

مؤسسہ حسابرسی فرہوران راہبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بہادر



شرکت دودہ صنعتی پارس

(سہامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورتہای مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ماہ ۱۳۹۸



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست و مصوبه هیات مدیره
۱	صورت سود و زیان
۲	صورت سود و زیان جامع
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۵ تا ۶	یادداشت های توضیحی



## به نام خدا

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

## مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شامل باقی مانده طلب از آقای یوسف خرسند رفتار به مبلغ ۱۷,۸۷۶ میلیون ریال است که از سال ۱۳۹۵ در حساب‌ها منتقل شده است. اقدامات حقوقی انجام شده منجر به تسویه بخش عمده‌ای از بدهی نامبرده شده که نتایج حاصل از آن در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۱۷ تشریح شده است ولی وصول باقی مانده طلب به نتیجه نرسیده که باید برای آن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول منظور شود. سرفصل فوق همچنین شامل چک‌های دریافتی از شرکت بسپار سازه طوس به مبلغ ۱۵,۰۹۶ میلیون ریال است که در سررسید وصول نشده‌اند، در نتیجه احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول برای آن ضروری است. اعمال تعدیلات لازم از بابت طلب از آقای یوسف خرسند رفتار موجب کاهش سرفصل‌های سود انباشته و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ ۱۷,۸۷۶ میلیون ریال می‌شود، ولی تعیین مبلغ ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول مورد نیاز برای طلب از شرکت بسپار سازه طوس در حال حاضر میسر نشده است.

#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۶- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۶-۳۵ درج شده سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان در آذر ماه ۱۳۹۸ تخلف گرانفروشی دو نوع از محصولات شرکت را در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۶,۷۲۸ میلیون ریال در اداره تعزیرات حکومتی استان تهران مطرح کرده است. شرکت اعتقاد دارد که از نرخ‌های فروش مصوب تخطی نکرده و فروش محصولات به تائیرسازان براساس نرخ‌های توافق شده با انجمن صنفی ایشان صورت پذیرفته است. نتیجه دعوای حقوقی یادشده در حال حاضر مشخص نیست و موکول به بررسی دفاعیات شرکت توسط مرجع ذیربط است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ریسک‌های فروش محصولات، تولید و نقدینگی مندرج در صفحه ۴۱ صورت‌های مالی که در آن‌ها آثار ناشی از شیوع ویروس کووید-۱۹ تشریح شده است، جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسوولیت "سایر اطلاعات" با هیات‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسوولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مدیرعامل شرکت در مهر ماه ۱۳۹۷ مستعفی شده و انتخاب مدیرعامل در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۲۳ صورت پذیرفته است. در نتیجه مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام به شرکت‌های کربن ایران و سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی ظرف هشت ماه پس از برگزاری مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به استثنای دریافت وجه از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی که به صورت قرض‌الحسنه بوده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه و افشای اطلاعات در موارد زیر با تاخیر انجام شده است:

الف - ثبت صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۲ مجمع عمومی عادی سالانه در مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مدت ده روز  
ب - افشای فوری در مورد تعیین اعضای هیات‌مدیره و مدیرعامل

۱۴- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

الف - طراحی و پیاده‌سازی سازوکار از سوی هیات‌مدیره جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)

ب - تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیات‌مدیره (ماده ۱۵)

پ - درج اطلاعات بااهمیت در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۴۲)

ت- عدم تصدی عضو موظف هیات‌مدیره در شرکت دیگری به سمت مدیرعامل (ماده ۴)

۱۵- رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده که این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.

#### گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





Date : No. شماره: تاریخ:

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**صورت های مالی**

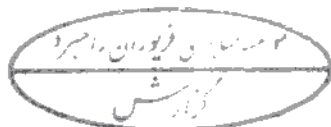
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

با احترام  
به پیوست صورت های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجرای این دسته صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۱	• صورت سود و زیان
۲	• صورت سود و زیان جامع
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۴۵	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سبب	اعضای هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)	عباس حسینی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	محمد محمدی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	علی کدخدای شهرباری	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت کرین ایران (سهامی عام)	هادی وکیل	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	حسن کبود جویی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



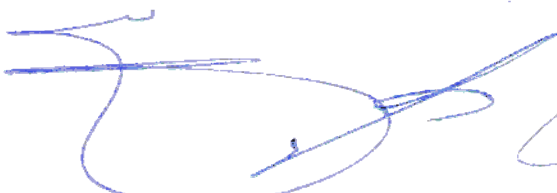


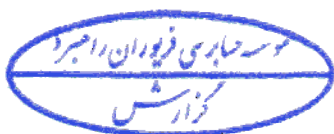
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

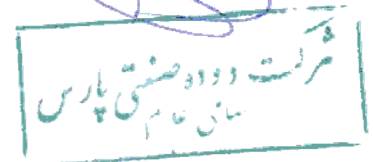
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۱۷,۹۰۸	۲,۶۴۱,۴۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۷۰,۳۵۶)	(۲,۱۱۰,۷۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴۷,۵۵۲	۵۳۰,۶۸۱		سود ناخالص
(۵۶,۰۵۶)	(۶۷,۹۴۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۷,۳۹۱)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۴۶,۵۸۴	۲۶,۰۶۱	۹	سایر درآمدها
(۵۲,۱۳۳)	(۲۴,۴۹۳)	۱۰	سایر هزینه ها
(۷۸,۹۹۶)	(۶۶,۳۷۸)		
۲۶۸,۵۵۶	۴۴۴,۳۰۳		سود عملیاتی
(۴۱,۴۲۵)	(۱۶,۵۳۱)	۱۱	هزینه های مالی
۶۵,۲۴۶	۳,۴۳۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۸۲۱	(۱۳,۰۹۴)		
۲۹۲,۳۷۷	۴۵۱,۲۰۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۰,۷۶۴)	(۱۰,۱۰۸۹)	۲۸	سال جاری
(۱۹,۲۱۲)	-	۲۸	سال های قبل
(۶۹,۹۷۶)	(۱۰,۱۰۸۹)		
۲۲۲,۴۰۱	۳۵۰,۱۲۰		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۵۹	۷۵۸		عملیاتی - ریال
۱۰	(۲۰)		غیر عملیاتی - ریال
۴۶۹	۷۳۸	۱۳	سود پایه هر سهم - ریال

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





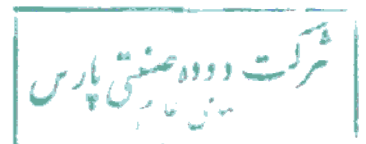
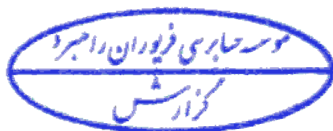
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۶۰۱	۳۵۰,۱۲۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۵۴,۵۲۲	-	۱۴-۳
		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۵۷۶,۹۲۳	۳۵۰,۱۲۰	سود جامع سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۴۲۲,۵۰۰	۴۹۱,۰۹۰	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
-	۴۴,۱۲۵	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۲,۷۲۱	۲,۰۵۲	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۱۷	۱,۴۰۶	۱۷ دریافتی های بلند مدت
<b>۴۲۵,۳۳۸</b>	<b>۵۳۷,۶۷۳</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۹۳,۳۸۸	۸۳,۵۴۲	۱۸ پیش پرداخت ها
۲۵۳,۷۴۱	۲۷۶,۷۵۹	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲۰۷,۴۴۶	۴۲۷,۳۶۴	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۷	۱۶	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۸۶۵	۶۲,۶۲۷	۲۱ موجودی نقد
<b>۵۸۰,۶۸۷</b>	<b>۸۶۰,۳۰۸</b>	
-	۶۲۹	۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۵۸۰,۶۸۷</b>	<b>۸۶۰,۹۳۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱,۰۰۶,۰۲۵</b>	<b>۱,۳۹۸,۶۱۰</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۴۷۴,۵۲۲	۴۷۴,۵۲۲	۲۳ سرمایه
۱۱,۰۵۴	۲۸,۵۶۰	۲۴ اندوخته قانونی
۸۲,۴۳۱	۳۹۱,۳۱۸	سود انباشته
<b>۵۶۸,۰۰۷</b>	<b>۸۹۴,۴۰۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۷,۷۹۷	-	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۰,۷۱۳	۴۴,۹۶۴	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۶۸,۵۱۰</b>	<b>۴۴,۹۶۴</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲۲۱,۸۰۹	۲۷۶,۱۶۲	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۹,۹۷۶	۱۳۳,۵۰۱	۲۸ مالیات پرداختی
۵,۲۲۲	۶,۹۴۵	۲۹ سود سهام پرداختی
۴۸,۱۶۱	۴۰,۳۸۵	۲۵ تسهیلات مالی
۲۴,۳۴۰	۳,۲۵۳	۳۰ پیش دریافت ها
<b>۳۶۹,۵۰۸</b>	<b>۴۶۰,۲۴۶</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴۳۸,۰۱۸</b>	<b>۵۰۴,۲۱۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۰۰۶,۰۲۵</b>	<b>۱,۳۹۸,۶۱۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

کمیته حسابرسی فروردین را اجبرد  
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس  
سازمان حسابرسی پارس

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	مزد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۱۶	(۱۳۵,۶۳۲)	-	۶,۷۱۶	۱۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۳۵۴,۵۲۲	-	۳۵۴,۵۲۲	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲۲۲,۴۰۱	۲۲۲,۴۰۱	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
-	-	(۳۵۴,۵۲۲)	-	۳۵۴,۵۲۲	افزایش سرمایه
-	(۴,۳۳۸)	-	۴,۳۳۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۶۸,۰۰۷	۸۲,۴۲۱	-	۱۱,۰۵۴	۴۷۴,۵۲۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۵۰,۱۲۰	۳۵۰,۱۲۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۲۳,۷۲۷)	(۲۳,۷۲۷)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۷,۵۰۶)	-	۱۷,۵۰۶	-	انداخته قانونی
۸۹۴,۴۰۰	۳۹۱,۳۱۸	-	۲۸,۵۶۰	۴۷۴,۵۲۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

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

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۷۴,۲۱۶	۱۹۷,۶۱۱	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱,۷۶۳)	(۳۷,۵۶۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۲,۴۵۳	۱۶۰,۰۴۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
-	۱,۳۳۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۱۹)	(۸۲,۱۲۰)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۹۷)	(۳۹۲)	۱۶ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۴,۵۱۹	دریافت های ناشی از باز پرداخت تسهیلات اعطایی به دیگران
(۳۹,۶۹۴)	-	پرداخت های نقدی حاصل از تسهیلات اعطایی به دیگران
۸۳,۱۲۴	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱,۷۶۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲)	(۱۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۳۶۰	۱۶۶	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۱,۲۶۰	۲۶۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
۴۵,۴۳۲	(۴۴,۴۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۷,۸۸۵	۱۱۵,۵۶۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
۱۳۳,۸۵۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱۴,۲۶۶)	(۴۵,۵۷۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۸,۶۰۷)	(۱۶,۵۳۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۰,۳۷۸)	(۱۶,۸۲۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۹۹,۴۰۱)	(۷۸,۹۳۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸,۴۸۴	۳۶,۶۳۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۶,۶۱۱	۲۵,۸۶۵	۲۱ مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۷۰	۱۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵,۸۶۵	۶۲,۶۲۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۵,۷۴۳	۱۴۸,۳۰۰	۳۲ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

محمدعلی فیروزان را همبره  
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس  
سهامی عام

## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۶۳ تاسیس گردیده و تحت شماره ۵۵۶۴۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال بوده است که طی سال های ۱۳۶۵ لغایت ۱۳۹۷ طی ۹ مرحله به مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال افزایش یافته است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت کربن ایران است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان آفریقا - خیابان سپیدار - شماره ۱۲ و کارخانه آن در ساوه شهر صنعتی کاوه - بلوار آزادی خیابان سیزدهم واقع شده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۰۰۷۵۹۵ و شماره اقتصادی شرکت ۴۱۱۳۱۴۶۵۳۴۹۹ است.

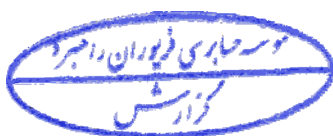
##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از: تاسیس کارخانه دوده صنعتی، بهره برداری و فروش محصولات کارخانه در داخل و خارج از کشور و شرکت در هرگونه فعالیت تولیدی، بازرگانی که به نحوی با موضوع فعالیت شرکت در ارتباط باشد و همچنین مشارکت در سایر شرکتها. ضمناً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۰ انجام امور مربوط به واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز در چهارچوب مقررات و قوانین جاری کشور، در بند ۴ موضوع شرکت، در اساسنامه اضافه گردیده است. و به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۲/۴۵۸ مورخ ۱۳۷۴/۰۱/۳۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده است بهره برداری از فاز ۱ کارخانه با ظرفیت ۱۵،۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۰۱ آغاز شده است و فاز ۲ کارخانه نیز با ظرفیت ۱۵،۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۳ به بهره برداری رسید است. در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۳ پروانه بهره برداری جدیدی به شماره ۱۰۲/۱۹۳۷۰ از اداره صنایع استان مرکزی با ظرفیت ۳۰،۰۰۰ تن در سال اخذ گردیده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۳	۱۰	
۱۷۳	۱۸۰	کارکنان قراردادی
۱۹۶	۱۹۰	



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:**

**۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))**

استاندارد فوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد لیکن اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :  
الف- زمین شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۴)

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

**۳-۳- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

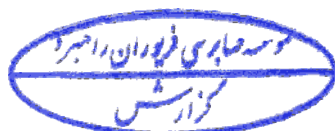
۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ 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.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال می باشد.

۳-۴-۳- 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 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	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا 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.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها**

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط با به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

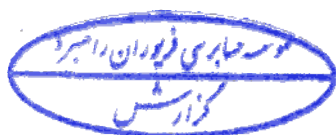
۳-۵-۳- توضیح اینکه شرکت طبق بند ز تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور از محل تجدید ارزیابی دارایی ها و به منظور خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصاحیه قانون تجارت در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ اقدام به افزایش سرمایه نموده است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است

**۳-۶- دارایی های نامشهود**

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.

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

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





## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۷ موجودی مواد و کالا

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

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

#### ۳-۸ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۸-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

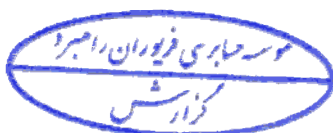
#### ۳-۹ ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توأم 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 اتکال 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 ذخیره مزایای پایان خدمت

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 می شود.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۱-۳- سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری:**

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

**شناخت درآمد:**

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

**۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۱-۱- تجدید ارزیابی زمین**

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال می باشد.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

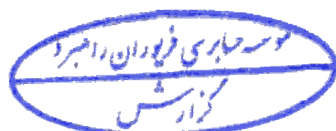
**۵- درآمدهای عملیاتی**

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
				<b>فروش خالص:</b>
				<b>داخلی:</b>
۵۶۶,۷۱۸	۷,۸۵۳,۷۱۹	۷۳۴,۹۵۳	۷,۸۷۸,۵۹۱	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۴۱۳,۳۰۸	۵,۶۴۵,۳۰۰	۶۷۷,۱۷۳	۶,۹۸۵,۳۲۵	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۳۷۳,۲۰۳	۴,۵۶۷,۱۲۴	۵۵۶,۹۵۹	۵,۴۷۳,۹۸۴	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۳۳۰,۶۲۵	۴,۱۴۶,۲۰۰	۵۰۰,۴۵۹	۴,۸۰۰,۱۰۰	دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
۵,۴۶۵	۷۹,۲۰۰	۱۰۰,۵۴۳	۱,۱۶۲,۴۲۵	دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
۴,۲۹۵	۴۵,۰۰۰	۷۱,۳۳۰	۷۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
<b>۱,۶۹۳,۶۱۴</b>	<b>۲۲,۳۳۶,۵۴۳</b>	<b>۲,۶۴۱,۴۱۷</b>	<b>۲۷,۰۰۰,۴۲۵</b>	
				<b>صادراتی:</b>
۱۴,۵۵۹	۳۰۹,۷۶۰	-	-	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۵,۲۱۱	۱۱۰,۸۸۰	-	-	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۴,۵۲۴	۹۶,۲۵۰	-	-	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
<b>۲۴,۲۹۴</b>	<b>۵۱۶,۸۹۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>۱,۷۱۷,۹۰۸</b>	<b>۲۲,۸۵۳,۴۳۳</b>	<b>۲,۶۴۱,۴۱۷</b>	<b>۲۷,۰۰۰,۴۲۵</b>	<b>فروش خالص</b>

به علت پایین تر بودن نرخ فروش صادرات از بهای تمام شده تولید ، در سال ۱۳۹۸ شرکت اقدام به صادرات ننموده است

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

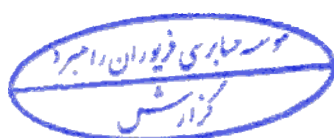
۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۳	۶۶۹,۲۱۴	۴۲	۱,۱۲۱,۸۸۹	اشخاص وابسته
۶۷	۱,۰۴۸,۶۹۴	۵۸	۱,۵۱۹,۵۲۸	سایر مشتریان
	<b>۱,۷۱۷,۹۰۸</b>		<b>۲,۶۴۱,۴۱۷</b>	



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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

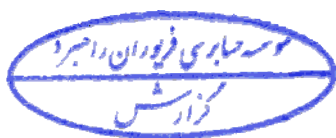
۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۲۳	۱۷۱,۹۸۹	(۵۶۲,۹۶۴)	۷۳۴,۹۵۳	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۱۹	۲۲	۱۵۱,۹۹۰	(۵۲۵,۱۸۳)	۶۷۷,۱۷۳	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۱۹	۱۹	۱۰۷,۴۵۳	(۴۴۹,۵۰۶)	۵۵۶,۹۵۹	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۱۶	۱۶	۸۱,۳۶۲	(۴۱۹,۰۹۷)	۵۰۰,۴۵۹	دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
-	۲	۲,۴۵۴	(۹۸,۰۸۹)	۱۰۰,۵۴۳	دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
۴۶	۲۲	۱۵,۴۳۳	(۵۵,۸۹۷)	۷۱,۳۳۰	دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
۲۰	۲۰	۵۳۰,۶۸۱	(۲,۱۱۰,۷۳۶)	۲,۶۴۱,۴۱۷	



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۷,۹۵۹	۱,۸۴۱,۴۰۷	مواد مستقیم
۵۷,۳۲۴	۶۹,۵۶۵	۶-۱ دستمزد مستقیم
۱۷۹,۴۸۲	۲۳۲,۹۹۴	۶-۱ سر بار تولید
۱,۵۴۴,۷۶۵	۲,۱۴۳,۹۶۶	
(۳۰,۶۳۴)	(۲۰,۷۰۹)	۱۰ هزینه های جذب نشده
۱,۵۱۴,۱۳۱	۲,۱۲۳,۲۵۷	جمع هزینه های ساخت
۳۰,۵۹۰	۱۷۴,۱۷۷	۱۹ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۱,۵۴۴,۷۲۱	۲,۲۹۷,۴۳۴	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۷۴,۱۷۷)	(۱۸۶,۶۹۸)	۱۹ موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۸۸)	-	سایر مصارف
۱,۳۷۰,۳۵۶	۲,۱۱۰,۷۳۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۶-۱ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
سر بار تولید	دستمزد مستقیم	سر بار تولید	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۹۵۳	۳۶,۴۰۸	۸۱,۳۵۴	۵۱,۴۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۹,۰۲۴	-	-	۶-۱-۱ بیمه سخت و زیان آور
۱۱,۱۸۵	۷,۷۷۱	۱۳,۸۴۰	۱۰,۸۹۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۵۱۳	۳,۲۹۱	۷,۹۷۸	۵,۷۰۸	مزایای پایان خدمت
۱,۲۸۲	۸۳۰	۲,۰۷۱	۱,۵۰۵	بن کالای اساسی
۲۳,۸۴۲	-	۲۸,۸۹۶	-	هزینه گاز مصرفی
۱۱,۳۹۸	-	۲۱,۲۷۶	-	۶-۱-۲ تعمیر و نگهداری اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۱۳,۵۸۶	-	۱۹,۴۶۸	-	هزینه آب مصرفی
۸,۱۳۹	-	۱۱,۸۳۲	-	هزینه برق مصرفی
۱۶,۰۰۰	-	۱۰,۸۰۵	-	۶-۱-۳ استهلاک اموال و تجهیزات
۵,۵۴۵	-	۹,۴۶۳	-	کمکهای غیر نقدی
۵,۷۵۴	-	۷,۴۳۳	-	هزینه رستوران
۱,۹۸۶	-	۳,۷۱۱	-	مواد و لوازم مصرفی از انبار
۱,۷۴۲	-	۱,۹۰۱	-	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
-	-	۱,۸۴۹	-	خدمات مهندسی مشاور
۹۲۲	-	۱,۶۵۷	-	بیمه آتش سوزی، نقلیه، مسئولیت مدنی و عمر
۸,۶۳۵	-	۹,۴۶۰	-	سایر
<b>۱۷۹,۴۸۲</b>	<b>۵۷,۳۲۴</b>	<b>۲۳۲,۹۹۴</b>	<b>۶۹,۵۶۵</b>	

۶-۱-۱ در سال ۱۳۹۷ شرکت اقدام به اخذ ذخیره بیمه سخت و زیان آور برای پرسنل مشمول نمود که با توجه به بازنشسته شدن تعدادی از پرسنل با سابقه در سال جاری مانده ذخیره در حسابها کفایت لازم را داشته است لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردید

۶-۱-۲ شرکت در سال ۱۳۹۸ اقدام به تعمیرات بخش به بخش خطوط تولید نموده است که عمده آن ها مربوط به بخش واتر کوئینج خط سافت، راکتورهای خط هارد، فیلتراسیون خطوط هارد و سافت و تعمیرات قسمت های پوسیده و آسیب دیده بوده است

۶-۱-۳ کاهش در استهلاک نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش استهلاک ماشین آلات در پی مستهلک شدن کامل کیسه فیلترها می باشد

موسسه حسابرسی فروردین راهبردها  
 گزارش

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۸۴۸,۴۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۰۶,۹۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه (انواع روغن) و ملزومات بسته بندی خریداری شده است تا مین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک شرح زیر است.

۱۳۹۷			۱۳۹۸			کشور	شرکت
نسبت به کل			نسبت به کل خرید				
خرید سال	مقدار	مبلغ	کل خرید دوره	مقدار	مبلغ		
درصد	تن	میلیون ریال	درصد	تن	میلیون ریال		
۲۵	۱۶,۳۹۸	۳۲۵,۹۷۲	۳۴	۱۹,۹۵۱	۶۲۰,۰۹۲	ایران	نفت ایرانول
۳۱	۱۶,۳۷۳	۴۰۵,۳۵۴	۱۶	۱۰,۹۵۸	۲۹۵,۰۹۵	ایران	نفت سپاهان
۷	۲,۷۲۴	۹۳,۰۷۷	۱۲	۵,۶۴۲	۲۱۴,۹۸۳	ایران	قطران ذغال سنگ
۶	۲,۹۴۶	۷۸,۵۹۱	۱۱	۴,۹۱۲	۱۹۹,۴۹۷	ایران	کرین تک
۴	۲,۵۳۹	۵۴,۸۰۲	۵	۲,۸۶۱	۸۷,۴۸۷	ایران	نفت پارس
۱۰	۴,۸۷۵	۱۳۱,۲۵۹	۴	۱,۸۸۴	۷۸,۳۴۳	ایران	پتروشیمی آبادان
۳	۱,۸۵۶	۳۹,۸۲۶	۴	۲,۵۸۵	۷۷,۱۹۸	ایران	پتروشیمی سازند اراک
۱	۲۹۴	۷,۹۵۴	۳	۲,۰۵۳	۵۸,۱۰۵	ایران	پتروشیمی جم
۲	۱,۰۷۲	۲۳,۴۹۶	۲	۱,۳۱۹	۳۸,۴۳۷	ایران	پتروشیمی تبریز
۶	۳,۲۱۹	۸۱,۸۳۷	۵	۳,۰۵۱	۹۷,۰۷۹	ایران	سایر خرید روغن
۳	-	۳۶,۲۴۱	۲	-	۳۹,۳۶۴	ایران	ملزومات بسته بندی
۲	-	۲۸,۵۶۲	۲	-	۴۲,۷۹۲	ایران	حمل و نقل
۱۰۰	۵۲,۲۹۶	۱,۳۰۶,۹۷۱	۱۰۰	۵۵,۲۱۶	۱,۸۴۸,۴۷۲		

۳-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد

نوع محصول / خط تولید	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
	سالانه	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	تن	تن	تن
خط تولید فاز ۱ (SOFT): N-۵۵۰ ، N۶۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۱۸۳	۱۶,۲۹۲
خط تولید فاز ۲ (HARD): N۳۳۹ ، N۳۲۶ ، N۳۳۰ ، N۳۷۵	۱۵,۰۰۰	۱۲,۰۹۸	۸,۸۴۳
	۳۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۱	۲۵,۱۳۵

۴-۶ شرکت در سال ۱۳۹۸ پایین تر از ظرفیت اسمی تولید داشته به همین دلیل هزینه جذب نشده به مبلغ ۲۰,۷۰۹ میلیون ریال محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

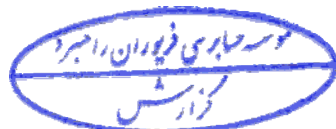
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش:
۵,۴۱۱	۷,۰۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱۳	۹۲۰	آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه ها
۲,۶۸۹	۴۴۷	۷-۱ حمل و نقل
۳۰	۸۱	استهلاک
۸,۵۴۳	۸,۴۶۹	
		هزینه های اداری و عمومی:
۳۰,۵۷۵	۳۸,۴۶۶	حقوق و دستمزد مزایا
۱,۶۵۹	۲,۲۴۱	کمک های غیر نقدی
۱,۴۶۷	۲,۱۱۷	هزینه حق الزحمه مشاورین
۱,۷۴۸	۱,۸۹۴	استهلاک اموال و تجهیزات
-	۱,۱۵۳	۷-۲ تمهیدات مالی کارت بازرگانی
۱,۳۲۲	۱,۲۴۱	هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی
۱,۹۰۵	۹۷۲	مواد غذایی و آبدارخانه و پذیرایی
۳۲۷	۸۸۳	هزینه حق المدرج بورس
۵۲۳	۸۷۴	تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات
۷۲۱	۸۳۹	خدمات پشتیبانی نرم افزارها
-	۸۱۴	هزینه کمک به خیریه ها و سازمان بهزیستی
۱,۱۷۷	۸۱۴	هزینه های حقوقی و کارشناسی و ثبتی
۶۹۸	۷۰۲	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۴۸۶	۵۴۶	هزینه حق حضور جلسات هیات مدیره
۲۷۳	۳۲۷	هزینه آب و برق و گاز
۴,۶۳۲	۵,۵۹۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۴۷,۵۱۳	۵۹,۴۷۷	
۵۶,۰۵۶	۶۷,۹۴۶	

۷-۱- در سال ۱۳۹۷ حمل فروش محصولات برای برخی از مشتریان بر عهده شرکت بوده لیکن در سال جاری این هزینه توسط مشتری تقبل

گردیده است به همین علت هزینه های حمل و نقل در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل کاهش داشته است

۷-۲- مبلغ فوق بابت هزینه چهار در هزار و سه در هزار مالیات عملکرد می باشد که با توجه به محاسبات صورت گرفته در سامانه مربوطه به

اتاق بازرگانی ایران واریز شده است





**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها**

در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۷,۳۹۱ میلیون ریال مطالبات از شرکت آراین شیمی به دلیل اختلاف حساب به عنوان مطالبات مشکوک الوصول تلفی شده است و هزینه آن در این سرفصل منعکس شده است

**۹- سایر درآمدها**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۳۵	۱۵,۵۹۷	مآزاد انبار گردانی
۲۰,۶۷۷	۱۰,۴۶۴	فروش ضایعات ، پالت و بسته بندی
۵,۳۷۲	-	سایر درآمدها
<b>۴۶,۵۸۴</b>	<b>۳۶,۰۶۱</b>	

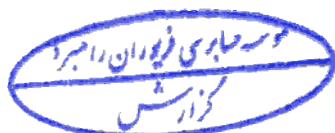
**۱۰- سایر هزینه ها**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۶۳۴	۲۰,۷۰۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۲,۴۰۸	۳,۵۰۰	حق بیمه های سال های ۹۱ لغایت ۹۷ براساس رسیدگی سازمان تامین اجتماعی
۴,۴۱۱	۲۸۴	مالیات ارزش افزوده
۴,۶۸۰	-	سایر هزینه ها
<b>۵۲,۱۳۳</b>	<b>۲۴,۴۹۳</b>	

**۱۱- هزینه های مالی**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		وام های دریافتی:
۲۲,۸۳۷	۱۶,۵۳۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۸,۵۸۸	-	اشخاص وابسته ۱۱-۱
<b>۴۱,۴۲۵</b>	<b>۱۶,۵۳۱</b>	

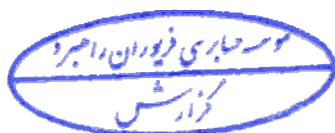
۱۱-۱ عمده مبلغ فوق بابت جسرانم دیرکرد پرداخت و تسویه حساب وجوه کلیه چک هایی می باشد که در سال ۹۶ بابت خرید روغن از پالایشگاه آبادان توسط شرکت شیمی بافت (از طرف شرکت دوده صنعتی پارس) در اختیار آن شرکت قرار گرفته بود که در سررسید مقرر وصول نگردید. طبق توافق صورت گرفته جرائم تاخیر با نرخ ۱۸ درصد سالیانه از تاریخ سررسید های چک های قبلی محاسبه گردید و جمعا مبلغ ۱۸,۰۳۸ میلیون ریال مبلغ به حساب هزینه مالی و بستانکاری شرکت شیمی بافت منظور گردید



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۵۹,۷۰۷	۱,۰۱۵	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۳۴۲	۱۶۱	سود سهام
۶۳,۰۴۹	۱,۱۷۶	
		سایر اقلام:
-	۱,۳۳۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۴۸۳	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۲۶۰	۲۶۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۷۰	۱۲۶	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۸	۵	سود سهام
۱۴۹	۴۷	سایر اقلام
۲,۱۹۷	۲,۲۶۱	
۶۵,۲۴۶	۳,۴۳۷	



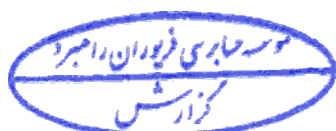
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۸,۵۵۶	۴۶۴,۳۰۳	سود عملیاتی
(۵۰,۷۶۴)	(۱۰۴,۴۶۸)	اثر مالیاتی
۲۱۷,۷۹۲	۳۵۹,۸۳۵	
۲۳,۸۲۱	(۱۳,۰۹۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۹,۲۱۲)	۳,۳۷۹	اثر مالیاتی
۴,۶۰۹	(۹,۷۱۵)	
۲۹۲,۳۷۷	۴۵۱,۲۰۹	سود قبل از مالیات
(۶۹,۹۷۶)	(۱۰۱,۰۸۹)	اثر مالیاتی
۲۲۲,۴۰۱	۳۵۰,۱۲۰	سود خالص
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاث و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۷۷,۳۶۷	۳۴,۲۵۳	۲,۱۳۳	۳۴۰,۸۸۱	۱۴,۶۳۱	۳,۳۹۳	۲۸۳,۵۰۴	۱۵,۸۷۷	۲۱,۴۹۹	۱,۹۱۷
۱,۷۱۹	۱۰۹	۷۲	۱,۵۳۸	۱,۳۵۲	-	۱۶۳	۲۳	-	-
۳۵۴,۵۲۲	-	-	۳۵۴,۵۲۲	-	-	-	-	-	۳۵۴,۵۲۲
(۲,۷۹۴)	(۴,۰۳۸)	-	۱,۲۴۴	(۷۳)	-	۱,۲۰۲	۱۱۵	-	-
۷۳۰,۷۱۴	۳۰,۳۲۴	۲,۲۰۵	۶۹۱,۱۸۵	۱۵,۹۱۰	۳,۳۹۳	۲۸۴,۸۰۹	۱۶,۰۱۵	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹
۸۲,۱۲۰	۳۵۴	۷۷,۳۳۶	۲,۴۲۰	۲,۹۰۹	-	۶۲۶	۸۸۵	-	-
(۱۲۰)	-	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	-	-	-	-
(۱,۹۱۵)	-	-	(۱,۹۱۵)	-	(۱,۹۱۵)	-	-	-	-
(۱,۸۸۱)	(۱۰,۳۵۹)	-	۹,۱۷۸	-	-	۸,۹۲۷	۲۳۱	-	-
۸۰۹,۶۱۸	۲۰,۳۱۹	۷۹,۵۵۱	۷۰۹,۳۲۸	۱۸,۸۱۹	۱,۳۵۸	۲۹۴,۴۴۲	۱۷,۱۳۱	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹
۲۹۱,۲۲۳	-	-	۲۹۱,۲۲۳	۷,۳۶۸	۱,۹۸۶	۲۶۲,۴۰۵	۱۰,۶۶۲	۸,۸۲۲	-
۱۷۰,۶۴	-	-	۱۷۰,۶۴	۱,۳۲۴	۳۶۴	۱۳,۹۹۶	۵۱۳	۸۴۹	-
(۷۳)	-	-	(۷۳)	(۷۳)	-	-	-	-	-
۳۰۸,۲۱۴	-	-	۳۰۸,۲۱۴	۸,۶۳۷	۲,۳۵۰	۲۷۶,۴۰۱	۱۱,۱۵۵	۹,۶۷۱	-
۱۱,۷۲۰	-	-	۱۱,۷۲۰	۱,۵۶۶	۳۵۰	۸,۲۵۴	۵۷۷	۷۷۳	-
(۱۲۰)	-	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	-	-	-	-
(۱,۵۸۶)	-	-	(۱,۵۸۶)	-	(۱,۵۸۶)	-	-	-	-
۲۱۸,۵۲۸	-	-	۲۱۸,۵۲۸	۱۰,۳۰۳	۱,۲۹۴	۲۸۴,۸۵۵	۱۱,۷۳۲	۱۰,۴۴۴	-
۴۹۱,۰۹۰	۲۰,۳۱۹	۷۹,۵۵۱	۳۹۱,۳۲۰	۸,۲۱۶	۶۴	۹,۵۸۷	۵,۳۹۹	۱۱,۰۵۵	۳۵۶,۴۹۹
۴۲۲,۵۰۰	۳۰,۳۲۴	۲,۲۰۵	۳۸۹,۹۷۱	۷,۲۷۳	۱,۰۴۳	۸,۴۶۸	۲,۸۶۰	۱۱,۸۱۸	۳۵۶,۴۹۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
افزایش  
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
افزایش  
واگذار شده  
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
استهلاک افزایشی:  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
واگذار شده  
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

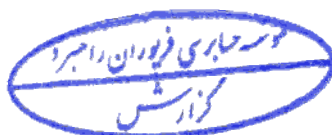
- ۱-۱۴- اموال، ماشین آلات و تجهیزات تا تاریخ تنظیم این گزارش در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱,۶۳۰,۷۰۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۲-۱۴- زمین شرکت در سال ۱۳۹۷ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳۵۴,۵۲۲ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است. افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی در مجمع فوق العاده مورخ ۲۵/۱۰/۹۷ تصویب و در تاریخ ۰۴/۱۲/۹۷ به ثبت رسیده است.
- ۳-۱۴- افزایش در پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۷۷,۳۴۶ میلیون ریال ناشی از پیش پرداخت خرید کیسه فیلتر و فتر از شرکت مهر آذین پویا سهند می باشد.
- ۴-۱۴- اقلام سرمایه ای انبار عمدتاً متشکل از آجرهای نسوز خریداری شده جهت کوره تولید دوده و کیسه فیلتر می باشد.

**۱۵- سرمایه گذاری در املاک**

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳,۱۲۵

یک قطعه زمین به مساحت ۱/۷ هکتار در احمدآباد مستوفی

این قطعه زمین مربوط به دریافت از آقای یوسف خرسند رفتار در ارتباط با مطالبات سنواتی بوده است که نامبرده این زمین را به عنوان ضمانت در سال های قبل به شرکت ارائه نموده بود. زمین فوق براساس گزارش هیات سه نفره کارشناسان رسمی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال قیمت گذاری شده است. ضمناً شرکت قصد فروش زمین مذکور را دارد و در سال ۱۳۹۸ در دو نوبت اقدام به برگزاری مزایده کرده است.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۶- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			<b>بهای تمام شده:</b>
۳,۶۷۱	۲,۴۶۱	۱,۲۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۸۹۷	۸۹۷	-	افزایش
۴,۵۶۸	۳,۳۵۸	۱,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۹۲	۳۹۰	۲	افزایش
۴,۹۶۰	۳,۷۴۸	۱,۲۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			<b>استهلاک انباشته:</b>
۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶۹۷	۶۹۷	-	استهلاک
۱,۸۴۷	۱,۸۴۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	-	استهلاک
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۵۲	۸۴۰	۱,۲۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۷۲۱	۱,۵۱۱	۱,۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریودان راهبردی  
 گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
				تجاری:
				اسناد دریافتی:
۱۱,۳۸۳	۷۳,۴۵۶	-	۷۳,۴۵۶	اشخاص وابسته
۷۰,۰۶۹	۱۱۸,۲۳۷	-	۱۱۸,۲۳۷	سایر مشتریان
۸۱,۴۵۲	۱۹۱,۶۹۳	-	۱۹۱,۶۹۳	۱۷-۱-۱
				حساب های دریافتی:
۶,۱۵۴	۱۹۰,۰۰۱	-	۱۹۰,۰۰۱	اشخاص وابسته
۶۳,۵۸۰	۳۶,۰۷۴	(۱۷,۳۹۱)	۵۳,۴۶۵	سایر مشتریان
۶۹,۷۳۴	۲۲۶,۰۷۵	(۱۷,۳۹۱)	۲۴۳,۴۶۶	۱۷-۱-۲
۱۵۱,۱۸۶	۴۱۷,۷۶۸	(۱۷,۳۹۱)	۴۳۵,۱۵۹	
				سایر دریافتی ها:
				حساب های دریافتی:
۴۲,۵۷۵	۳,۰۲۷	-	۳,۰۲۷	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۳,۷۵۶	۳,۷۲۱	-	۳,۷۲۱	کارکنان (وام)
۴۴	۲۳۴	-	۲۳۴	سود سهام دریافتی
۹,۸۶۵	۱۲,۶۱۴	-	۱۲,۶۱۴	سایر
۵۶,۲۴۰	۱۹,۵۹۶	-	۱۹,۵۹۶	
۲۰۷,۴۳۶	۴۳۷,۳۶۴	(۱۷,۳۹۱)	۴۵۴,۷۵۵	

۱۷-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷	۱,۴۰۶

غیر تجاری:  
کارکنان (وام)

