافتنی			
	مشتریان داخلی			
۹۵,۶۲۶,۹۲۴,۷۶۱	۱۸۴,۶۶۳,۳۵۷,۳۵۰	(۴۹۲,۲۵۶,۶۲۵)	۱۸۵,۱۵۵,۶۱۳,۹۷۵	۱۷-۱-۱
-	۲۳۰,۳۹۹,۰۰۰	-	۲۳۰,۳۹۹,۰۰۰	مشتریان صادراتی
۹۵,۶۲۶,۹۲۴,۷۶۱	۱۸۴,۸۹۳,۷۵۶,۳۵۰	(۴۹۲,۲۵۶,۶۲۵)	۱۸۵,۳۸۶,۰۱۲,۹۷۵	
	غیر تجاری			
	سازمان امور مالیاتی			
۶۷,۲۱۶,۰۵۶,۹۱۵	۶۷,۸۷۷,۸۷۲,۱۸۸	-	۶۷,۸۷۷,۸۷۲,۱۸۸	۱۷-۱-۲
۱۳,۸۱۴,۰۵۰,۲۰۹	۱۲,۵۵۱,۱۵۲,۶۳۶	-	۱۲,۵۵۱,۱۵۲,۶۳۶	صندوق سهم آشنای یکم، عملیات بازارگردانی
۹۷۱,۶۹۹,۵۹۲	۷۹۷,۸۸۰,۸۶۰	-	۷۹۷,۸۸۰,۸۶۰	سود دریافتنی صندوق آرمانی
۶۳۷,۳۸۱,۹۶۷	۱۹۹,۲۱۵,۴۹۸	-	۱۹۹,۲۱۵,۴۹۸	سود سهام دریافتنی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وام کارکنان
۷۰,۹۳۳,۳۰۴	۱۷۱,۱۹۷,۵۹۰	(۱۱۸,۸۰۹,۲۶۸)	۲۹۰,۰۰۶,۸۵۸	سایر
۸۲,۷۱۰,۱۲۱,۹۸۷	۸۱,۶۱۷,۳۱۸,۷۷۲	(۱۱۸,۸۰۹,۲۶۸)	۸۱,۷۳۶,۲۸۰,۴۰۰	
۱۷۸,۳۳۷,۰۴۶,۷۴۸	۲۶۶,۵۱۱,۰۷۵,۱۲۲	(۶۱۱,۰۶۵,۸۹۳)	۲۶۷,۱۲۲,۱۴۱,۰۱۵	

۱۷-۱-۱- مشتریان داخلی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۵۹۳,۴۹۱,۰۱۲	۴۴,۴۷۳,۱۰۰,۹۰۰	-	۴۴,۴۷۳,۱۰۰,۹۰۰	شرکت بی وی سی اصفهان
-	۳۰,۶۱۵,۷۹۸,۲۷۸	-	۳۰,۶۱۵,۷۹۸,۲۷۸	آقای صمد عادل
-	۱۵,۴۴۸,۳۸۴,۲۰۷	-	۱۵,۴۴۸,۳۸۴,۲۰۷	آقای عباس قبادی آب بخشان
-	۱۴,۷۷۵,۶۸۶,۴۰۸	-	۱۴,۷۷۵,۶۸۶,۴۰۸	آقای فرهاد شوقی نژاد
-	۱۴,۷۴۵,۰۰۸,۴۰۷	-	۱۴,۷۴۵,۰۰۸,۴۰۷	آقای حمیدرضا عسگری
-	۱۴,۳۷۱,۳۵۲,۵۳۶	-	۱۴,۳۷۱,۳۵۲,۵۳۶	آقای مراد رضاییان احمدی
-	۱۴,۱۹۲,۶۱۸,۵۰۵	-	۱۴,۱۹۲,۶۱۸,۵۰۵	آقای سید محمد ابراهیمی
-	۱۳,۶۶۶,۲۹۲,۵۶۷	-	۱۳,۶۶۶,۲۹۲,۵۶۷	آقای محسن شوکتی
-	۸,۰۱۰,۰۳۲,۲۶۶	-	۸,۰۱۰,۰۳۲,۲۶۶	آقای مرتضی غنمی
-	۶,۸۹۴,۹۹۹,۳۷۵	-	۶,۸۹۴,۹۹۹,۳۷۵	آقای سجاد شقایب
-	۳,۶۶۸,۲۶۳,۲۸۰	-	۳,۶۶۸,۲۶۳,۲۸۰	آقای علی اصغر مظاهری
۱,۹۷۵,۲۲۱,۱۵۹	۲,۶۹۴,۰۱۱,۱۳۴	-	۲,۶۹۴,۰۱۱,۱۳۴	آقای لطف اله اسماعیلی
-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم شمایل الفی تراکمه
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد گزری
۲۰,۴۰۸,۲۳۹,۰۴۱	-	-	-	آقای مجید لطفی
۱۱,۵۰۲,۵۵۳,۸۶۳	-	-	-	آقای علیرضا ابراهیمی برگویی
۱۱,۴۹۹,۷۳۵,۹۲۷	-	-	-	آقای سید محمد رضا حسینی پنچکی
۸,۵۳۹,۸۶۱,۰۶۰	-	-	-	آقای محسن خدابنده احمدآباد
۸,۴۸۵,۳۷۶,۷۸۱	-	-	-	آقای عباس اسلام یار
۵,۵۰۷,۱۴۲,۷۱۱	-	-	-	آقای داوود ملکی
۵,۱۸۱,۴۶۲,۷۵۰	-	-	-	آقای ابوالقاسم رضائی فرد
۴,۷۳۰,۶۰۱,۸۰۸	-	-	-	آقای حسن نصراله زاده
۲۰۳,۲۳۸,۶۵۹	۷۲,۸۰۹,۴۸۷	(۴۹۲,۲۵۶,۶۱۵)	۵۶۵,۰۶۶,۱۰۲	سایر (مشمول بر اقلام راكد سنواری)
۹۵,۶۲۶,۹۲۴,۷۷۱	۱۸۴,۶۶۳,۳۵۷,۳۵۰	(۴۹۲,۲۵۶,۶۱۵)	۱۸۵,۱۵۵,۶۱۳,۹۶۵	

۱۷-۱-۲- مانده طلب از سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی پانز و زمستان ۱۳۹۷ و سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بوده که درخواست استرداد آن شده، لیکن اضافه می نماید طی سال جاری حدود ۲۲,۴۹۳ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به شرکت مسترد گردیده است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

تعداد سهام	خالص	ارزش بازار	خالص
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس / فرابورس)			
۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۹,۲۶۷,۵۶۳	۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۹,۲۶۷,۵۶۳
۶۰,۴۴۵	۲,۲۲۴,۶۱۹,۷۳۳	۲,۳۵۲,۵۱۹,۴۰۰	۲,۲۲۴,۶۱۹,۷۳۳
۳۰,۰۰۰	۸۴۸,۸۳۹,۲۳۰	۹۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۸۳۹,۲۳۰
۲۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۲۶۴,۲۷۷	۵۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۲۶۴,۲۷۷
۲۳۴,۰۵۱	۵۲۷,۷۶۷,۹۵۶	۶۸۱,۵۵۶,۵۱۲	۵۲۷,۷۶۷,۹۵۶
۱۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۹۰۸,۲۴۰	۵۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۹۰۸,۲۴۰
۵۰,۰۰۰	۴۲۶,۵۷۷,۶۰۰	۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۵۷۷,۶۰۰
۸,۳۶۱	۲۵,۳۸۲,۸۵۲	۶۸,۷۲۷,۴۲۰	۲۵,۳۸۲,۸۵۲
۶۷۰	۱,۴۷۹,۴۶۷	۱,۴۴۳,۸۵۰	۱,۴۷۹,۴۶۷
۱۳۳	۲۴۸,۴۰۴	-	۲۴۸,۴۰۴
۷۳۴	۱۰,۰۰۳	۳,۹۴۸,۹۲۰	۱۰,۰۰۳
۲۳۱,۱۰۰	۲۳,۷۷۱,۹۶۹	۱,۳۶۱,۱۷۹,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۹۶۷
۱۵۱	۲	۷۸۹,۳۶۰	۱
۷۵	۲,۱۱۶,۷۳۱	۲,۷۰۳,۷۵۰	-
۹۳۹	۱۴,۶۰۸,۵۲۳	۱۶,۸۳۶,۲۷۰	-
۱۲	۲	۲۷۷,۸۰۰	-
۲۸,۸۴۶	۱	۱,۴۴۲,۰۱۱,۵۴۰	۱
	۹,۵۴۸,۸۶۲,۵۵۳	۱۶,۴۳۵,۷۹۳,۸۲۲	۹,۵۳۲,۱۳۷,۲۸۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:			
	۹۰,۶۲۰,۷۴۳,۴۰۹	۹۰,۶۲۰,۷۴۳,۴۰۹	۱۲۷,۸۶۰,۷۴۳,۴۰۹
	۱۰۰,۱۶۹,۶۰۵,۹۶۲	۱۰۷,۰۵۶,۵۳۷,۲۳۱	۱۳۷,۳۹۲,۸۸۰,۶۹۸

۱۸-۱- مانده پایان سال صندوق توسعه صادرات آرماتی بابت تعداد ۹۰,۰۰۰ واحد های خریداری شده بوده است. سود حاصل از این اوراق تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) منکس است.

۱۸-۲- با توجه به آنکه مجموع ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق بیش از بهای تمام شده آن ها بوده، نیازی به در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش در خصوص آنها نبوده است

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۰۳۳,۷۸۲,۸۴۸	۷۷,۳۱۹,۶۸۰,۶۳۷
۱,۰۳۸,۴۳۸,۷۷۲	۱,۶۵۳,۵۵۷,۰۱۷
۱۴,۰۷۲,۲۲۱,۶۲۰	۷۸,۹۷۳,۲۳۷,۶۵۴

موجودی نقد بانک ها - ریالی

موجودی نقد بانک ها - ارزی (یادداشت ۱-۱۹)

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۳۱۸۱/۶۳ دلار و ۹۰۴/۵۵ یورو می باشد.

۱۹-۲- به حساب های سپرده نزد بانک ها سودی با نرخ های ۱۰ و ۱۸ درصد بطور سالیانه تعلق گرفته و سود یاد شده تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰ همراه) انعکاس یافته است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸	۳۴,۵۴۶,۳۱۰	۸	۴۰,۱۰۲,۸۰۰
۹	۳۶,۴۳۰,۱۸۸	۶	۳۱,۳۱۸,۳۹۵
۸۲	۳۵۷,۴۲۳,۵۰۲	۸۶	۴۲۸,۵۷۸,۸۰۵
۱۰۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حسن اکبری هادی

پرویز نائل

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۱-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۸,۴۰۰ میلیون ریال به ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۶/۷۱ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰
۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۰۰,۰۰۰
۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۱,۸۵۲ میلیون ریال از محل سود خالص سنوات قبل و سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تامین اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سهام خزانه

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	سهام	ریال	سهام	
۱۱,۲۶۲,۱۰۵,۶۱۹	۷۱,۲۹۲	۱۰,۶۵۷,۰۵۹,۸۲۴	۹۷۰,۳۰۹	مانده ابتدای سال
-	۷۵۳,۸۶۶	-	۱۷۱,۹۴۵	افزایش سرمایه
۷,۸۹۲,۸۹۶,۹۵۳	۵۱۷,۲۵۶	۱۴,۰۲۳,۰۸۵,۷۸۳	۱,۴۲۸,۶۳۳	خرید طی سال
(۸,۴۹۷,۹۴۲,۷۴۸)	(۳۷۲,۲۰۵)	(۱۳,۲۰۳,۵۲۴,۶۵۳)	(۱,۳۹۱,۶۸۱)	فروش طی سال
۱۰,۶۵۷,۰۵۹,۸۲۴	۹۷۰,۳۰۹	۱۱,۴۷۶,۶۲۰,۹۵۴	۱,۱۷۹,۲۰۶	مانده پایان سال

براساس ابلاغیه ۰۶۰/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری سهام آشنا یکم به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه نقد و تعداد سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	تعداد سهام تخصیصی
	ریال	
شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آقای حسن اکبری هادی	-	۵۱۰,۰۰۰
آقای علیرضا نبیلی احمدآبادی	-	۵۱۰,۰۰۰
آقای حسن جهانگیر خان	-	۵۱۰,۰۰۰

لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۷۱۷,۴۳۶ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۳۳۶,۱۲۴ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت درخشان تهران می باشد.

خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد همچنین در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳,۰۶۱,۳۶۸,۳۰۹	۳,۶۲۸,۸۶۲,۵۳۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۱۲۰,۱۰۹,۸۶۷)	(۴,۲۵۲,۷۶۱,۲۱۱)	پرداخت شده طی سال
۳,۶۸۷,۶۰۴,۰۹۱	۶,۶۲۰,۷۰۱,۸۷۳	ذخیره تامین شده
۳,۶۲۸,۸۶۲,۵۳۳	۶,۰۰۶,۸۰۳,۱۹۵	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۵۱,۹۹۶,۳۸۰,۸۹۳	۳۸,۰۵۳,۶۵۲,۶۹۴	۲۴-۱-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
			حساب های پرداختنی
۳۸۵,۳۳۹,۶۲۶	۹۰۳,۸۵۰,۲۸۳	۲۴-۱-۲	تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۲,۳۸۱,۷۲۰,۵۱۹	۳۸,۹۵۷,۵۰۲,۹۷۷		
			سایر پرداختنی ها
۹۲۶,۱۰۷,۵۰۰	۱,۴۸۱,۸۳۷,۰۹۴	۲۴-۱-۳	اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی :
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پاکمن (خرید دیگ بخار)
۲۷۴,۲۴۵,۳۱۱	۵۸۴,۸۶۲,۷۲۷	۲۴-۱-۴	سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱,۶۴۲,۴۶۸,۸۹۹	۳,۱۳۱,۶۴۲,۰۳۱	۲۴-۱-۴	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های تکلیفی پرداختنی)
۳۳۲,۷۷۴,۴۸۳	۴۴۷,۸۴۳,۷۲۵		سپرده های بیمه پرداختنی
۹۳,۳۴۵,۶۷۲	۱۳۲,۳۶۰,۷۱۶		حقوق و مزایای پرداختنی
۲,۳۶۸,۸۳۰,۲۸۴	۶۹۹,۰۰۹,۵۷۹		اداره گاز
-	۵۶,۸۴۹,۷۱۶		اداره برق
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		بیمه ایران
-	۱,۰۴۳,۳۲۰,۰۰۰		تهیه غذای دانش
۴,۹۴۹,۵۹۲,۶۳۱	۹۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴-۱-۵	هزینه های پرداختنی
-	۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰		ذغالهای صنعتی سراج
۲۸۱,۸۲۱,۶۰۷	۲۳۹,۱۴۱,۰۸۲		سایر
۱۱,۴۷۴,۰۷۸,۸۸۷	۹,۰۲۵,۱۲۹,۵۸۶		
۱۳,۴۰۰,۱۸۶,۳۸۷	۱۰,۵۰۶,۹۶۶,۶۸۰		
۶۴,۷۸۱,۹۰۶,۹۰۶	۴۹,۴۶۴,۴۶۹,۶۵۷		

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری به تفکیک تامین کنندگان کالا و خدمات :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۴۲۸,۵۴۸,۰۰۰	۱۶,۱۰۵,۶۲۲,۰۰۰	شرکت درین شیمی (پایدارکننده)
۱۶,۹۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۲,۵۵۰,۰۰۰	شرکت تیساکل (پودر تیتان و جنترون)
-	۳,۲۰۹,۶۶۸,۵۰۰	شرکت بافتینه (پارچه)
۲,۷۸۰,۰۳۶,۲۸۰	۲,۴۸۷,۹۲۰,۶۴۰	شرکت پودرهای معدنی کیاوران کانی پارس (کربنات کلسیم)
-	۲,۱۲۷,۶۸۰,۰۰۰	شرکت توسعه کارا تجارت (استون)
-	۱,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰	آقای حمیدی افرا (روغن)
۹۶۹,۴۱۸,۷۵۰	۱۰,۹۳,۲۳۴,۵۰۰	شرکت صنعتی فرم کاران زنجان (لوله مقوایی)
-	۷۰۲,۹۷۳,۷۰۰	لوله مقوایی پیمان گستر (لوله مقوایی)
۱۳,۷۰۵,۴۷۹,۵۰۹	-	شرکت بافتستان (پارچه)
۱,۴۹۱,۱۲۰,۰۰۰	-	شرکت حلال سازان شرق (اتیل استات)
۸۲۱,۵۸۷,۵۰۰	-	شرکت پودرهای میکرونیزه (پیگمنت)
۵۲۰,۹۱۱,۰۰۰	-	شرکت کارتن الماس پدیده نمای غرب (لوله مقوایی)
۳۲۹,۳۹۸,۰۰۰	-	شرکت سپهر بافت خاورمیانه (پارچه لایه سوزنی)
۳۸۱,۸۵۴	۳۸۱,۸۵۴	تعاونی خرازان کرمان
۵۱,۹۹۶,۳۸۰,۸۹۳	۴۱,۲۶۳,۳۲۱,۱۹۴	
-	(۳,۲۰۹,۶۶۸,۵۰۰)	اسناد پرداختی به طرفیت پیش پرداختها
۵۱,۹۹۶,۳۸۰,۸۹۳	۳۸,۰۵۳,۶۵۲,۶۹۴	

۱-۲-۲۴- حساب های پرداختی تجاری به تفکیک تامین کنندگان کالا و خدمات :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۸۱۰,۱۱۵	۴۶,۸۱۰,۱۱۵	شرکت پتروشیمی اروند (بی وی سی)
-	۸۳۶,۷۴۷,۳۲۹	شرکت پودرهای معدنی کیاوران کانی پارس (کربنات کلسیم)
۳۱۶,۷۸۱,۲۵۰	-	شرکت فرم کاران زنجان (لوله مقوایی)
۲۰,۰۶۰,۵۴۵	۱۸,۰۵۰,۱۲۳	شرکت پتروشیمی اصفهان (تولوفن)
۱,۶۸۷,۷۱۶	۱,۶۸۷,۷۱۶	سایر
۳۸۵,۳۳۹,۶۲۶	۹۰۳,۸۵۰,۲۸۳	

۱-۳-۲۴- مانده اسناد پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا نیلی - حق حضور در جلسات هیات مدیره
-	۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	وزارت نیرو - شرکت آب منطقه ای تهران
۳۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۱۹۳,۶۹۴	بیمه البرز
۸۰۲,۴۴۷,۵۰۰	-	شرکت مهندسی و اطلاع رسانی رایورز
۷۰۵,۹۱۰,۰۰۰	-	تهیه غذای دانش
۱,۹۴۳,۹۵۷,۵۰۰	۱,۹۹۶,۶۹۳,۶۹۴	
(۱,۰۱۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۱۴,۸۵۶,۶۰۰)	اسناد پرداختی به طرفیت پیش پرداختها
۹۲۶,۱۰۷,۵۰۰	۱,۴۸۱,۸۳۷,۰۹۴	

۱-۴-۲۴- مالیات های حقوق و تکلیفی سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۹ و حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و ترتیب پرداخت مابه التفاوت های مطالبه شده داده شده است . حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۰ در سال جاری انجام شده است لیکن نتیجه آن هنوز نهایی نشده است . سال ۱۴۰۱ هنوز رسیدگی نشده است .

۱-۵-۲۴- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل هزینه حسابرسی می باشد .

در حال رسیدگی	۶۰.۵۵۰.۴۵۰.۴۰۳	۱,۳۳۵,۵۴۱,۱۸۸	۴,۸۳۹,۵۰۴,۲۱۴	-	-	۶۰.۵۵۰.۴۵۰.۴۰۳	۳۰.۳۲۷,۶۹۹,۸۴۹	۲,۶۸۸,۰۵۰,۲۶۹,۹۸۵	۱۴۰-۱۱/۲/۳۹
رسیدگی نشده		۱۲,۴۴۷,۵۵۰-۸۸۵	-	-	-	۱۲,۴۴۷,۵۵۰-۸۸۵	۱۱۹,۶۸۷,۹۸۹,۳۸۱	۲,۵۶۶,۳۵۷,۷۱۹,۱۰۰	۱۴۰-۱۱/۲/۳۹
	۹,۳۳۶,۹۴۰-۸۷۰	۱۳,۶۷۳,۰۹۲-۰۷۳							

بر درآمد (درآمد) ۱۳۹۷/۱۲/۳۱

۲-۲-۲۵- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن هنوز مشخص نشده است. توضیح اینکه عمده تفاوت مالیات مطالبه شده مربوط به لحاظ نشدن معافیت سهام شناور می باشد.

۲-۲-۲۵- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد.

۲-۲-۲۵- مالیات بر درآمد سال جاری بر مبنای درآمد مشمول مالیات (سود پس از کسر درآمدهای معاف و مالیات مقطوع و سود ویژه فروش های صادراتی) و با اعمال معافیت های مقرر در ماده ۱۴۳ و ۱۰۵ ق ۴۴ و قانون بودجه سال ۱۴۰۲ محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است.



۲۵- مالیات پرداختی

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۹,۳۳۶,۹۴۰,۸۷۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۲,۴۴۷,۵۵۰,۸۸۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۳,۳۷۳,۶۱,۱۸۴
پرداختی طی سال	(۸,۱۱۱,۳۹۹,۶۸۲)
	۹,۳۳۶,۹۴۰,۸۷۰

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

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ریال	سال مالی
	مانده پرداختی	پرداختی	ریال	ریال				
رسیدگی شده / درحال اعتراض	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۳۹	
رسیدگی شده / درحال اعتراض	-	۷,۹۷۷,۳۰۲,۲۸۵	-	۷,۹۷۷,۳۰۲,۲۸۵	۷,۹۷۷,۳۰۲,۲۸۵	۵۳,۱۸۲,۰۱۷,۱۲۸	۱۰۵,۷۱۴,۳۹۳,۳۳۲	
رسیدگی به دفتر	۳,۲۸۱,۸۹۵,۴۶۷	۱۲,۹۵۲,۶۲۷,۳۷۷	۱۲,۹۵۲,۶۲۷,۳۷۷	۱۰,۸۸۶,۳۵۲,۰۰۰	۱۰,۸۸۶,۳۵۲,۰۰۰	۵۵,۱۴۲,۳۱۸,۰۱۸	۱۲۱,۷۸۷,۰۹۳,۸۱۷	
			۱۲,۹۵۲,۶۲۷,۳۷۷	۱۰,۲۴۵,۲۹۳,۰۹۴	۱۰,۲۴۵,۲۹۳,۰۹۴	۷۱,۱۴۷,۸۶۸,۷۰۰	۴۰۷,۹۷۸,۷۶۰,۴۸۷	

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۴,۰۴۲,۲۱۸,۲۹۲	۱۳,۹۸۶,۱۹۰,۲۲۴	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۴,۱۱۶,۰۷۳,۹۶۸	۳,۳۴۴,۵۱۳,۶۰۲	سال ۱۳۹۸
۶۳,۱۲۰,۴۳۲,۳۴۰	۳۲,۵۹۹,۳۶۸,۹۱۱	سال ۱۳۹۹
-	۶۶۶,۵۶۲,۴۲۸	سال ۱۴۰۰
۸۱,۲۷۸,۷۲۴,۶۰۰	۵۰,۵۹۶,۶۲۵,۱۶۵	

۲۶-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۸ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰۰ ریال است. در اواخر بهمن ماه سال جاری ضمن واریز مبلغ حدود ۷۶۵۸ میلیون ریال از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اقدام به پرداخت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰ شده است. ضمناً جهت پرداخت سود سهام تا پایان سال ۱۳۹۹ نیز از طریق شعب بانک صادرات، قبلاً اطلاع رسانی شده و به سهامداران اعلام گردیده که تا پایان سال ۱۴۰۱ سود سهام خود را دریافت نموده و در صورت عدم مراجعه در مهلت مذکور از طریق ارسال درخواست کتبی به شرکت و اعلام شماره حساب جهت واریز و یا مراجعه به شعب بانک صادرات اقدام نمایند.

۲۷- تسهیلات مالی

(الف) به تفکیک تامین کننده تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۵,۹۶۴,۵۸۳,۵۱۹	۴۵,۲۵۹,۱۵۱,۳۴۲	تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها
(۱۱,۷۲۱,۱۷۴,۱۹۳)	(۲,۸۲۹,۷۹۲,۵۰۳)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
۱۲۴,۲۴۳,۴۰۹,۳۲۶	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹	

(ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۴,۲۴۳,۴۰۹,۳۲۶	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹	۱۸ درصد
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱ درصد
۱۲۴,۲۴۳,۴۰۹,۳۲۶	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹	

(ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۴,۲۴۳,۴۰۹,۳۲۶	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹	سال ۱۴۰۲
۱۲۴,۲۴۳,۴۰۹,۳۲۶	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹	

(د) به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۶,۴۴۳,۴۰۹,۳۲۶	۸۶,۴۴۳,۴۰۹,۳۲۶	ماشین آلات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری
۱۳۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲ فقره سفته و ۲ فقره ضمانت نامه
۲۵۳,۹۹۳,۴۰۹,۳۲۶	۲۳۳,۹۹۳,۴۰۹,۳۲۶	

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
ریال	
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۴۲,۰۲۴,۵۸۳,۸۳۵
دریافت های نقدی	۱۹۷,۲۰۶,۸۰۶,۷۹۶
سود و کارمزد	۹,۸۹۵,۷۵۸,۲۱۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹۴,۸۴۵,۲۹۰,۱۱۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۰,۰۳۸,۴۴۹,۳۳۴)
سپرده مسدودی	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۲۴,۲۴۳,۴۰۹,۳۹۸
دریافت های نقدی	۸۵,۰۱۹,۳۰۲,۹۴۶
سود و کارمزد	۱۷,۰۷۴,۷۳۲,۵۹۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۹۶,۸۳۳,۳۵۳,۵۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۷,۰۷۴,۷۳۲,۵۹۸)
استرداد سپرده مسدودی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۲,۴۲۹,۳۵۸,۸۳۹

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- ذخایر

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۲,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تامین شده
۱۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

مانده فوق مربوط به اجرت المثل زمین کارخانه شرکت (یادداشت ۱-۱۲) می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۴,۶۲۹,۲۰۹,۵۸۰	آقای کمال عبدالعزیز
-	۳,۲۷۰,۶۸۹,۲۰۰	آقای حسین کیانی
-	۴۲,۵۹۶,۱۸۶	آقای راحم شربت اف
۵۳,۸۰۱,۴۷۱	۶,۸۹۵,۶۴۶	آقای جعفر قاسمی دهقی
-	۳۶,۳۲۳,۰۹۹	آقای فرزاد یاری منش
-	۴۸	سایر
۵۳,۸۰۱,۴۷۱	۳۷,۹۸۵,۷۱۳,۷۵۹	

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۴,۶۴۶,۰۷۸,۲۴۹	۲۵۶,۳۵۷,۷۱۹,۱۰۰	سود خالص
		تعدیلات
۸,۴۳۲,۴۰۶,۵۸۷	۱۲,۴۴۷,۵۵۰,۸۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۸۸۹,۲۰۶,۱۴۴	۱۷,۰۷۴,۷۳۲,۵۹۸	هزینه های مالی
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود و نگهداری شده برای فروش
(۱۰,۰۳۱,۸۷۶,۳۹۸)	(۴۴۳,۴۰۰,۴۶۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۵۶۷,۴۹۴,۲۲۴	۲,۳۷۷,۹۴۰,۶۶۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۱۹,۲۵۸,۲۲۰	۲,۸۳۱,۴۳۶,۳۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۰۴۰,۹۰۱,۲۷۰)	(۳۴۵,۶۴۲,۰۷۱)	سود سهام
(۲۹,۱۳۲,۹۹۰,۸۲۹)	(۱۹,۸۸۱,۵۱۷,۱۰۵)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۰,۴۶۵,۷۵۳)	(۶۱۵,۱۱۸,۲۴۵)	سود تسعیر دارایی ارزی (موجودی نقد)
۵۵,۵۵۸,۳۰۹,۱۷۴	۲۶۹,۸۰۳,۷۰۱,۶۷۸	
(۶۱,۱۰۶,۹۲۷,۵۴۹)	(۸۷,۸۱۴,۳۱۴,۸۳۴)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۵۲,۱۱۲,۴۴۸,۵۸۶)	(۴۲,۰۳۸,۲۹۲,۳۳۳)	افزایش (کاهش) موجودی های مواد و کالا
(۲۰,۸۱۴,۹۹۵,۹۱۳)	۱۱,۹۸۸,۸۵۷,۶۲۸	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۳,۴۵۶,۷۰۴,۱۰۹)	(۱۵,۲۷۲,۵۲۶,۲۰۰)	(افزایش) پرداختنی های عملیاتی
-۱۴,۳۶۴,۲۸۰,۸۳۳	۳۷,۹۳۱,۹۱۲,۲۸۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۱۵,۰۶۲,۰۴۷,۸۱۶)	۱۷۴,۸۳۵,۳۳۸,۲۲۷	نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱ شرکت طی سال جاری و سال قبل معاملات غیر نقدی با اهمیتی نداشته است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

در رابطه با مدیریت سرمایه ، شرکت با هدف به حداکثر رساندن سود بطوریکه سود حاصله برابر باشد با تورم با اضافه درصد معقولی ، تا اینکه با اضافه شدن نرخ تورم به سرمایه ، میزان سرمایه در گردش بدلیل افزایش نرخ کالا و خدمت ، دچار کسری نشود . و همین که درصد مذکور را بتواند به عنوان سود حاصله بین سهامداران توزیع نماید .

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۷,۴۳۲,۶۴۵,۷۰۶	۲۰۵,۵۰۱,۰۷۲,۶۸۸	جمع بدهی ها
(۱۴,۰۷۲,۲۲۱,۶۲۰)	(۷۸,۹۷۳,۲۳۷,۶۵۴)	موجودی نقد
۲۸۳,۳۶۰,۴۲۴,۰۸۶	۱۲۶,۵۲۷,۸۳۵,۰۳۴	خالص بدهی
۵۳۸,۹۴۷,۹۲۲,۷۲۱	۷۸۶,۳۳۱,۵۴۴,۲۴۸	حقوق مالکانه
۵۳	۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد . مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد ، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد .

۳۱-۳- ریسک بازار

آنچه که امروز پیش از هر چیز بعنوان ریسک بازار میتواند نگران کننده باشد افزایش قیمت بیش از اندازه مواد اولیه پتروشیمی و همچنین عدم ثبات نرخ ارز ، که سبب ابهام در نرخ تمام شده مواد وارداتی و سایر مواد میباشد که در مجموع عوامل مذکور سبب گرانی کالا و در نتیجه کاهش فروش و به تبع آن کاهش سود و یا اینکه فروش کالا با کمترین سود که در این صورت هم نتیجه کاهش سود دهی شرکت میباشد .

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت دارای معاملاتی که با ارز محقق می شوند می باشد اما چون به هنگام معامله (عملیات خرید خارجی و همچنین عملیات فروش خارجی) نرخ به طور کامل مشخص و دیده می شود و تماما" به هنگام خرید پرداخت و به هنگام فروش وصول می گردد ، شرکت از این بابت دچار هیچگونه ریسکی نمی باشد . از طرفی شرکت در حال حاضر فاقد تسهیلات ارزی می باشد .

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

بر اساس تجربیات و وضعیت کنونی و با توجه به مشتریان شناسایی شده و قدیمی و همچنین وضعیت فروش که حدوداً " ۸۰٪ آن نقدی می باشد و الباقی آن که صورت اعتباری دارد از مدت های کوتاهی برخوردار است بطوریکه سعی می شود حساب بدهکاران تجاری در پایان سال حداکثر از ۱۰٪ کل فروش افزون نگردد. در بخش صادرات نیز چون فروش بر اساس پیش دریافت عملیاتی می شود تقریباً "ریسکی در این زمینه وجود ندارد. در عین حال تا کنون خصوصاً در پنج سال اخیر طبق تجربه حاصل شده شرکت در این بخش ریسکی نداشته.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۹۵۷,۵۰۲,۹۷۷	۹,۳۵۸,۹۷۱,۴۵۴	۲۹,۵۹۸,۵۳۱,۵۲۳		پرداختی های تجاری
۱۰,۵۰۶,۹۶۶,۶۸۰	۲,۸۱۱,۹۷۷,۱۴۱	۲,۸۴۱,۴۹۳,۶۹۴	۴,۸۵۳,۴۹۵,۸۴۵	سایر پرداختی ها
۴۵,۲۵۹,۱۵۱,۳۴۲	۳۰,۲۰۰,۱۰۴,۰۹۸	۱۵,۰۵۹,۰۴۷,۲۴۴	-	تسهیلات مالی
۱۳,۶۷۳,۰۹۲,۰۷۳	-	۱۳,۶۷۳,۰۹۲,۰۷۳	-	مالیات پرداختی
۵۰,۵۹۶,۶۳۵,۱۶۵	-	-	۵۰,۵۹۶,۶۳۵,۱۶۵	سود سهام پرداختی
۱۵۸,۹۹۳,۲۴۸,۲۳۷	۴۲,۳۷۱,۰۵۲,۶۹۳	۶۱,۱۷۲,۱۶۴,۵۳۴	۵۵,۴۵۰,۱۳۱,۰۱۰	جمع

۳۱-۶- ریسک استمرار فعالیت

پروژه گزارش هیات مدیره در مجمع عمومی سالیانه ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ به استحضار می رساند که بنیاد مستضعفان علیرغم مذاکرات قبلی در مورخه ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ در اجرای حکم صادره از دادگاه به شماره ۸۹۰۰۵۲ از طریق کلاستری چیتگر برای تخلیه محل شرکت مراجعه نمودند. متعاقب این اقدام، هیات مدیره و مدیر عامل شرکت، برای مذاکره با بنیاد مستضعفان و جلوگیری از اقدام حکم تخلیه، اقداماتی انجام دادند که منجر به تشکیل جلسه با معاونت محترم بنیاد مستضعفان و مدیران حقوقی آن ها در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ گردید. در این جلسه مقرر شد اقدامات قضایی بر علیه شرکت متوقف شده و شرکت درخواست کتبی خود را برای خرید زمین بطور کتبی تسلیم اداره کل اموال و املاک ارائه نماید که پلافاصله در مورخه ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ نامه ای به شماره ۲۳۳۵۱۷ تسلیم دبیرخانه بنیاد محترم به عنوان مدیر کل اموال و املاک نموده و در این تاریخ نامه ی مذکور به ثبت دبیرخانه بنیاد مستضعفان رسید و تا زمان نگارش این عبارات، بنیاد محترم در جریان اقدامات لازم و کارشناسی برای تعیین قیمت کار بوده و شرکت نیز در انتظار نهایی شدن اقدامات بنیاد محترم برای توافق نهایی می باشد. لازم به ذکر است در سال جدید تازمان نگارش این گزارش جلسات متعدد فی مابین شرکت و اداره اموال و املاک بنیاد پیرامون قیمت زمین کارخانه منعقد گردیده که تا کنون توافق قطعی صورت نگرفته است، ضمناً برای رفع تداخل دوشرکت ریسندگی قرقره زیبا و تولیدی درخشان (دو شرکت همجوار که عرصه هر دو متعلق به بنیاد میباشد) و انتقال خطوط تولید واقع شده در پلاک ریسندگی قرقره زیبا به پلاک تولیدی درخشان که در زمان تاسیس دو شرکت قبل از انقلاب اسلامی توسط مالک اولیه ساخته شده نیز پیشنهادی مطرح نموده که این پیشنهاد توسط بنیاد محترم در دست بررسی و پاسخ دهی میباشد. بدیهی است هر نوع توافقی با بنیاد محترم که از اختیارات هیئت مدیره خارج باشد از طریق برگزاری مجمع عمومی بطور فوق العاده از سهامداران محترم کسب تکلیف خواهد. در عین حال آنچه مسلم است این کارخانه قبل انقلاب اسلامی بر روی عرصه استجاری فعالیت داشته، اما در قبل از انقلاب اسلامی مالک و مستاجر یکی بوده اند. یعنی خانواده شکرچیان که مالک شرکت بوده اند، آقای رضا شکرچیان از سهامداران عمده شرکت مالک عرصه شرکت نیز بوده. بنابراین از زمان تاسیس اولیه در سال ۱۳۴۵ و زمان راه اندازی ۱۳۴۹ تا کنون یعنی قریب به پنجاه و اندی سال بر روی عرصه کنونی فعالیت داشته. بدیهی است که استمرار فعالیت شرکت وابسته به عرصه آن، که در مالکیت بنیاد مستضعفان است، میباشد. بدیهی است که معارضه ملکی بنیاد محترم باید حل شود. زیرا چاه آب و تاسیسات برق و بخار و گاز رسان تماماً که در این عرصه نصب شده اند، متعلق به شرکت میباشد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان - تهران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۰	۳۱۸۱/۶۳	۹۰۴/۵۵
	۱,۲۶۷,۵۰۴,۱۲۲	۳۸۶,۰۵۲,۸۹۵
	۷۸۶,۰۵۰,۳۲۶	۲۵۲,۳۸۸,۴۴۶

موجودی نقد (خالص دارایی های پولی ارزی) (خالص دارایی های پولی ارزی - ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی - ریال
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - ریال

۳۲-۱- شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۰۰۰ دلار جهت واردات ۲۲ تن کاغذها شونده و ۷,۴۸۰ دلار بابت واردات ۲ عدد پمپ آب جهت دیگ بخار مصرف نموده است.

ارز حاصل از صادرات در سال مالی مذکور ۱,۱۰۰,۲۱۰ دلار بوده است.

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز : یورو	سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۱۶۲,۸۱۸	۸۳,۸۹۸	۷۸,۹۲۰	۸۸,۵۵۲	-	-
صادرات	-	-	-	-	-	-
نوع ارز : دلار						
واردات	-	-	-	۶۵,۰۰۰	-	-
صادرات	۶۰۰,۱۶۴	۴۰۸,۶۷۳	۱۹۱,۴۹۱	۷۴۹,۲۱۱	۷۴۹,۲۱۱	۷۴۹,۲۱۱

کلای موضوع تعهدات ایفا نشده واردات به مبلغ ۷۸,۹۲۰ یورو به شرح یادداشت ۱-۱۵ در تاریخ تهیه این یادداشت ها در جریان ترخیص بوده و از تعهدات ایفا نشده صادرات نیز تا این تاریخ ۱۵۱,۱۷۰ دلار رفع تعهد شده و مابقی نیز در سررسید اقدام میگردد.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی ۱۴۰۱، معاملات با اشخاص وابسته و از جمله معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات (شامل تضمین تعهدات دیگران)، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید آن، رویدادی که نیاز به افشا در صورت های مالی داشته باشد رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۴,۳۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۴۹ ریال برای هر سهم) است.

