



پارس خودرو

(سهامی عام)

تاریخ: ۱۴۰۴/۹/۲۵

شماره: ۴۰۴/ص/۶۹۰۶۷

پیوست:

سرکار خانم بیانی

مدیر محترم نظارت بر ناشران درج شده شرکت فرابورس ایران

با سلام

احتراماً بازگشت به نامه شماره ۱۴۴۴۳۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ در پاسخ به سوالات مطروحه، توضیحات تکمیلی در خصوص صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل به حضورتان ایفاد می گردد:

۱- دلایل تغییرات ذیل را نسبت به صورتهای مالی حسابرسی نشده اعلام نمایید.

* کاهش هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی) از ۲,۵۵۳,۸۸۴ به (۴,۱۰۲,۳۴۳)

✓ تعدیل هزینه استثنایی در صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی نشده مربوط به تعهدات معوق رنو و برلیانس بر اساس تبدیل به خودروهای کوئیک آر محاسبه و بهای تمام شده خودروهای تبدیلی در هزینه دوره لحاظ گردیده بود لیکن با توجه به نظر حسابرس محترم و با عنایت به شناسایی ذخیره لازم در دفاتر بابت تعهدات معوق (رنو و برلیانس)، بهای تمام شده خودروهای تبدیلی از محل ذخیره گرفته شده تعدیل گردید (یادداشت ۶، برگشت از ذخیره تعهدات معوق رنو و برلیانس) و مجدداً بابت الباقی تعهدات ذخیره لازم در دفاتر ثبت شد.

* کاهش ۱۰۰٪ سرمایه گذاری کوتاه مدت

✓ با توجه به نقدشوندگی این دارایی، از سرمایه گذاری کوتاه مدت به موجودی نقد انتقال یافت.

۲- با عنایت به بند ۶ گزارش بازرسی و حسابرس قانونی دلایل عدم رعایت استاندارد حسابداری و عدم لحاظ ذخایر کافی در خصوص موارد مذکور در بند را اعلام نمایید.

✓ ذخیره سنوات کارکنان مطابق قانون کار حداقل یکماه به ازای یکسال خدمت لحاظ می گردد. از آنجایی که هزینه های اضافه مورد پذیرش سازمان مالیاتی نمی باشد به همین منظور در زمان خاتمه خدمت هزینه مربوطه شناسایی می شود.

✓ با توجه به اینکه مجوز بازنشستگی مشاغل سخت و زیان آور به صورت دوره ای و سالیانه از طریق مراجع ذیصلاح صادر میگردد امکان برآورد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنانی که امکان استفاده از این طرح را خواهند داشت میسر نمی باشد. در ضمن اعمال هزینه های مذکور در دفاتر مورد پذیرش سازمان مالیاتی نمی باشد.

✓ در خصوص ذخیره سود مشارکت در تسویه حساب با مشتری، با عنایت به اینکه طی سنوات گذشته تعداد تولید شرکت در نوسان بوده، سعی شده هزینه های مربوطه در همان سال شناسایی گردد و ذخیره برای سود مشارکت سنوات آتی در دفاتر شناسایی نشود.

Parskhodro Co.

Km. 9th Karaj Makhsous Rd., Tehran . Zip Code: 1389745711

Tel: 021 44 50 40 86 - 92- Fax: 021 44 50 46 14

www.parskhodro.ir

شرکت پارس خودرو

تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج. کدپستی: ۱۳۸۹۷۴۵۷۱۱

تلفن: ۹۲ - ۸۶ - ۴۰ - ۴۴ - ۵۰ - ۲۱ - ۴۴ - ۵۰ - ۴۶ - ۱۴ - نامبر: ۰۲۱ ۴۴ ۵۰ ۴۰ ۸۶

تاریخ: ۱۴۰۴/۹/۲۵

شماره: ۴۰۴/ص/۶۹۰۶۷

پیوست:



(سهامی عام)

۳- دلایل عدم اصلاح صورتهای مالی در خصوص موارد مذکور در بند ۷ گزارش حسابرس را اعلام نمایید.

✓ با توجه به سنواتی بودن بند مذکور و علیرغم چندین نوبت مکاتبه با شرکت رنو پارس و بدلیل عدم فعالیت این شرکت در ایران بعد از تحریمها، اختلاف حساب موجود بابت قطعات دریافتی در سال ۹۷ به نتیجه نرسیده است و مذاکرات و پیگیریهای لازم جهت رفع مغایرت در پی قطع همکاری و توقف فعالیت های رنو در ایران مسکوت مانده است. شایان ذکر است موضوع، پرونده حقوقی داشته و در حال پیگیری می باشد.

۴- با عنایت به بند ۸ گزارش حسابرس و بازرس قانونی عدم در اختیار قرار گرفتن پایگاه اطلاعات داده های شرکت در راستای حسابرسی کامپیوتری و قسمتی از مدارک جهت تامین مالی به حسابرس را اعلام و دلایل وجود مغایرت حساب صورت تطبیقهای حسابهای فی مابین با شرکت های طرف معاملات حاکی را اعلام نمایید.

✓ در خصوص پایگاه اطلاعات داده های شرکت با توجه به اینکه انجام این موضوع نیاز به بستر سازی، ایجاد زیرساخت های لازم و نصب نرم افزارهای مورد نیاز سازمان محترم حسابرسی را دارد انجام موضوع در حال پیگیری و اقدام می باشد.
✓ موارد مغایرت حساب صورت تطبیق های فی مابین با شرکت های مربوطه، با تهیه مدارک مثبت تا پایان سال جاری رفع خواهد شد. در تهیه صورت تطبیق های ۶ ماهه سال جاری، رویه بر به حداقل رساندن اقلام باز در صورت مغایرت ها بوده است.

۵- با عنایت به بند ۹ دلایل عدم ارائه صورت ریز تعهدات ارزی رفع نشده به حسابرس و همچنین دلایل عدم رفع تعهد ارزی واردات خودرو زوتی و قطعات یدکی برلیانس و واردات خودرو ROEWE (بابت سالهای قبل) تا تاریخ حاضر را اعلام نمایید.

✓ با توجه به دسترسی به سایت سامانه جامع تجارت، گزارش تعهدات ارزی با حضور حسابرس محترم از سامانه مذکور اخذ و در اختیار ایشان قرار گرفت.

✓ رفع تعهد ارزی واردات خودرو زوتی تا حصول نتیجه در حال پیگیری می باشد.

✓ تعهد ارزی خودرو ROEWE به مبلغ ۲،۸۴۲،۱۰۰ یورو مربوط به واردات تعداد ۱۹۴ دستگاه از خودرو مذکور بوده که در حال ترخیص از گمرک شهید رجایی می باشد و رفع تعهد ارزی تا اواسط دی ماه سال جاری انجام خواهد شد.

✓ در خصوص تعهد ارزی قطعات یدکی برلیانس به مبلغ ۲۷۳،۷۱۹ یوان، با توجه به ترخیص محموله کالا از طریق مجوز موردی وزارت صمت و عدم ثبت شماره ثبت سفارش در پروانه گمرکی، رفع تعهد ارزی میسر نگردیده و موضوع تا حصول نتیجه در حال پیگیری و اقدام می باشد.

۶- دلایل عدم امضای صورتهای مالی توسط دو نفر از اعضای هیئت مدیره را اعلام نمایید.

✓ به توجه به محدودیت دسترسی به دو عضو هیئت مدیره در زمان دریافت گزارش نهایی حسابرسی شده صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، صورتهای مالی با امضاء ۳ عضو هیئت مدیره ارائه گردید.

با تشکر

بهمن حسین زاده

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره



Parskhodro Co.

Km. 9th Karaj Makhsoos Rd., Tehran . Zip Code: 1389745711

Tel: 021 44 50 40 86 - 92 Fax: 021 44 50 46 14

www.parskhodro.ir

شرکت پارس خودرو

تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج. کدپستی: ۱۳۸۹۷۴۵۷۱۱

تلفن: ۹۲ - ۸۶ - ۴۰ ۲۱ ۴۴ ۵۰ ۴۶ ۱۴ : نامبر ۰۲۱ ۴۴ ۵۰ ۴۶ ۱۴

مسئله کلی	فرمها	شرکت های فرعی	نظر حسابرس	نظر سازمان	معرفی اعضای هیئت مدیره	فایل های ضمیمه
-----------	-------	---------------	------------	------------	------------------------	----------------

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی (نسخه رونویس) (شماره بگیری : 1444380)
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی دوره 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 (حسابرسی شده)

نام شرکت : لطفا نام شرکت یا بخشی از آن را تایپ کنید
پارس خودرو (خپارس)

اصلی : صورت مالی اصلی صورت مالی تلفیقی

دوره : 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در سال مالی منتهی به 1404/12/29 (حسابرسی شده)

موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31

متن: اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31

جناب آقای حسین زاده
مدیر عامل محترم شرکت پارس خودرو
با سلام و احترام

با عنایت به صورتهای مالی حسابرسی شده منتشر شده در سامانه کدال، ضروری است حداکثر تا پایان وقت اداری روز چهارشنبه مورخ 1404/09/26 نسبت به ارائه توضیحات در خصوص موارد ذیل اقدام نمایید.

1- دلایل تغییرات ذیل را نسبت به صورتهای مالی حسابرسی نشده اعلام نمایید.
- کاهش هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی) از ۲,۵۵۳,۸۸۴ به (۴,۱۰۲,۳۴۲)

2- با عنایت به بند 6 گزارش بازرسی و حسابرس قانونی دلایل عدم رعایت استانداردحسابداری و عدم لحاظ ذخایر کافی در خصوص موارد مذکور در بند را اعلام نمایید.

3- دلایل عدم اصلاح صورتهای مالی در خصوص موارد مذکور در بند 7 گزارش حسابرس را اعلام نمایید.
4- با عنایت به بند 8 گزارش حسابرس و بازرسی قانونی عدم در اختیار قرار گرفتن پایگاه اطلاعات داده های شرکت در راستای حسابرسی کامپیوتری و قسمتی از مدارک جهت تامین مالی به حسابرس را اعلام و دلایل وجود مغایرت حساب صورت تطبیق‌های حساب‌های فی‌مابین با شرکت‌های طرف معاملات حاکی را اعلام نمایید.

5- با عنایت به بند 9 دلایل ارائه صورت ریز تعهدات ارزی رفع نشده به حسابرس و همچنین دلایل عدم رفع تعهد ارزی واردات خودرو روتی و قطعات بدکی برلیانس و واردات خودرو ROEWE (بات سال‌های قبل) تا تاریخ حاضر را اعلام نمایید.

6- دلایل عدم امضای صورتهای مالی توسط دو نفر از اعضای هیئت مدیره را اعلام نمایید.

با تشکر
میثا بیانی
مدیر نظارت بر ناشران درج نشده

ارسال

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد