



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

DEMO

Date : No.: شماره: تاریخ:

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۷-۹

۱۰-۴۱

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳- صورت سود و زیان جامع

۴- صورت جریان

۵- یادداشتهای تو

۱-۵- تاریخچه و

۲-۵- اهم رویه ها

۳-۵- یادداشتهای

صورت های مالی

DEMO

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

هادی وکیلی

شرکت کربن ایران (سهامی عام)

نائب رئیس هیات مدیره و سرپرست

علیرضا نبی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - موظف

علی کدخدای شهریاری

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - غیرموظف

یزدان نادری

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

عضو هیات مدیره - غیرموظف

حسن کوه خواهی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 این صورت‌های مالی به گونه‌ای که

مسئولیت این صورت‌های مالی به گونه‌ای که

DEMO

نام شده طبق
تاریخ حرفه‌ای را
رئیس هیات‌مدیره،
اطمینان معقول نسبت به صورت‌های مالی

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 بازرس 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 حساب‌های دریافتی تجاری و غیرتجاری شامل طلب از آقای یوسف خرسند رفتار به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۳۹۵ است که اقدامات حقوقی شرکت جهت وصول مطالبات و نتایج حاصل از آن در یادداشت توضیحی ۳-۱-۱-۵ تشریح شده است. سرفصل فوق همچنین شامل چک‌های دریافتی از کارخانه کیان تایر و شرکت بسیار سازه طوس به ترتیب به مبلغ ۳۰ و ۳۷ میلیارد ریال است که در سررسید وصول نشده‌اند و چک‌های سررسیددار دیگری جایگزین چک‌های قبلی شده است. با توجه به عدم وصول مطالبات شرکت تا این تاریخ باید برای آن‌ها ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول منظور شود، ولی تعیین مبلغ آن 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 را
برای س
نشان م
به نحو مطلوب

DEMO

شرکت
برای س
نشان م

گزارش در
مسئول
تفسیر

گزارش در
مسئول
تفسیر

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

۷- اقدامات شرکت برای وصول مطالبات از آقای خرسند رفتار از طریق فروش زمین واگذار شده که به عنوان یکی از تکالیف هیات‌مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ تعیین شده، به نتیجه نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

۸- مدیر عامل شرکت در پایان مهر ماه ۱۳۹۷ مستعفی شده و از آن تاریخ مدیرعامل تعیین نشده است. در نتیجه مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۹- براساس توافق نامه مورخ ۱۳۹۷/۵/۹ که به تصویب هیات مدیره رسیده، مقدار ۹۴۵ تن دوده به شرکت نیکسان کاوش فروخته شده است. طبق بررسی های انجام شده فروش دوده به آن شرکت با نرخى به مراتب کمتر از نرخ های بازار انجام شده که علت آن توجیه نشده است.

۱۰- 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 هیات مدیره 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 هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به استثنای پرداخت وجه به شرکت صنایع

صنایع

روال

DEMO

۱۱- گزارش

تقدیم

رسیدگ

حاکمی

نشده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- الف - ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه در مرجع ثبت شرکتها ظرف مدت ده روز
- ب - افشای صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه ثبت شده ظرف مدت یک هفته
- پ - انتخاب مدیرعامل شرکت ظرف یک ماه پس از پایان تصدی مدیرعامل مستعفی
- ت- افشای فوری اطلاعات در مورد فروش سهام شرکت های کربن ایران و صنایع لاستیکی سپهند



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

۱۳- رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده که این موسسه به استثنای عدم تدوین شرح وظایف سازمانی و حدود اختیارات به نحو روشن، به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۴- 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 به استثنای آموزش کارکنان و تدوین رویه‌های قابل اتکا در مورد کشف عملیات و معاملات مشکوک، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

برد
د اصغریان
۸۰

۱۱ ارد

DEMO

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------|-------------|---------|-------------------------|-------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | میلیون ریال | | دارایی های جاری: |
| ۲۹۷,۷۲۴ | ۲۲۱,۸۰۹ | ۱۲ | جاری: | ۲۵,۸۶۵ | ۳ | موجودی نقد |
| ۱,۷۶۳ | ۶۹,۹۷۶ | ۱۳ | لای تجاری و غیر تجاری | ۲۶۷ | ۴ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۵۱,۳۴۳ | ۵,۲۲۲ | ۱۴ | اختیاری | ۲۰۷,۴۲۶ | ۵ | دریافتی های تجاری و غیر تجاری |
| ۱۳۰,۳۲۷ | ۴۸,۱۶۱ | ۱۵ | پروانه اختیاری | ۷۵۳,۷۴۱ | ۶ | موجودی مواد و کالا |
| ۶۳,۹۹۶ | ۲۴,۳۴۰ | ۱۶ | مالی | ۹۳,۳۸۸ | ۷ | پیش پرداخت ها |
| ۵۴۵,۱۵۳ | ۳۶۹,۵۰۸ | | ت ها | ۵۸۰,۶۸۷ | | جمع دارایی های جاری |
| - | ۶۴,۵۶۸ | ۱۵ | های جاری | | | دارایی های غیر جاری: |
| ۲۹,۴۷۴ | ۳۰,۷۱۳ | ۱۷ | غیر جاری: | ۱۱۷ | ۵ | دریافتی های بلندمدت |
| ۲۹,۴۷۴ | ۹۵,۲۸۱ | | مالی بلند مدت | - | ۸ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۵۷۴,۶۲۷ | ۴۶۴,۷۸۹ | | لای پایان خدمت کارکنان | ۲,۷۲۱ | ۹ | دارایی های نامشهور |
| | | | های غیر جاری | ۴۲۲,۵۰۰ | ۱۰ | دارایی های ثابت مشهور |
| | | | ت ها | ۲۶,۷۷۱ | ۱۱ | سایر دارایی ها |
| | | | عبارت سهام: | ۴۵۲,۱۰۹ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۱۲۰,۰۰۰ | ۴۷۴,۵۲۲ | ۱۸ | نرونی | | | |
| ۶,۷۱۶ | ۱۱,۰۵۴ | ۱۹ | انباشته | | | |
| (۱۳۵,۶۳۲) | ۸۲,۴۳۱ | | ق صاحبان سهام | | | |
| (۸,۹۱۶) | ۵۶۸,۰۰۷ | | ی ها و حقوق صاحبان سهام | | | |
| ۵۶۵,۷۱۱ | ۱,۰۳۲,۷۹۶ | | ی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱,۰۳۲,۷۹۶ | | جمع دارایی ها |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیری صورت‌های مالی است

موسسه حسابرسی نوین ایران
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶ | | سال ۱۳۹۷ | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱,۰۳۶,۳۰۴ | ۱,۷۱۷,۹۰۸ | | | ۲۰ | درآمدهای عملیاتی |
| (۸۷۰,۰۶۵) | (۱,۳۷۰,۳۵۶) | | | ۲۱ | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| ۱۶۶,۲۳۹ | ۳۴۷,۵۵۲ | | | | سود ناخالص |
| (۴۵,۳۲۳) | | (۵۶,۰۵۶) | | ۲۲ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| - | | (۱۷,۳۹۱) | | ۲۳ | هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی) |
| (۱۵,۳۶۲) | | (۵,۵۴۹) | | ۲۴ | سایر اقلام عملیاتی |
| (۶۰,۶۸۵) | (۷۸,۹۹۶) | | | | سود عملیاتی |
| ۱۰۵,۵۵۴ | ۲۶۸,۵۵۶ | | | | هزینه های مالی |
| (۴۴,۹۰۳) | | (۴۱,۴۲۵) | | ۲۵ | سود فروش سرمایه گذاری های بلند مدت (درآمد استثنایی) |
| - | | ۵۹,۷۰۷ | | ۲۶ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۹,۷۴۵ | | ۵,۵۳۹ | | ۲۷ | |
| (۳۵,۱۵۸) | ۲۳,۸۲۱ | | | | |
| ۷۰,۳۹۶ | | | | | |
| - | | | | | |
| (۲,۰۹۹) | | | | | |
| (۲,۰۹۹) | | | | | |
| ۶۸,۲۹۷ | | | | | |
| ۲۲۲ | | | | | |
| (۷۹) | | | | | |
| ۱۴۴ | ۴۶۹ | | | | |

DEMO

گردش حساب سود (زیان) انباشته

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|----|--|-------------------------------------|
| ۶۸,۲۹۷ | ۲۲۲,۴۰۱ | | | | سود خالص |
| (۱۴۸,۳۳۱) | | (۱۳۵,۶۳۲) | | | زیان انباشته ابتدای سال |
| (۵۵,۵۹۸) | | - | ۲۹ | | تعدیلات سنواتی |
| (۲۰۳,۹۲۹) | (۱۳۵,۶۳۲) | | | | زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده |
| (۱۳۵,۶۳۲) | ۸۶,۷۶۹ | | | | سود قابل تخصیص - زیان |
| - | (۴,۳۳۸) | | ۱۹ | | اندوخته قانونی |
| (۱۳۵,۶۳۲) | ۸۲,۴۳۱ | | | | سود (زیان) انباشته در پایان سال |

موسسه حسابرسی نوین پارس
گزارش

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

مهر و امضاء

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

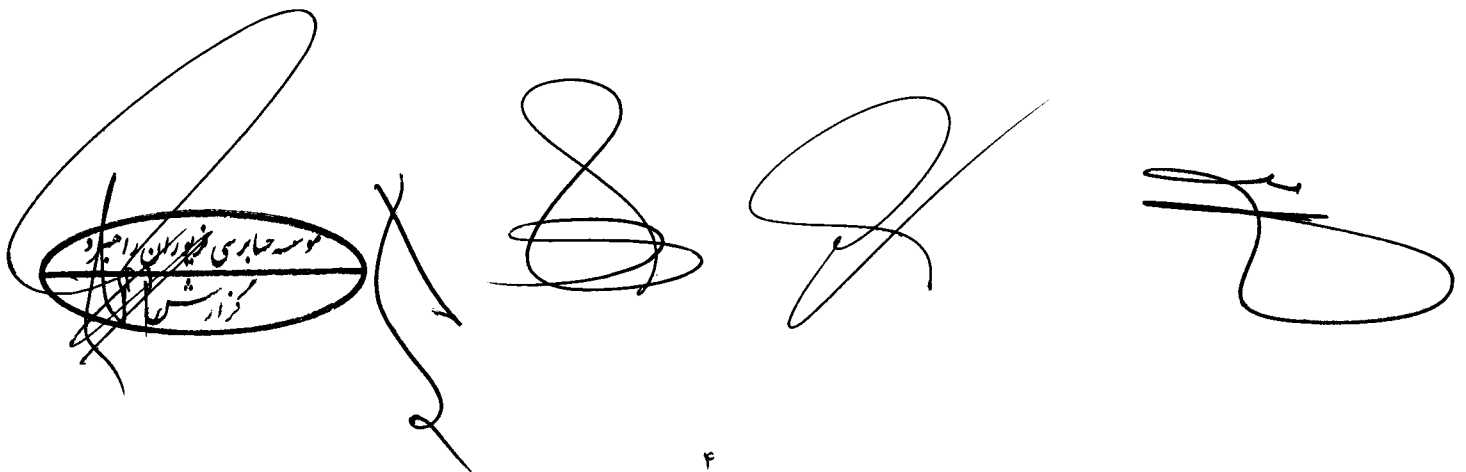
صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۶۸,۲۹۷ | ۲۲۲,۴۰۱ | | سود خالص سال |
| - | ۳۵۴,۵۲۲ | ۱۰-۱ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود |
| ۶۸,۲۹۷ | ۵۷۶,۹۲۳ | | سود جامع سال |
| (۵۵,۵۹۸) | - | ۲۹ | تعدیلات سنواتی |
| ۱۲,۶۹۹ | ۵۷۶,۹۲۳ | | سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل |

DEMO

موسسه حسابرسی و مشاوران مالی ایران
گزارش



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۷ | | یادداشت |
|----------|-------------|-------------|---------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۴,۶۰۳ | ۷۴,۲۱۶ | | ۳۱ |
| ۳۸۱ | | ۳,۳۶۰ | ۲۷ |
| ۴۸ | | ۱,۲۶۰ | ۲۷ |
| (۷,۹۶۱) | | (۷۸,۶۰۷) | |
| (۱۵,۵۵۸) | | (۴۰,۳۷۸) | |
| (۲۳,۰۹۰) | (۱۱۴,۳۶۵) | | |
| (۳۳۵) | (۱,۷۶۳) | | |
| ۶۱۴ | | | |
| (۶,۵۲۲) | | | |
| (۱,۰۴۰) | | | |
| - | | | |
| (۵۱) | | | |
| (۶,۹۹۹) | ۴۰ | | |
| ۱۴,۱۷۹ | (۱) | | |
| - | | ۱۳۳,۸۵۰ | |
| (۲۴,۸۹۳) | | (۱۱۴,۲۶۶) | |
| (۲۴,۸۹۳) | ۱۹,۵۸۴ | | |
| (۱۰,۷۱۴) | ۱۸,۴۸۴ | | |
| ۱۷,۲۰۰ | ۶,۶۱۱ | | ۳ |
| ۱۲۵ | ۷۷۰ | | ۲۷ |
| ۶,۶۱۱ | ۲۵,۸۶۵ | | ۳ |
| - | ۵,۷۴۳ | | ۳۱ - ۱ |

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام دریافتی

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی

مالیات بر درآمد: بابت آسین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی از فروش دارایی ها و تسهیلات

وجوه پرداختی

وجوه پرداختی

تسهیلات

وجوه دریافتی

وجوه پرداختی

جریان

جریان

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات

باز پرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

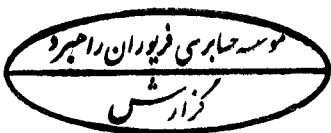
مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی به شرح جدولی ناپذیر صورتهای مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 شرکتهای 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 کرین ایران است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان آفریقا - خیابان سیدار - شماره ۱۲ و کارخانه آن در ساوه شهر صنعتی کاوه - بلوار آزادی خیابان سیزدهم واقع شده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۷۵۹۵ و شماره اقتصادی شرکت ۴۱۱۳۱۴۶۵۳۴۹۹ است.

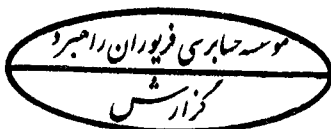
۲-

موضوع و خا مشارک صاد و به کار-
۱۳/۱۳/۱۳۷۸ به بهره برداری رسیده است و تاریخ کارکرد آن از تاریخ ۱۳۷۸/۱۳/۱۳ تاکنون می باشد. این واحد تولیدی در استان مرکزی با ظرفیت ۳۰،۰۰۰ تن در سال اخذ گردیده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|------|------|------------------|
| نفر | نفر | کارکنان دائمی |
| ۲۳ | ۲۳ | |
| ۱۷۱ | ۱۷۳ | کارکنان قراردادی |
| ۱۹۴ | ۱۹۶ | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زیر ارزش جاری استفاده شده است
الف- زمین شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۱۰)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای 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

میانگین موزون

مواد اولیه

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

DEMO

۲-۳

اندازه

سرمایه

سرمایه

سرمایه

بهای گذاری ها

بهای 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:

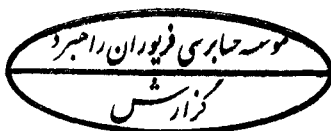
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه).

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس

نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | نوع دارایی |
|-------------|-------------|------------------------|
| مستقیم | ۳ساله | نرم افزارهای رایانه ای |

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد

ک موضوع
سبب میشود

۲-۵-۲
ماده

DEMO

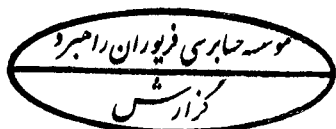
مستقیم

۱۰،۳ و ۵ساله

اثاثیه و منصوبات

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 پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست

۲-۵-۴- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییر در ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد . دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶-۲- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۶-۲-۱- 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 ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه 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.

۶-۲-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا 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 تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۶-۲-۳- توضیح اینکه شرکت طبق بند ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور از محل تجدید ارزیابی دارایی ها و به منظور خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت اقدام به افزایش سرمایه نموده است.

اساسه و در

تیری می

DEMO

۶-۲-۷- ذخیره

ذخیره مزایای

حسابها منظور

۶-۲-۸- در

درآمد عملی

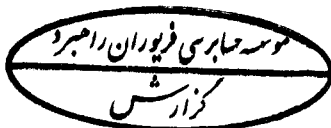
شود

۶-۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۶-۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد

۹-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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 یاریس (سهامی عام)

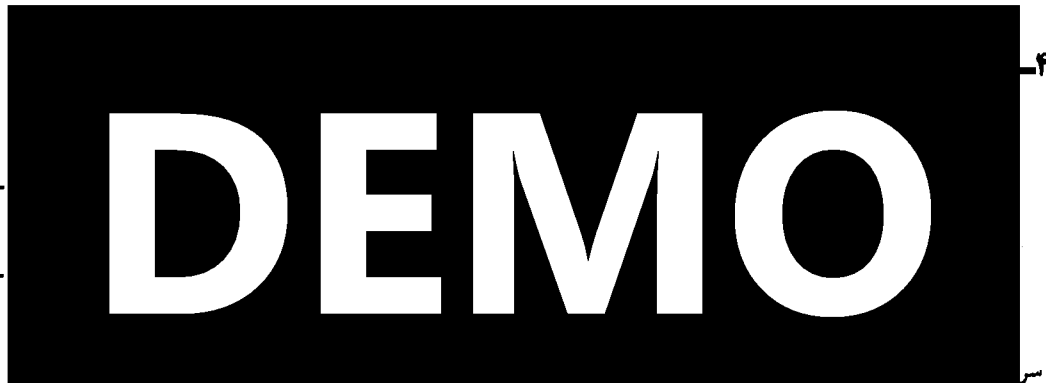
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

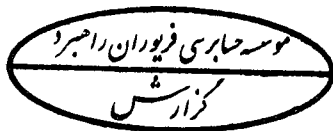
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|--------------|---------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵,۷۱۸ | ۲۵,۲۱۳ | | موجودی نزد بانکها - ریالی |
| ۸۸۱ | ۳۳ | ۳-۱ | موجودی نزد بانکها - ارزی |
| ۱۲ | ۶۱۹ | | موجودی صندوق و تنخواه گردانها |
| ۶,۶۱۱ | ۲۵,۸۶۵ | | |

۳-۱- حسابهای بانکی ارزی شامل ۷۰۰ یورو است که بانرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است



| ۱۳۹۶ | | | | | |
|-------------|------------|----------|------------|---------|----------------------------------|
| خالص | | | | | |
| میلیون ریال | | | | | |
| ۱۷۸ | ۱۷۸ | - | ۱۷۸ | ۱۲۴,۸۰۰ | شرکت ایران یاسا |
| ۵۸ | ۵۸ | - | ۵۸ | ۵۷,۶۱۴ | شرکت سرمایه گذاری البرز |
| ۲۱ | ۲۱ | - | ۲۱ | ۹,۰۰۰ | شرکت بازرسی فنی و خوردگی تکین کو |
| ۸ | ۱۰ | - | ۱۰ | ۹,۸۵۹ | بانک خاورمیانه |
| - | - | - | - | ۱۹۱ | گروه بهمن |
| ۲۶۵ | ۲۶۷ | - | ۲۶۷ | | |

۴-۱- ارزش بازار سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۷۰۵ میلیون ریال است.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | یادداشت |
|-------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------------|
| | خالص | ذخیره مطالبات | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | مشکوک الوصول میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱۱,۳۸۳ | - | ۱۱,۳۸۳ | ۵-۱-۱ اشخاص وابسته - بارز کردستان |
| ۸۶,۷۷۸ | ۷۰,۰۶۹ | - | ۷۰,۰۶۹ | ۵-۱-۲ سایر مشتریان |
| ۸۶,۷۷۸ | ۸۱,۴۵۲ | - | ۸۱,۴۵۲ | |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته - بارز کردستان

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

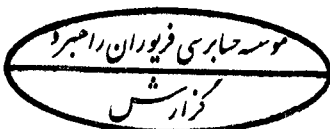
| | | | | | |
|---------|---------|----------|---------|-------|------------------|
| ۱۲۵ | | | | | اشخاص |
| ۸۰ | | | | | سایر مشتریان |
| ۲۰۶ | | | | | غیر تجاری |
| ۲۹۳ | | | | | اشخاص |
| ۱ | | | | | کارکنان |
| ۴ | | | | | سود سهام دریافتی |
| ۵,۲۲۴ | ۴۴ | - | ۴۴ | | سپرده های موقت |
| ۲,۵۰۳ | ۲ | - | ۲ | | سایر |
| ۸,۹۴۴ | ۶,۸۲۱ | - | ۶,۸۲۱ | ۵-۱-۵ | |
| ۲۳,۰۰۱ | ۵۳,۱۹۸ | - | ۵۳,۱۹۸ | | |
| ۳۱۶,۰۹۴ | ۲۰۷,۴۲۶ | (۱۷,۳۹۱) | ۲۳۴,۸۱۷ | | |

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۸۶ | ۱۱۷ |

غیر تجاری:

کارکنان (وام)



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۵- اسناد دریافتی از شرکت بارز کردستان در قبال فروش دوده به شرکت مذکور بوده که سررسید آن در فروردین ماه سال ۹۸ بوده و وصول شده است

۱-۲-۵- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

| یادداشت | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت بسیار سازه طوس | ۳۷,۳۳۶ | ۴۳,۶۲۷ |
| شرکت کیان تایر | ۲۹,۹۸۱ | ۳۱,۷۹۶ |
| شرکت همگن کار | ۲,۰۶۷ | ۲,۰۶۷ |
| شرکت مهتران تولید کاران ایرانیان | - | ۴,۰۰۰ |
| شرکت و بنگان بسار شرق | - | ۴,۲۰۲ |

سایر

DEMO

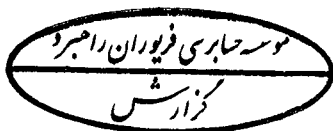
رسید
بدهی
وصول

۱-
و
خو

شده است. توضیح اینکه طی سال مالی جاری نیز مبلغ ۹ میلیارد ریال دوده به شرکت بسیار سازه فروخته شده است

۱-۲-۲-۵- طی سال ۹۷ مبلغ ۵,۶۳۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت کیان تایراز طریق اجرائیات ثبت وصول گردیده و مابقی طلب طی توافقنامه صورت گرفته در مورخ ۹۷/۱۰/۲۵ مقرر شده مبلغ ۶,۲۸۴ میلیون ریال نقدا و الباقی طی ۱۳ فقره چک ۱,۵۰۰ میلیون ریالی وصول گردد. لازم به ذکر است مانده پایان سال به مبلغ ۲۹,۹۸۱ میلیون ریال شامل ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط مطالبات تقسیط شده سال قبل بوده و الباقی مربوط به فروش دوده طی پایان سال ۹۷ می باشد که در سال ۹۸ وصول شده است

۱-۲-۳-۵- باتوجه به اقدامات قانونی صورت گرفته، طی صورتجلسه ای که در اداره امور تصفیه و ورشکستگی تنظیم شده است مقرر گردید شرکت همگن کار در ازاء بدهی خود یک ملک مسکونی در شهرک صنعتی کاوه به متراژ ۱۲۲۵ متر مربع با کاربری مسکونی و تراکم سنگین به شرکت دوده صنعتی پارس واگذار نماید که مراحل واگذاری در سال ۱۳۹۸ در حال انجام است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱-۳ حساب های دریافتی تجاری :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | یادداشت |
|-------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|
| | خالص | ذخیره مطالبات | | |
| میلیون ریال | خالص میلیون ریال | مشکوک الوصول میلیون ریال | ریالی میلیون ریال | |
| ۷۸,۰۳۵ | ۶,۱۵۴ | - | ۶,۱۵۴ | اشخاص وابسته : |
| ۴۷,۶۹۴ | - | - | - | گروه صنعتی بارز |
| ۱۲۵,۷۲۹ | ۶,۱۵۴ | - | ۶,۱۵۴ | لاستیک بارز کردستان |
| ۶۳,۹۵۴ | ۶۴,۰۴۳ | - | ۶۴,۰۴۳ | سایر مشتریان : |
| ۱۴,۱۴۴ | - | (۱۷,۳۹۱) | ۱۷,۳۹۱ | یوسف خرسند رفتار ۵-۱-۳-۱ |
| | | | | شرکت آراین شیمی ایرسا |



حدود مبلغ ۹۲ میلیارد ریال ارزش گذاری شده است بصورت وکالت بلاعزل بنام شرکت می باشد. با توجه به عدم پرداخت وجه فوق اقدامات حقوقی لازم بابت وصول بدهی فوق در حال انجام بوده و در حال حاضر طبق پرونده کلاسه ۹۶۱۰۴۰ نزد شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران از طرف شرکت و به طرفیت آقایان یوسف و علیرضا خرسند رفتار ، طی دادنامه شماره ۹۷-۲۷۹-۹۷ مورخ ۹۷/۰۳/۱۳ منجر به صدور حکم محکومیت آنها به میزان ۸۰ میلیارد ریال به انضمام کلیه خسارت دادرسی و خسارت تادیه از مورخ ۹۶/۰۵/۰۷ لغایت اجرای حکم طبق نرخ شاخص تورم بانک مرکزی شده است. حق شرکت قطعی شده و اجرائیه آن در مورخ ۹۷/۱۰/۱۸ صادر و ابلاغ شده است. همچنین حکم جلب سیار آقای یوسف خرسند رفتار به اتهام مشارکت در تحصیل مال نامشروع در تاریخ ۹۷/۰۱/۲۷ صادر شد



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

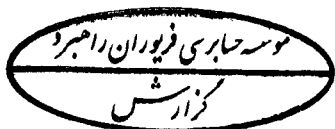
۴-۱-۵- حساب‌های دریافتی غیر تجاری - اشخاص وابسته:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۳۹,۵۲۸ | ۵-۱-۴-۱ | شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی |
| - | ۲,۴۴۷ | | شرکت شیمی بافت |
| ۱,۴۲۰ | ۶۰۰ | | شرکت فیرمکو |
| ۱,۴۲۰ | ۴۲,۵۷۵ | | |

۴-۱-۴-۱-۵- طلب فوق بابت فروش ۵,۰۳۷,۱۵۲ سهم از سهام شرکت کرین ایران (متعلق به شرکت دوده صنعتی پارس) می‌باشد که وجه آن به شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی پرداخت شده است

۱-۵

DEMO



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

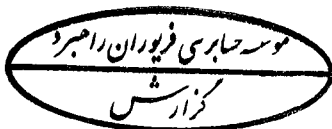
۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۰,۵۹۰ | ۱۷۴,۱۷۷ | کالای ساخته شده |
| ۵۳,۵۰۰ | ۴۱,۲۵۱ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۲۰,۲۳۶ | ۳۸,۳۱۳ | قطعات و لوازم بدکی |
| ۱۰۴,۳۲۶ | ۲۵۳,۷۴۱ | |

تجارت و

۱-
صا

DEMO



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

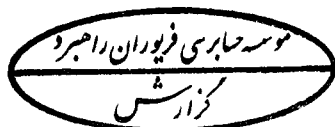
۷- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|---------------|---------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۲۱,۶۱۱ | ۸۶,۹۰۲ | ۷-۱ خرید مواد اولیه |
| ۴,۵۳۶ | ۶,۴۸۶ | سایر پیش پرداخت ها |
| <u>۲۶,۱۴۷</u> | <u>۹۳,۳۸۸</u> | |

۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح زیر قابل تفکیک می باشد

DEMO

| | | |
|---------------|---------------|------------------------------|
| ۶,۲۴۴ | ۵,۱۷۸ | شرکت پتروشیمی اراک |
| ۸,۳۳۶ | ۱,۶۷۳ | شرکت نفت پارس |
| - | ۱,۲۱۵ | شرکت پتروشیمی بندرامام خمینی |
| ۷,۰۳۱ | ۳,۷۷۲ | سایر |
| <u>۲۱,۶۱۱</u> | <u>۸۶,۹۰۲</u> | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------------|------------|------------|
| مبلغ دفتری | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | مبلغ دفتری |
| میلیون ریال | میلیون ریال | سهام | |
| ۱۹,۳۴۸ | ۲ | ۵,۰۳۷,۱۵۲ | - |
| ۴,۰۶۹ | ۰.۸ | ۲,۸۳۵,۶۴۰ | - |
| ۲۳,۴۱۷ | | | |

سرمایه گذاری های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

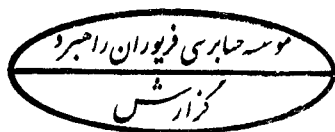
شرکت کرین ایران (سهامی عام)

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

م طی سال و
بال و هر
۵۹,۷۰۷
ه است

تعداد ۲,۰۳۷,۱۵۲ سهام شرکت کرین ایران به مبلغ ۱۹,۳۴۸ میلیون ریال از طریق سازمان بورس به شرکت کسوس تجارت سهام پیش فروخته

شده است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- دارایی های نامشهود

| بهای | ماده در ابتدای سال | یادداشت | شرح |
|------|--------------------|---------|-------------------------|
| ۱۷ | ۲,۴۶۱ | ۹-۱ | نرم افزارهای رایانه ای |
| | ۱,۲۱۰ | | حق الامتیاز خدمات عمومی |
| ۹۷ | ۳,۶۷۱ | | |

۹-۱- افزایش در سرفصل فوق مربوط به خرید نرم افزارهای شرکت راهکاران سیستم

DEMO

| ارزش دفتری | استهلاک انباشته | ابتدای سال |
|-------------|-----------------|-------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ماده در پایان سال |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۳۱۱ | ۱,۸۱۱ | ۶۹۷ |
| ۱,۲۱۰ | - | - |
| ۲,۵۲۱ | ۱,۸۱۱ | ۶۹۷ |



گروه صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰ دارایی های ثابت مشهود

DEMO

| ارزش دفتری | ارزش دفتری | | | استهلاک انباشته | | | شرح اقلام |
|------------|-------------|----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | | | | |
| | | مانده در پایان | میانگین | میانگین | میانگین | میانگین | |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۹۷۷ | ۳۵۶,۴۹۹ | - | - | - | - | - | زمین |
| ۱۲,۶۷۷ | ۱۱,۸۲۸ | ۹,۶۷۱ | - | - | - | ۸۴۹ | ساختمان |
| ۵,۳۳۵ | ۴,۸۶۰ | ۱۱,۱۵۵ | - | - | - | ۵۱۳ | تاسیسات |
| ۱,۴۰۷ | ۱,۰۴۳ | ۲,۳۵۰ | - | - | - | ۲۶۴ | وسائط نقلیه |
| ۲۱,۰۹۹ | ۸,۴۶۸ | ۲۷۶,۴۰۱ | - | - | - | ۱۳,۹۹۶ | ماشین آلات |
| ۷,۲۶۳ | ۷,۲۷۳ | ۸,۶۳۷ | (۷۳) | (۷۳) | (۷۳) | ۱۴,۶۳۱ | اثاثیه و منسوبات |
| ۴۹,۶۵۸ | ۳۸۹,۹۷۱ | ۳۰۸,۲۱۴ | (۷۳) | (۷۳) | (۷۳) | ۳۴۰,۸۸۱ | جمع |
| ۲,۱۳۳ | ۲,۲۰۵ | - | - | - | - | ۲,۱۳۳ | پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۳۴,۲۵۳ | ۳۰,۳۲۴ | - | - | - | - | ۳۴,۲۵۳ | اقلام سرمایه ای انبار |
| ۸۶,۰۴۴ | ۴۲۲,۵۰۰ | ۳۰۸,۲۱۴ | (۷۳) | (۷۳) | (۷۳) | ۳۷۷,۲۶۷ | جمع کل |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۱- 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 ۹۷/۱۰/۲۵ تصویب و در تاریخ ۹۷/۱۲/۰۴ به ثبت رسیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیر است

| ۱۳۹۶ - میلیون ریال | | ۱۳۹۷ - میلیون ریال | | |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------|
| بر مبنای تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای تمام شده | بر مبنای تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای تمام شده | |
| - | ۱,۹۷۷ | ۳۵۶,۴۹۹ | ۱,۹۷۷ | زمین |

۱۰-۲- افزایش در سرفصل ماشین آلات عمدتاً ناشی از خرید محفظه فیلتر کوره است.

۱۰-۳- اقلام سرمایه ای ائبار عمدتاً متشکل از آجر نسوزهای خریداری شده جهت کوره تولید دوده است

۶۶۳,۲۲۴

۱۰-۴

میلیون ر

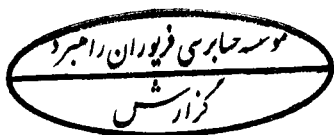
DEMO

۱۱- سا

ی مدت

مبلغ ۷۱

۳۶ ماه از تاریخ ۱۷/۱۲/۹۱ سپرده شده است. توضیح اینکه به منظور مرور مجدد عمل های



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

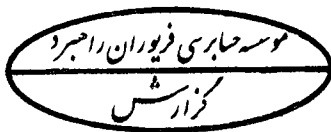
۱۲- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

پرداختی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۹۵,۹۲۰ | ۱۲-۱ | تجاری: |
| ۱۲۸,۱۷۸ | - | | اسناد پرداختی: |
| ۴۷,۰۴۸ | ۱۶,۴۵۰ | | اشخاص وابسته - شرکت نفت سپاهان |
| ۱۷۵,۲۲۶ | ۱۱۲,۳۷۰ | | اشخاص وابسته - شرکت شیمی بافت |
| | | | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |

حساب های پرداختی:

| | | | |
|---------|---------|--|---|
| | | | سایر تا |
| | | | غیر تج |
| | | | اسناد پ |
| | | | هزینه |
| | | | مالیات |
| | | | سپرده |
| | | | سپرده بیمه پیمانکاران |
| | | | حق بیمه های پرداختی - حقوق |
| | | | اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |
| | | | سایر |
| ۵,۱۵۰ | ۷,۵۱۵ | | |
| ۶,۸۶۳ | ۳,۲۸۶ | | |
| ۳,۶۳۸ | - | | |
| ۱۴,۱۵۰ | ۱۳,۲۷۶ | | |
| ۱۰۰,۶۷۹ | ۱۰۹,۳۱۶ | | |
| ۲۹۷,۷۲۴ | ۲۲۱,۸۰۹ | | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

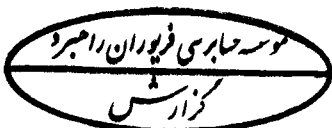
۱-۱۲. مبلغ ۹۵،۹۲۰ میلیون ریال اسناد پرداختی بابت دو فقره چک مربوط به خرید روغن بصورت اعتباری ۲ ماهه می باشد که سررسید آن ها در سال ۹۸ بوده است در ضمن تا تاریخ تهیه این گزارش یک فقره از چک های مذکور به مبلغ ۴۷،۹۶۰ میلیون ریال پرداخت شده است

۱-۱۲. اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|--------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵،۵۵۴ | ۵،۰۶۷ | سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده) |
| - | ۵،۰۰۰ | شرکت شهر صنعتی کاوه |
| ۳،۵۰۰ | - | شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |
| <u>۹،۰۵۴</u> | <u>۱۰،۰۶۷</u> | |



| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|---------------|---------------|------------------------------|
| - | ۸،۹۴۸ | هزینه حمل و نقل |
| - | ۷،۶۸۰ | ذخیره بیمه سال های ۹۱ الی ۹۶ |
| ۹،۵۰۲ | ۷،۵۰۷ | ذخیره بیمه سخت و زیان آور |
| ۳،۹۳۳ | ۴،۷۵۹ | هزینه برق مصرفی |
| ۱۷،۱۶۸ | ۴،۲۵۶ | هزینه آب مصرفی |
| ۳،۶۵۸ | ۱،۸۷۵ | هزینه گاز مصرفی |
| ۳،۴۰۲ | ۲،۹۹۷ | هزینه بازخرید مرخصی |
| | | سایر |
| <u>۵۳،۵۸۳</u> | <u>۵۵،۹۶۲</u> | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختی

| سال مالی منتهی به | درآمد مشمول مالیات | | سود (زیان) ابرازی |
|-------------------|--------------------|---------|-------------------|
| | ابرازی | ابرازی | |
| ۱۳۹۴ | ۱۱۰ | ۴۹۱ | ۲,۷۸۴ |
| ۱۳۹۵ | - | - | (۱۴۸,۳۳۱) |
| ۱۳۹۶ | - | - | ۷۰,۳۹۶ |
| ۱۳۹۷ | ۵۰,۷۶۴ | ۲۲۵,۶۱۷ | ۲۹۲,۳۸۷ |

۱۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در برگ کارشناسی مجدد صادر شده ولی تا کنون به نتیجه نرسیده است

۱۳-۳- دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تصویب صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، ذخیره مالیات برارودی به مبلغ ۱۷

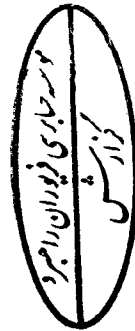
DEMO

۱۳۹۶- میلیون ریال

| نحوه تشخیص | مابده پرداختی | | پرداختی |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| | مابده پرداختی | مابده پرداختی | |
| رسیدگی به دفاتر | ۱,۷۶۳ | - | ۲ |
| رسیدگی به دفاتر | - | ۱,۷۲۰ | - |
| رسیدگی نشده | - | ۱۷,۴۹۲ | - |
| رسیدگی نشده | - | ۵۰,۷۶۴ | - |
| | ۱,۷۶۳ | ۶۹,۹۷۶ | - |

نشده است و موضوع در هیات تجدید نظر مالیاتی مطرح است و قرار

پذیرش زیان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی (به شرح بند فوق)، برای



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

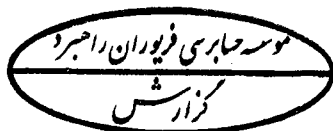
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختی

| <u>۱۳۹۶</u> | <u>۱۳۹۷</u> | |
|---------------|--------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده پرداخت نشده: |
| ۵,۳۴۳ | ۴۰۲ | سال ۱۳۹۴ |
| ۱۳,۴۲۶ | ۱,۰۱۵ | سال ۱۳۹۳ |
| ۲۴,۹۱۴ | ۳,۸۰۵ | سال‌های قبل از ۱۳۹۳ |
| <u>۴۳,۶۸۳</u> | <u>۵,۲۲۲</u> | |
| ۷,۶۶۰ | - | استاد دانا |

DEMO



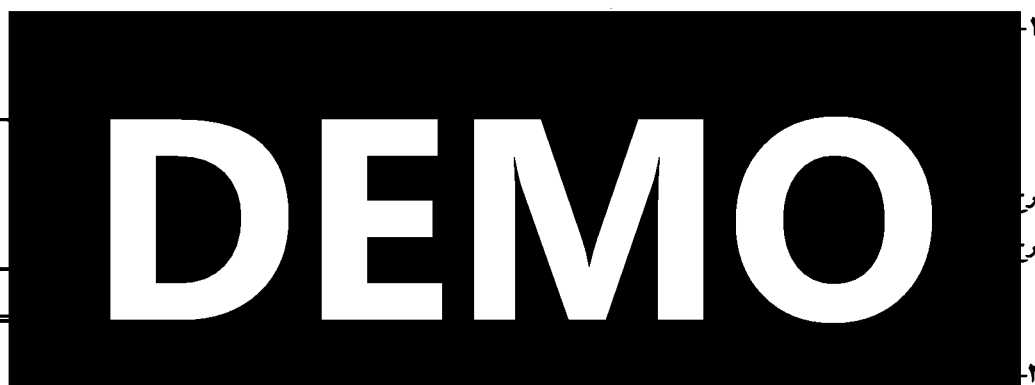
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵- تسهیلات مالی

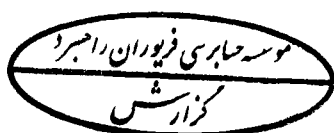
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۷,۵۳۱ | ۱۳۵,۴۹۲ | بانک پاسارگاد (۱ مورد) |
| ۲,۸۶۰ | - | بانک رفاه (۱ مورد) |
| ۹۰,۳۹۱ | ۱۳۵,۴۹۲ | |
| - | (۲۲,۷۶۳) | سود و کارمزد سنوات آتی |
| ۹۰,۳۹۱ | ۱۱۲,۷۲۹ | |
| - | (۶۴,۵۶۸) | حصه بلند مدت |
| ۹۰,۳۹۱ | ۴۸,۱۶۱ | حصه جاری |
| ۳۹,۹۳۶ | - | سود، کارمزد و جرائم معوق |
| ۱۳۰,۳۲۷ | ۴۸,۱۶۱ | |



| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۰,۳۹۱ | ۱۱۲,۷۲۹ | در قبال چک، سفته و سپرده مسدود شده |

۳-۱۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| ۱۳۹۷ | |
|-------------|----------|
| میلیون ریال | |
| ۴۸,۱۶۱ | سال ۱۳۹۸ |
| ۵۰,۴۷۶ | سال ۱۳۹۹ |
| ۱۴,۰۹۲ | سال ۱۴۰۰ |
| ۱۱۲,۷۲۹ | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

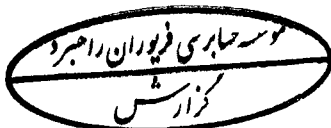
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱۵,۴۳۶ | پیش دریافت از مشتریان: |
| - | ۴,۵۳۹ | شرکت نفت سپاهان |
| - | ۲,۲۲۸ | شرکت ویژگان بسپار شرق |
| ۳۲,۵۶۸ | - | شرکت کهرنگ لاستیک |
| ۲۴,۲۹۴ | - | شرکت هوشمند ساختار امرتات |
| ۴,۱۲۹ | - | Trans Asia Trading LTD |
| ۳,۰۰۵ | ۲,۱۳۷ | شرکت لاستیک پارس |
| | | سایر |

DEMO

| میلیون ریال | میلیون ریال | |
|-------------|-------------|---------------------|
| ۲۱,۳۶۳ | ۲۹,۴۷۴ | مانده در ابتدای سال |
| (۲,۶۴۹) | (۱۱,۴۳۵) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۰,۷۶۰ | ۱۲,۶۷۴ | ذخیره تامین شده |
| ۲۹,۴۷۴ | ۳۰,۷۱۳ | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۷۴،۵۲۲ میلیون ریال شامل ۴۷۴،۵۲۲ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام که تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

| بایان دوره | | افزایش طی دوره | | اول دوره | |
|-------------|-------------|----------------|-------------|------------|--------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | تعداد | درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت |
| ۲۲.۲۶ | ۱۰۵,۶۳۱,۳۱۷ | ۷۸,۹۱۸,۶۲۹ | ۲۲.۲۶ | ۲۶,۷۱۲,۶۸۸ | شرکت کرین ایران |
| ۲۱.۸۱ | ۱۰۳,۴۹۸,۳۶۸ | ۷۷,۴۷۹,۵۹۳ | ۲۱.۶۸ | ۲۶,۰۱۸,۷۷۵ | شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی |
| ۲۱.۵ | ۱۰۲,۰۰۹,۹۹۴ | ۷۶,۲۱۳,۰۸۸ | ۲۱.۵۰ | ۲۵,۷۹۶,۹۰۶ | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی |
| ۱۲.۹ | ۶۱,۲۱۵,۴۵۲ | ۴۲,۶۴۲,۸۸۲ | ۱۵.۴۸ | ۱۸,۵۷۲,۵۷۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۲۱.۵۳ | ۱۰۲,۱۶۶,۸۶۹ | ۷۹,۲۶۷,۸۰۸ | ۱۹.۰۸ | ۲۲,۸۹۹,۰۶۱ | سایر (کمتر از ۵ درصد) |

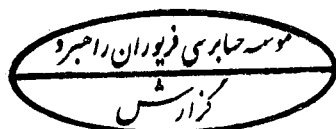
ن (موضوع
سمی شماره

DEMO

طی سال مورد
یادداشت ۱-
مورخ ۲۱۵۵۸

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۴،۳۳۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است که به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

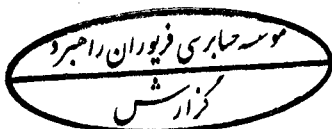
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|------------|-------------|------------|--------------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | کیلوگرم | میلیون ریال | کیلوگرم | |
| | | | | فروش خالص: |
| | | | | داخلی: |
| ۳۹۶,۵۹۵ | ۹,۶۳۵,۴۸۷ | ۵۶۶,۷۱۸ | ۷,۸۵۳,۷۱۹ | دوده صنعتی-گرید ۵۵۰ |
| ۲۴۴,۳۸۸ | ۶,۲۵۲,۲۵۰ | ۴۱۳,۳۰۸ | ۵,۶۴۵,۳۰۰ | دوده صنعتی-گرید ۶۶۰ |
| ۱۴۹,۹۶۱ | ۳,۶۰۸,۴۲۰ | ۳۷۳,۲۰۳ | ۴,۵۶۷,۱۲۴ | دوده صنعتی-گرید ۳۳۰ |
| ۲۰۳,۱۴۴ | ۵,۰۸۲,۴۲۰ | ۳۳۰,۶۲۵ | ۴,۱۴۶,۲۰۰ | دوده صنعتی-گرید ۳۳۹ |
| | | | | دوده ص |
| | | | | دوده ص |
| | | | | صادرا |
| | | | | دوده ص |
| | | | | دوده ص |
| | | | | دوده ص |
| ۱,۰۰۰ | ۱۸,۴۸۰ | ۲۴,۲۹۴ | ۵۱۶,۸۹۰ | |
| ۱,۰۳۸,۵۱۵ | ۲۵,۷۲۳,۰۵۷ | ۱,۷۱۷,۹۰۸ | ۲۲,۸۵۳,۴۳۳ | فروش ناخالص |
| | | | | کسر میشود: |
| (۲,۲۱۱) | (۵۵,۰۴۰) | - | - | برگشت از فروش و تخفیفات |
| ۱,۰۳۶,۳۰۴ | ۲۵,۶۶۸,۰۱۷ | ۱,۷۱۷,۹۰۸ | ۲۲,۸۵۳,۴۳۳ | |

افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل بابت افزایش میانگین نرخ فروش از مبلغ میانگین ۴۰,۳۷۳ ریال در سال قبل به مبلغ میانگین ۷۵,۱۷۱ ریال در سال جاری می باشد



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

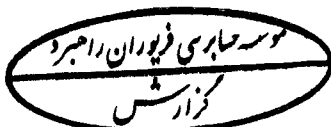
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲۰- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|------------|---------------|-----------|---------------|--------------|
| درصد | درآمد عملیاتی | درصد نسبت | درآمد عملیاتی | |
| نسبت به کل | میلیون ریال | به کل | میلیون ریال | |
| درصد | | درصد | | |
| ۴۲ | ۴۳۸,۹۱۲ | ۳۳ | ۶۶۹,۲۱۴ | اشخاص وابسته |
| ۵۸ | ۵۹۷,۳۹۲ | ۶۷ | ۱,۰۴۸,۶۹۴ | سایر مشتریان |
| ۱۰۰ | ۱,۰۳۶,۳۰۴ | ۱۰۰ | ۱,۷۱۷,۹۰۸ | |

DEMO

| درآمد | درآمد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
|-------|-------|-------------|-------------|-------------|----------|
| درصد | درصد | | | | |
| ۲۲ | ۲۴ | ۱۳۷,۰۵۱ | (۴۳۴,۱۷۸) | ۵۷۱,۹۲۹ | گرید ۵۵۰ |
| ۲۴ | ۱۹ | ۸۰,۳۳۷ | (۳۲۷,۴۹۵) | ۴۱۷,۸۳۲ | گرید ۶۶۰ |
| ۸ | ۱۹ | ۷۴,۶۱۳ | (۳۱۳,۱۴۹) | ۳۸۷,۷۶۲ | گرید ۳۳۰ |
| ۴ | ۱۶ | ۵۳,۵۴۹ | (۲۷۷,۰۷۶) | ۳۳۰,۶۲۵ | گرید ۳۳۹ |
| ۰ | ۰ | ۷ | (۵,۴۵۸) | ۵,۴۶۵ | گرید ۳۷۵ |
| ۰ | ۴۶ | ۱,۹۹۵ | (۲,۳۰۰) | ۴,۲۹۵ | گرید ۳۲۶ |
| ۱۶ | ۲۰ | ۳۴۷,۵۵۲ | (۱,۳۷۰,۳۵۶) | ۱,۷۱۷,۹۰۸ | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

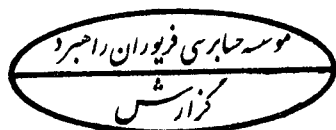
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۸۸,۱۶۳ | ۱,۳۰۷,۹۵۹ | مواد مستقیم مصرفی |
| ۴۰,۵۶۵ | ۵۷,۳۲۴ | ۲۱-۱ دستمزد مستقیم |
| ۱۵۲,۲۴۲ | ۱۷۹,۴۸۲ | ۲۱-۱ سربار تولید |
| (۲۰,۶۶۸) | (۳۰,۶۳۴) | ۲۴ هزینه های جذب نشده در تولید |
| ۸۶۰,۳۰۲ | ۱,۵۱۴,۱۳۱ | بهای تمام شده کالای تولید شده |
| ۲۷,۳۳۰ | ۳۰,۵۹۰ | ۶ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال |

DEMO



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

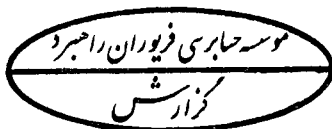
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱-۱- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل می‌گردد:

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | یادداشت | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------|--------------------------------|
| سریار تولید | دستمزد مستقیم | سریار تولید | دستمزد مستقیم | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵۱,۲۳۶ | ۳۰,۱۵۰ | ۶۲,۹۵۳ | ۳۶,۴۰۸ | ۲۱-۱-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| - | - | - | ۹,۰۲۴ | ۲۱-۱-۲ | بیمه سخت و زیان آور |
| ۹,۰۱۲ | ۶,۰۴۵ | ۱۱,۱۸۵ | ۷,۷۷۱ | ۲۱-۱-۱ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۶,۳۱۰ | ۳,۵۱۷ | ۶,۵۱۳ | ۳,۲۹۱ | ۲۱-۱-۱ | مزایای پایان خدمت |
| ۱,۲۸۹ | ۸۵۳ | ۱,۲۸۲ | ۸۳۰ | ۲۱-۱-۱ | بن کالای اساسی |
| ۲۴,۳۸۴ | - | ۲۳,۸۴۲ | - | | هزینه گاز مصرفی |
| ۱۳,۵۶۳ | - | ۱۶,۰۰۰ | - | | استهلاک اموال مستعملات |
| ۱۲,۶ | - | - | - | | هزینه آب |
| ۶,۷ | - | - | - | | تعمیر و نگهداری |
| ۸,۴ | - | - | - | | هزینه برق |
| ۳,۷ | - | - | - | | هزینه رستوران |
| ۳,۲ | - | - | - | | کمک‌های غیر |
| ۱,۸ | - | - | - | | مواد و لوازم |
| ۱,۴ | - | - | - | | هزینه سفر |
| ۸,۳۱۶ | - | ۹,۵۵۷ | - | | سایر |
| ۱۵۲,۲۴۲ | ۴۰,۵۶۵ | ۱۷۹,۴۸۲ | ۵۷,۳۲۴ | | |

۲۱-۱-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار و همچنین افزایش تعداد نفرات می‌باشد

۲۱-۱-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره بیمه سخت و زیان آور تعداد ۶۷ نفر از پرسنل تولید می‌باشد که در حسابها منظور شده است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲۱. در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۲۸۶,۴۳۶ میلیون ریال مواد اولیه (انواع روغن و ملزومات بسته بندی) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح زیر می باشند

| ۱۳۹۶ | | | ۱۳۹۷ | | | شرکت |
|---------|--------|-------------|---------|--------|-------------|------------------------|
| نسبت به | مقدار | مبلغ | نسبت به | مقدار | مبلغ | |
| کل خرید | | | کل خرید | | | |
| سال | | | سال | | | |
| درصد | تن | میلیون ریال | درصد | تن | میلیون ریال | |
| ۱۴ | ۸,۰۶۱ | ۱۰۷,۴۳۶ | ۳۲ | ۱۶,۳۷۳ | ۴۱۴,۹۷۹ | سپاهان (اشخاص وابسته) |
| ۵ | ۲,۷۱۹ | ۳۷,۵۸۸ | ۳۲ | ۱۶,۳۹۸ | ۳۳۱,۱۹۷ | ایراتول (اشخاص وابسته) |
| ۲۶ | ۱۴,۲۹۳ | ۱۶۳,۷۱۵ | ۹ | ۴,۸۷۵ | ۱۳۶,۸۱۸ | پتروشیمی آبادان |
| ۴ | ۲,۳۶۶ | ۳۳,۲۱۲ | ۵ | ۲,۷۲۴ | ۹۴,۶۹۰ | قطران ذغال سنگ |
| ۲ | | | | | | کر |
| ۱۱ | | | | | | نف |
| ۴ | | | | | | پتر |
| ۲ | | | | | | پال |
| ۲ | | | | | | پتر |
| ۲۸ | | | | | | آر |
| ۲ | | | | | | سا |
| - | - | ۱۳,۸۸۷ | - | - | ۳۶,۲۴۱ | سایر ملزومات بسته بندی |
| ۱۰۰ | ۵۵,۳۳۲ | ۷۱۴,۷۲۰ | ۱۰۰ | ۵۱,۴۳۱ | ۱,۲۸۶,۴۳۶ | |

۳-۲۱. مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد

| تولید واقعی | تولید واقعی سال | ظرفیت اسمی | نوع محصول/خط تولید |
|-------------|-----------------|------------|------------------------|
| سال ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | سالانه | |
| تن | تن | تن | |
| | | | خط تولید فاز ۱ (SOFT): |
| ۱۵,۱۸۶ | ۱۶,۲۹۲ | ۱۵,۰۰۰ | N-۵۵۰, N۶۶۰ |
| | | | خط تولید فاز ۲ (HARD): |
| ۱۰,۰۵۶ | ۸,۸۴۳ | ۱۵,۰۰۰ | N۳۳۹, N۳۲۶, N۳۳۰, N۳۷۵ |
| ۲۵,۲۴۲ | ۲۵,۱۳۵ | ۳۰,۰۰۰ | |

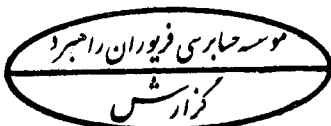
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری، عمومی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۴,۴۰۳ | ۲۷,۹۲۱ | حقوق و دستمزد مزایا |
| ۴,۰۴۶ | ۴,۷۱۸ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱,۸۸۶ | ۲,۸۹۰ | مزایای پایان خدمت |
| ۴۱۵ | ۴۵۷ | بن کالای اساسی |
| ۴,۳۴۸ | ۲,۶۸۹ | هزینه حمل |
| ۱,۲۴۲ | ۱,۷۷۸ | استهلاک اموال و تجهیزات |
| ۸۸۹ | ۱,۶۵۹ | کمک‌های غیر نقدی |
| DEMO | | |
| ۳۰۵ | ۴۸۶ | حق حضور جلسات هیات مدیره |
| ۴۲۳ | ۱۳۹ | هزینه تبلیغات |
| ۲,۷۷۵ | ۵,۸۵۲ | |
| <u>۴۵,۳۲۳</u> | <u>۵۶,۰۵۶</u> | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

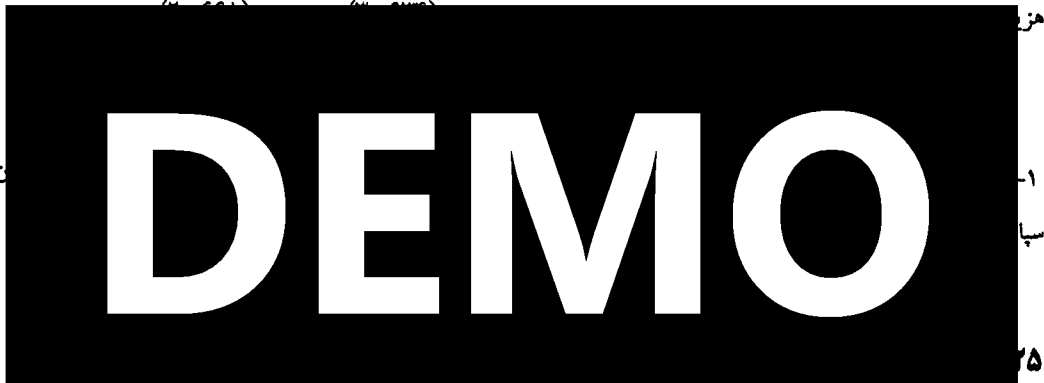
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۳- هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی)

در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷,۳۹۱ میلیون ریال مطالبات از شرکت آراین شیمی به دلیل اختلاف حساب بعنوان مطالبات مشکوک الوصول تلقی شده است و هزینه آن در این سرفصل منعکس شده است

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۳۱۹ | ۲۰,۶۷۷ | ۲۴-۱ فروش پالت، ضایعات و بسته بندی |
| - | ۴,۴۰۸ | مازاد انبارگردانی پایان سال |
| ۱,۹۸۷ | - | برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها |



| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۴,۱۴۹ | ۲۲,۸۳۷ | سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها |
| ۱۰,۷۵۴ | ۱۸,۵۸۸ | ۲۵-۱ سایر هزینه های مالی |
| ۴۴,۹۰۳ | ۴۱,۴۲۵ | |

۲۵-۱- عمده مبلغ فوق بابت جرائم 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۶- سود فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (درآمد استثنایی)

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۵۸,۴۰۶ |
| - | ۱,۳۰۱ |
| - | ۵۹,۷۰۷ |

شرکت کرین ایران (سهامی عام)
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

۲۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |

DEMO

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۲۸-۱- سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیرعملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۵,۵۵۴ | ۲۶۸,۵۵۶ | سود عملیاتی |
| - | (۵۰,۷۶۴) | اثر مالیاتی |
| ۱۰۵,۵۵۴ | ۲۱۷,۷۹۲ | خالص سود عملیاتی |
| ۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰ | ۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| ۲۲۲ | ۴۵۹ | سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال |
| (۳۵,۱۵۸) | ۲۳,۸۲۱ | سود(زیان) غیر عملیاتی |
| (۲,۰۹۹) | (۱۹,۲۱۲) | اثر مالیاتی |
| (۳۷,۲۵۷) | ۴,۶۰۹ | خالص سود (زیان) غیر عملیاتی |

DEMO

۲۹- تعدیلات سنواتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۳۱,۱۱۱) | - | بابت اصلاح هزینه استهلاک سال ۹۵ |
| (۱۶,۲۲۴) | - | بابت جرائم دیرکرد به شرکت آراین شیمی ایرسا سال ۹۵ |
| (۴,۱۱۸) | - | ۴درصد بیمه سخت و زیان آور |
| (۲,۷۱۶) | - | بابت هزینه های ثبت نشده سال ۹۵ |
| (۱,۴۲۹) | - | بابت هزینه های ثبت نشده سال های ۸۶ و ۸۷ کربن ایران |
| (۵۵,۵۹۸) | - | |

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۰- تجدید طبقه بندی اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی

| عنوان سرفصل | مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل میلیون ریال | بدهکار میلیون ریال | بستانکار میلیون ریال | مانده طبق صورت‌های مالی سال جاری میلیون ریال |
|------------------------------|--|-----------------------|-------------------------|---|
| دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری | ۳۰۷,۰۵۱ | ۹,۰۴۳ | | ۳۱۶,۰۹۴ |
| پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری | (۲۸۸,۶۸۱) | | ۹,۰۴۳ | (۲۹۷,۷۲۴) |
| | | ۹,۰۴۳ | ۹,۰۴۳ | |

تجدید طبقه بندی اقلام صورت‌های مالی مقایسه ای بابت انتقال چک شرکت کیان تایر (در سال قبل) در اختیار شیمی بافت بوده که در سال جاری به علت برگشت آن به شرکت عودت و مجددا در حساب بدهی شرکت کیان تایر منظور گردید لذا به منظور برآورده شدن



| سود عملیاتی | ۲۶۸,۵۵۶ | ۱۰۵,۵۵۴ |
|--|---------------|---------------|
| استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود | ۱۷,۷۶۱ | ۱۴,۸۰۴ |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱,۲۳۹ | ۸,۱۱۱ |
| افزایش موجودی مواد و کالا | (۱۴۶,۶۹۴) | (۱۸,۲۶۸) |
| افزایش پیش پرداخت‌ها | (۶۷,۲۴۱) | (۲۰,۳۲۷) |
| کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی | ۱۱۶,۰۱۷ | (۱۷۲,۰۹۱) |
| افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی | (۷۵,۹۱۵) | ۸۰,۱۲۲ |
| افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها | (۳۹,۶۵۶) | ۴۴,۵۲۰ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | ۱۴۹ | ۲,۱۷۸ |
| | <u>۷۴,۲۱۶</u> | <u>۴۴,۶۰۳</u> |

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۱-۱- مبادلات غیر نقدی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۵,۷۴۳ |

تهاتر سود پرداختی با حساب دریافتی از شرکت کرین ایران

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۲-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است

۱۳۹۶ ۱۳۹۷

تضم
تضم
تضم

DEMO

۲-۳- به با نرخ ۵۱

۲-۳

سنت به مدت ۶ ماه (۱۵۰۰تن) تا مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ کرده است که بدلیل عدم انجام تعهدات قراردادی از طرف شرکت فوق ، ارسال محموله های دوده متوقف گردید. طبق مفاد قرارداد شرکت مذکور می بایست ابتدای هر ماه بهای دوده تحویلی آن ماه را نقدا به حساب شرکت واریز سپس نسبت به حمل آن اقدام نماید که در ماه دوم این امر صورت پذیرفت لذا از نظر این شرکت ارسال منتفی بوده و درخواست انجام تعهدات فوق کم لم یکمن می باشد. با توجه به شکایت شرکت مذکور به اتاق بازرگانی و ارائه مستندات توسط شرکت موضوع در حال بررسی می باشد که پیش بینی می شود نتیجه بررسی به نفع شرکت باشد زیرا مرجع تعیین شده جهت حسل اختلاف طرفین قرارداد داور مرضی الطرفین معرفی گردیده است که شرکت مذکور به اشتباه به اتاق بازرگانی مراجعه نموده و قطعا اتاق بازرگانی اختیار صدور رای را نداشته و رای در این خصوص صادر نموده است

۳۲-۴- بدهی احتمالی بابت بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل خطوط تولیدی وجود دارد

۳۲-۵- بدهی احتمالی بابت حسابرسی بیمه سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ وجود دارد

۲- حسابرسی فیوران راجهبره
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخصی وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا | فروش کالا | فروش سهام | پرداخت جریمه تاخیر | تسهیلات اعطایی |
|---------------|-----------------------------|------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|----------------|
| شرکت گروه | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی | عضو هیات مدیره | ✓ | - | - | - | - | ۳۹,۶۹۴ |
| | گروه صنعتی بارز | هیات مدیره مشترک | ✓ | - | ۴۲۶,۰۷۴ | - | - | - |
| | لاستک بارز کردستان | سهامدار مشترک | | - | ۱۵۳,۴۸۸ | - | - | - |
| شرکتهای تابعه | | | | | | | ۱۸,۰۳۸ | - |
| | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | - | - |

DEMO

۳۴-۱-۱ نرخ

۳۴-۱-۲ مبلغ

ان توسط شرکت

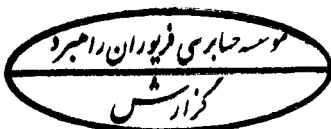
شیمی بافت (از طرف شرکت دوده صنعتی پارس) در اختیار آن شرکت قرار گرفته بود که در سررسید مقرر وصول نگردید. طبق توافق صورت گرفته جرائم تاخیر با نرخ ۱۸ درصد سالیانه از تاریخ سررسید های چک های قبلی محاسبه گردید و جمعا مبلغ ۱۸,۰۳۸ میلیون ریال مبلغ به حساب هزینه مالی و بستانکاری شرکت شیمی بافت منظور گردید

۳۴-۱-۳ بخشی از سهام شرکت کرین ایران متعلق به شرکت دوده صنعتی پارس از طریق سامانه معاملات بورس با نرخ هر سهم ۱۹,۶۱۷ ریال به شرکت گسترش

تجارت هامون کیش به فروش رسیده است

۳۴-۱-۴ تسهیلات اعطایی به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بدون بهره و سررسید می باشد

۳۴-۲ بدلیل رعایت دستورالعمل و الزامات بورس ، شرکت نفت سپاهان علیرغم غیر وابسته بودن در زیر جدول معاملات با اشخاص وابسته درج گردیده است



شرکت دوره صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳-۳۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | سود سهام |
|---------|--------|---------|----------|
| | خالص | طلب | |
| ۷,۷۶۸ | - | - | - |
| ۱۰,۵۶۳ | - | ۳۹,۵۲۸ | - |
| - | ۷۸,۳۵ | ۶,۱۵۴ | - |
| ۱۱۹,۱۳۵ | - | ۲,۴۴۷ | - |
| - | ۲,۴۸۵ | ۲۶۶ | - |
| ۲۰,۷۹۲ | - | - | - |
| - | - | ۱۱,۳۸۳ | - |
| - | - | ۳۴,۱۱۸ | - |
| - | ۱,۴۲۰ | ۶۰۰ | - |
| ۳,۹۸۰ | - | ۱,۷۲۲ | ۱,۷۲۲ |
| ۱۴۳,۹۰۷ | ۸۱,۹۴۰ | ۱,۹۸۸ | ۱,۷۲۲ |
| ۶,۳۷۵ | - | - | - |
| ۲۰,۳۰۸ | - | ۱۱۱,۳۵۶ | - |
| ۲۶,۶۸۳ | - | ۱۱۱,۳۵۶ | - |
| ۱۸۸,۹۲۱ | ۸۱,۹۴۰ | ۱۱۳,۳۴۴ | ۱,۷۲۲ |

DEMO

| دریافتی های غیر تجاری | دریافتی های تجاری | نام شخصی وابسته | شرح |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|
| - | - | شرکت کرین ایران | واحد تجاری اصلی |
| ۳۹,۵۲۸ | - | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی | واحد تجاری نهایی |
| - | ۶,۱۵۴ | گروه صنعتی بارز | |
| ۲,۴۴۷ | - | شیمی بانف | |
| - | - | صنایع لاستیک سهند | |
| - | - | توسعه صنعت شیمیایی | |
| - | ۱۱,۳۸۳ | لاستیک بارز کردستان | شرکتهای تحت کنترل مشترک |
| - | - | شرکت نفت ایرانول | |
| ۶۰۰ | - | فریمکو | |
| - | - | سرمایه گذاری هامون کیش | |
| ۳,۰۴۷ | ۱۷,۵۳۷ | جمع | |
| - | - | گروه توسعه ملی | سایر |
| - | - | شرکت نفت سپاهان | |
| - | - | جمع | |
| ۳۲,۵۷۵ | ۱۷,۵۳۷ | جمع کل | |



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

۱۳۹۷
میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۲۲,۲۴۰

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیات مدیره:

۲۲,۲۴۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۵-۱- حداکثر سود قابل تقسیم شرکت (باتوجه به وضعیت نقدینگی) مبلغ ۴۴,۴۸۰ میلیون ریال می باشد

DEMO

