

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**

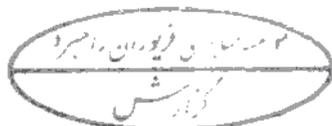
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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
	عمیر حسینی	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
	محمد محمدی	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	علی کدخدای شهرباری	عضو هیات مدیره - موظف	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	هادی وکیلی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	حسن کبود جویی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)



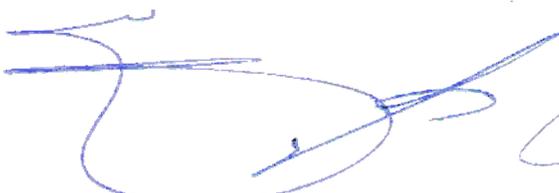
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

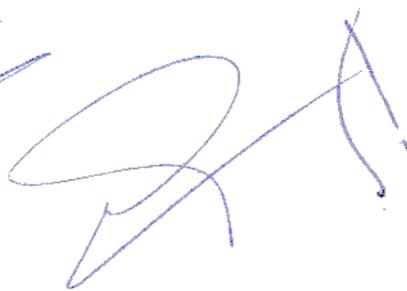
صورت سود و زیان

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		<b>سود ناخالص</b>
(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	۴۶۴,۳۰۳		<b>سود عملیاتی</b>
(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		<b>سود قبل از مالیات</b>
			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		<b>سود خالص</b>
			<b>سود (زیان) پایه هر سهم:</b>
۴۵۹	۷۵۸		عملیاتی - ریال
۱۰	(۲۰)		غیر عملیاتی - ریال
۴۶۹	۷۳۸	۱۳	<b>سود پایه هر سهم - ریال</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

  
 گروه حسابرسی فریو دان راجسرد  
 گزارش



  
 شرکت دوده صنعتی پارس  
 سال تمام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

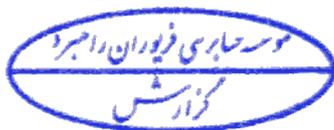
صورت سود و زیان جامع

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 فریوردان راغبورد  
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 ۱/۱/۱۳۹۷
					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)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۸,۶۰۷)	(۱۶,۵۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۰,۳۷۸)	(۱۶,۸۲۹)	پرداخت های 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.

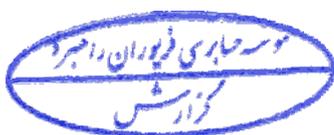
##### ۱-۲- فعالیت اصلی

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**

اقدام 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**

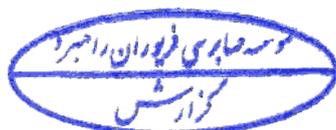
۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ 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 ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ 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.

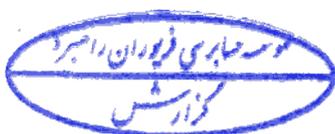
۳-۵-۳- توضیح اینکه شرکت طبق بند ز تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور از محل تجدید ارزیابی دارایی ها و به منظور خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصاحیه قانون تجارت در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ اقدام به افزایش سرمایه نموده است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است

**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 وخالص 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**

میانگین موزون

مواد اولیه

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

**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.

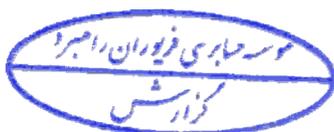
**۳-۹- ذخائر**

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

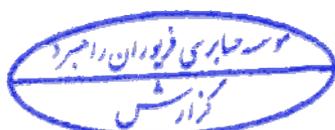
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**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**

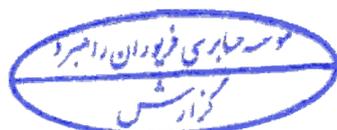
**۵- درآمدهای عملیاتی**

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:**

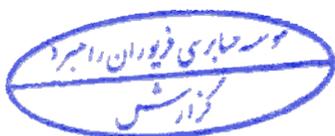
۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۳	۶۶۹,۲۱۴	۴۲	۱,۱۲۱,۸۸۹	اشخاص وابسته
۶۷	۱,۰۴۸,۶۹۴	۵۸	۱,۵۱۹,۵۲۸	سایر مشتریان
	<b>۱,۷۱۷,۹۰۸</b>		<b>۲,۶۴۱,۴۱۷</b>	



**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:

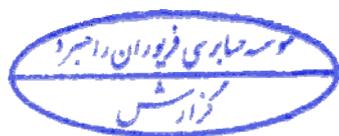
۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۲۳	۱۷۱,۹۸۹	(۵۶۲,۹۶۴)	۷۳۴,۹۵۳	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۱۹	۲۲	۱۵۱,۹۹۰	(۵۲۵,۱۸۳)	۶۷۷,۱۷۳	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۱۹	۱۹	۱۰۷,۴۵۳	(۴۴۹,۵۰۶)	۵۵۶,۹۵۹	دوده 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
<b>۱,۳۷۰,۳۵۶</b>	<b>۲,۱۱۰,۷۳۶</b>	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
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار 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 استهلاك 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

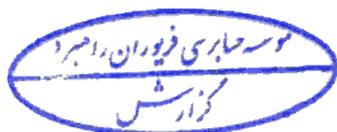
پرسنل با سابقه در سال جاری مانده ذخیره در حسابها کفایت لازم را داشته است لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردید

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 استهلاك نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش استهلاك ماشین آلات در پی مستهلك شدن کامل کیسه

فیلترها می باشد



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

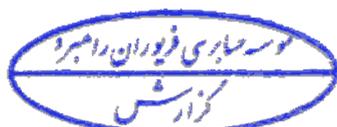
۲-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۸۴۸,۴۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۰۶,۹۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه (انواع روغن) و ملزومات بسته بندی خریداری شده است تا مین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک شرح زیر است.

۱۳۹۷			۱۳۹۸			کشور	شرکت
نسبت به کل		مبلغ	نسبت به کل خرید		مبلغ		
خرید سال	مقدار		مبلغ	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	
	سالانه	تن	۱۳۹۸	۱۳۹۷
خط تولید فاز ۱ (SOFT): N-۵۵۰ ، N۶۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۱۸۳	۱۶,۲۹۲	
خط تولید فاز ۲ (HARD): N۳۳۹ ، N۳۲۶ ، N۳۳۰ ، N۳۲۵	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

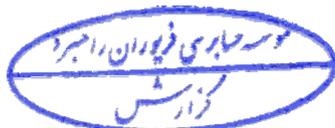
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش:
۵,۴۱۱	۷,۰۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱۳	۹۲۰	آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه ها
۲,۶۸۹	۴۴۷	۷-۱ حمل و نقل
۳۰	۸۱	استهلاک
۸,۵۴۳	۸,۴۶۹	
		هزینه های اداری و عمومی:
۳۰,۵۷۵	۳۸,۴۶۶	حقوق و دستمزد مزایا
۱,۶۵۹	۲,۲۴۱	کمک های غیر نقدی
۱,۴۶۷	۲,۱۱۷	هزینه حق 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	مازاد انبار گردانی
۲۰,۶۷۷	۱۰,۴۶۴	فروش ضایعات، پالت و بسته بندی
۵,۳۷۲	-	سایر درآمدها
<b>۴۶,۵۸۴</b>	<b>۳۶,۰۶۱</b>	

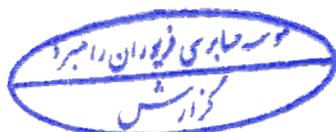
**۱۰- سایر هزینه ها**

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>	

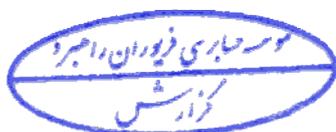
۱۱-۱ عمده مبلغ فوق بابت جسرانتم دیرکرد پرداخت و تسویه حساب وجوه کلیه چک هایی می باشد که در سال ۹۶ بابت خرید روغن از پالایشگاه آبادان توسط شرکت شیمی بافت (از طرف شرکت دوده صنعتی پارس) در اختیار آن شرکت قرار گرفته بود که در سررسید مقرر وصول نگردید. طبق توافق صورت گرفته جرائم تاخیر با نرخ ۱۸ درصد سالیانه 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	



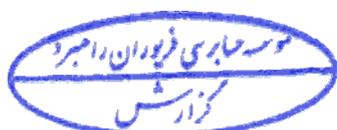
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

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	پیش پرداخت	جمع	اثاث و	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
های سرمایه ای	ای در انبار	های سرمایه ای	جمع	مشروبات	و سایر	و تجهیزات	و تجهیزات	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	۴,۴۲۰	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	۱,۳۴۲	۳۶۴	۱۳,۹۹۵	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	۱۰,۲۰۳	۱,۲۹۴	۲۸۴,۸۵۵	۱۱,۷۳۲	۱۰,۴۴۲	-
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**

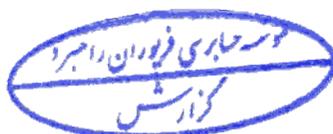
- ۱-۱۴- اموال، ماشین آلات و تجهیزات تا تاریخ تنظیم این گزارش در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱,۶۳۰,۷۰۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۲-۱۴- زمین شرکت در سال ۱۳۹۷ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ 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 نا مشهود**

(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 دراجبرد  
 گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

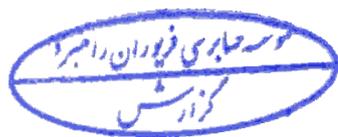
۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

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)



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱-۱-۱۷- اسناد دریافتی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>اشخاص وابسته :</b>
۱۱,۳۸۳	۵۹,۲۹۴	شرکت بارز کردستان
-	۱۴,۱۶۲	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
<u>۱۱,۳۸۳</u>	<u>۷۳,۴۵۶</u>	
		<b>سایر مشتریان:</b>
-	۳۱,۵۹۰	شرکت ایران تایر
۳۵۵	۲۴,۶۲۵	تولیدی کشوری
-	۱۵,۷۴۶	شرکت صنایع لاستیکی پارسپار
۳۷,۳۳۶	۱۵,۰۹۶	۱-۱-۱۷- شرکت بسپار سازه طوس
-	۱۲,۴۵۱	شرکت پولاسا
۲۹,۹۸۱	-	شرکت کیان تایر
۲,۳۹۷	۱۸,۷۲۹	سایر
<u>۷۰,۰۶۹</u>	<u>۱۱۸,۲۳۷</u>	
<u><u>۸۱,۴۵۲</u></u>	<u><u>۱۹۱,۶۹۳</u></u>	

۱-۱-۱۷- مبلغ فوق بابت چک های دریافتی از شرکت بسپار سازه طوس بابت قرارداد مورخ ۹۵/۱۲/۲۳ می باشد که در سررسید وصول نشده اند. طبق توافق ضمنی صورت گرفته با آن شرکت، مقرر گردید شرکت فوق ماهانه مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی خود را پرداخت نماید که از این بابت تاکنون جمعا مبلغ ۱۵,۰۹۶ میلیون ریال از این طلب سنواتی لاوصول باقی مانده است

موسسه حسابرسی فیوردان راهبردی  
گزارش

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۷-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال		
۶,۱۵۴	۱۴۹,۵۷۰	-	۱۴۹,۵۷۰		اشخاص وابسته :
-	۴۰,۴۳۱	-	۴۰,۴۳۱		گروه صنعتی بارز
۶,۱۵۴	۱۹۰,۰۰۱	-	۱۹۰,۰۰۱		لاستیک بارز کردستان
					سایر مشتریان :
۶۱,۰۰۱	۱۷,۸۷۶	-	۱۷,۸۷۶	۱۷-۱-۲-۱	یوسف خرسند رفتار
-	۶,۴۵۶	-	۶,۴۵۶		شرکت لاستیک پارس
-	-	(۱۷,۳۹۱)	۱۷,۳۹۱		شرکت آراین شیمی ایرسا
-	۱۱,۲۸۴	-	۱۱,۲۸۴		شرکت نفت سپاهان
۲,۵۷۹	۴۵۸	-	۴۵۸		سایر
۶۳,۵۸۰	۳۶,۰۷۴	(۱۷,۳۹۱)	۵۳,۴۶۵		
۶۹,۷۳۴	۲۲۶,۰۷۵	(۱۷,۳۹۱)	۲۴۳,۴۶۶		

۱۷-۱-۲-۱- باتوجه به اقدامات و پیگیری های بعمل آمده یک فقره چک به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به انضمام سند مالکیت یک قطعه زمین به عنوان ضمانت از آقای خرسند رفتار دریافت شده است که ۱,۵ دانگ از زمین فوق به متراژ ۱/۷ هکتار که طبق آخرین گزارش هیات سه نفره کارشناسان رسمی در حدود مبلغ ۴۳ میلیارد ریال ارزش گذاری گردیده ، در مورخ ۹۸/۰۷/۱۳ به نام شرکت شده است. لازم به ذکر است متراژ کل زمین به علت طرح تعریض جاده و عبور لوله گاز از ۱۱/۹ هکتار به ۶/۹ هکتار تقلیل یافته و همین موضوع به همراه مشاع و زراعی بودن ، منجر به کاهش ارزش زمین در این کارشناسی شده ، ضمناً از کارشناس قبلی به دلیل ارائه گزارش خلاف واقع شکایت صورت پذیرفته است. 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 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 بسانک مرکزی شده است. حق شرکت قطعی شده و اجرائیه آن در مورخ ۹۷/۱۰/۱۸ صادر و ابلاغ شده است. ضمناً پیرو رای کیفری صادره در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۸ نامبرده به اتهام مشارکت در تحصیل مال از طریق نامشروع و سوء استفاده و تقلب تحت تعقیب کیفری قرار گرفت که حکم جلب آقای یوسف خرسند رفتار صادر شده است و همچنین ایشان پیرو رای حقوقی صادره در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۱ به پرداخت ۱۵۰ میلیارد ریال به شرکت و ۷ میلیارد ریال نیم عشر دولتی در حق دولت محکوم شده است .

کسب حسابی فروردین را اجبرد  
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

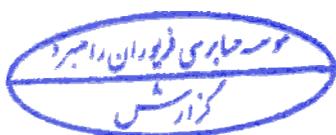
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۳- حساب های دریافتی غیر تجاری - اشخاص وابسته:

<u>۱۳۹۷</u>	<u>۱۳۹۸</u>	<u>یادداشت</u>
<u>میلیون ریال</u>	<u>میلیون ریال</u>	
۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	شرکت شیمی بافت
۶۰۰	۵۸۰	شرکت فیرمکو
۳۹,۵۲۸	-	۱۷-۱-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
<u>۴۲,۵۷۵</u>	<u>۳,۰۲۷</u>	

۱۷-۱-۳-۱- مطالبات از سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در شهریورماه ۱۳۹۸ وصول گردیده است



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

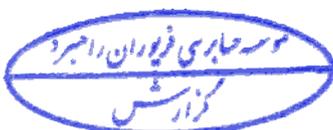
**۱۸- پیش پرداخت ها**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۹۰۲	۷۱,۲۶۶	۱۸-۱
۶,۴۸۶	۱۲,۲۷۶	
<b>۹۳,۳۸۸</b>	<b>۸۳,۵۴۲</b>	

پیش پرداخت های داخلی:  
 خرید مواد اولیه  
 سایر پیش پرداخت ها

۱۸-۱- پیش پرداخت های داخلی - خرید مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۳	۴۴,۸۴۸	شرکت نفت پارس
۱,۲۱۵	۴,۱۷۲	شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی
-	۳,۲۴۶	شرکت پتروشیمی تبریز
۱۸,۲۴۵	۶,۷۳۰	شرکت پتروشیمی جم - اشخاص وابسته
۶۵,۷۶۹	۱۲,۲۷۰	سایر
<b>۸۶,۹۰۲</b>	<b>۷۱,۲۶۶</b>	



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

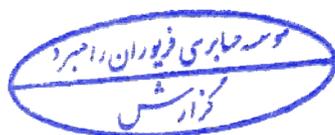
یادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۱۹- موجودی مواد و کالا**

<u>۱۳۹۷</u>	<u>۱۳۹۸</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۱۷۷	۱۸۶,۶۹۸	کالای ساخته شده
۴۱,۲۵۱	۴۳,۷۸۹	مواد اولیه و بسته بندی
۳۸,۳۱۳	۴۶,۲۷۲	قطعات و لوازم یدکی
<u>۲۵۳,۷۴۱</u>	<u>۲۷۶,۷۵۹</u>	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده ، ملزومات بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا سقف ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

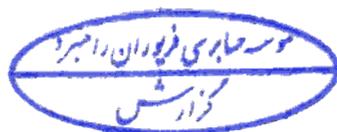
۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
-	۱۶	-	۱۶	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۷۸	-	-	-	-	شرکت ایران یاسا
۵۸	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری البرز
۲۱	-	-	-	-	شرکت بازرسی فنی و خوردگی تکین کو
۱۰	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
<b>۲۶۷</b>	<b>۱۶</b>	<b>-</b>	<b>۱۶</b>		

۲۰-۱ ارزش بازار سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ براساس نرخ های معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۲۰ میلیون ریال می باشد

**۲۱- موجودی نقد**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۲۱۳	۶۱,۸۴۴		موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۳	۱۱۸	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۱۹	۶۶۵		موجودی صندوق و تنخواه گردانها
<b>۲۵,۸۶۵</b>	<b>۶۲,۶۲۷</b>		

۲۱-۱ حسابهای بانکی ارزی شامل ۷۰۰ یورو است که با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز آزاد تسعیر شده است



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

شرکت در نظر دارد ۲ دستگاه از خودروهای خود (رنو کولئوس و هیوندای آونته) را در راستای اجرای دستورالعمل ابلاغ شده هلدینگ توسط هلدینگ طی ۱۲ ماه آتی واگذار نماید که از این بابت مزایده فروش نیز انجام شده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۲۹	وسایل نقلیه

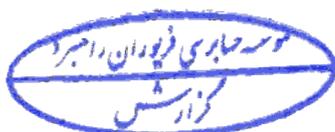
**۲۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۷۴،۵۲۲ میلیون ریال شامل ۴۷۴ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲.۲۶	۱۰۵,۶۳۱,۳۱۷	۲۲.۲۶	۱۰۵,۶۳۱,۳۱۷	شرکت کرین ایران
۲۱.۸۱	۱۰۳,۴۹۸,۳۶۸	۲۱.۸۳	۱۰۳,۵۹۸,۳۶۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۱.۵	۱۰۲,۰۰۹,۹۹۴	۲۱.۵۰	۱۰۲,۰۰۹,۹۹۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی
۱۲.۹	۶۱,۲۱۵,۴۵۲	۱۲.۹۰	۶۱,۲۱۵,۴۵۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۱.۵۳	۱۰۲,۱۶۶,۸۶۹	۲۱.۵۱	۱۰۲,۰۶۶,۸۶۹	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	۱۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	

**۲۴- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷۲ اساسنامه مبلغ ۱۷,۵۰۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۴۹۲	۷۴,۵۲۷	بانک پاسارگاد (۱ مورد)
(۲۲,۷۶۳)	(۷,۳۷۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۱۲,۷۲۹	۶۷,۱۵۶	۲۵-۴
(۲۶,۷۷۱)	(۲۶,۷۷۱)	سپرده های سرمایه گذاری
۸۵,۹۵۸	۴۰,۳۸۵	
(۳۷,۷۹۷)	-	حصة بلند مدت
۴۸,۱۶۱	۴۰,۳۸۵	حصة جاری

۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۷۲۹	۶۷,۱۵۶	نرخ ۱۸ درصد

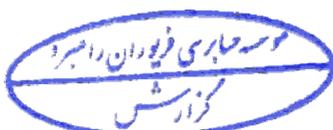
۲-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۶۷,۱۵۶	سال ۱۳۹۹

۳-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۶۷,۱۵۶	درقبال چک ، سفته و سپرده مسدود شده

۴-۲۵- از مانده تسهیلات ۱۱۲,۷۲۹ میلیون ریال در انتهای سال ۱۳۹۷ جمعا مبلغ ۴۵,۵۷۳ میلیون ریال آن در سال ۱۳۹۸ تسویه شده است ضمنا کل تسهیلات دریافتی بالغ بر ۱۳۳,۸۵۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد شعبه مرکزی مستلزم ایجاد ۲۶,۷۷۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است



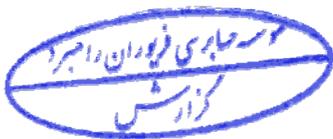
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۷۴	۳۰,۷۱۳	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۴۳۵)	(۳,۱۱۲)	پرداخت شده طی سال
۱۲,۰۳۹	۱۶,۳۶۳	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۳۰,۷۱۳</u>	<u>۴۳,۹۶۴</u>	مانده در پایان سال



**شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

**پرداختنی های کوتاه مدت:**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
-	۳۶,۴۸۹	اشخاص وابسته - شرکت نفت ایرانول
۹۵,۹۲۰	-	اشخاص وابسته - شرکت نفت سپاهان
۱۶,۴۵۰	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۲,۳۷۰	۳۶,۴۸۹	
		<b>حساب های پرداختنی</b>
۱۲۳	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - شرکت کرین تک
۱۱۲,۴۹۳	۳۶,۴۸۹	
		<b>سایر پرداختنی ها</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
-	۱۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۱۰,۰۶۷	۶,۲۵۸	سایر اشخاص
۱۰,۰۶۷	۱۰۶,۲۵۸	۲۷-۱
		<b>حساب های پرداختنی</b>
-	۲,۵۱۳	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵۵,۹۶۲	۶۴,۳۸۷	هزینه های پرداختنی
۱۳,۱۲۹	۳۳,۱۱۳	مالیات ارزش افزوده
۷,۰۶۱	۵,۲۳۰	سپرده حسن انجام کار
۶,۵۳۵	۵,۸۶۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۲۸۶	۳,۹۰۹	حق بیمه های پرداختنی - حقوق
۱۳,۲۷۶	۱۸,۴۰۰	سایر
۹۹,۲۴۹	۱۳۳,۴۱۵	
۱۰۹,۳۱۶	۲۳۹,۶۷۳	
۲۲۱,۸۰۹	۲۷۶,۱۶۲	

گزارش  
گزارش

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱-۲۷- اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰۰,۰۰۰	۲۷-۱-۱	اشخاص وابسته: شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵,۰۶۷	۶,۰۴۸		سایر اشخاص: سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
-	۲۱۰		شرکت مدیریت طراح سامانه
۵,۰۰۰	-		شرکت شهر صنعتی کاوه
۱۰,۰۶۷	۶,۲۵۸		
۱۰,۰۶۷	۱۰۶,۲۵۸		

۱-۲۷-۱ با توجه به بدهی شرکت دوده صنعتی پارس به شرکت ایرانول از بابت خرید روغن ، طی توافق صورت گرفته مقرر شد این بدهی توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی پرداخت شود و در قبال این پرداخت ، شرکت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال چک در وجه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی صادر کرده است. قابل ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از این بدهی تسویه شده است

موسسه حسابرسی فروردان راهبردی  
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

## ۲۸- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	فقطی	تخصیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱,۷۲۰	-	-	(۱۴۸,۳۳۱)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۲۱۲	۱۹,۲۱۲	۲۰,۶۴۴	۳۴,۸۰۸	-	-	۷۰,۳۹۶	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۵۰,۷۶۴	۱۳,۲۰۰	۳۷,۵۶۴	-	۵۰,۷۶۴	۲۲۵,۶۱۷	۲۹۲,۳۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱۰۱,۰۸۹	-	-	۱۰۱,۰۸۹	۴۴۹,۲۸۳	۴۵۱,۲۰۹	۱۳۹۸
	<u>۶۹,۹۷۶</u>	<u>۱۳۳,۵۰۱</u>						

۲۸-۱. مالیات عملکرد شرکت تا پایان ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲. برگ قطعی و رای هیات حل اختلاف مالیات سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در رای هیات حل اختلاف مزبور، ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال از زیان شرکت مورد قبول واقع شده است لیکن موضوع از طریق شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می باشد که طبق رای این شورا علاوه بر پذیرش زیان ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال و عدم پذیرش رای هیات حل اختلاف، مقرر گردید موضوع مجدداً از طریق کارشناسان مربوطه رسیدگی شود.

۲۸-۳. زیان سال ۱۳۹۵ در اظهارنامه سال ۱۳۹۶ کسر شده به همین دلیل درآمد ابرازی صفر و پرداختی همزمان با ارائه اظهارنامه صورت پذیرفته است. پس از رسیدگی صورت گرفته و صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳۴,۸۰۸ میلیون ریال، شرکت اقدام به اعتراض در مراجع مربوطه نمود که منجر به رای و صدور برگ قطعی در هیات بدوی مالیاتی به مبلغ ۲۰,۶۴۴ میلیون ریال گردید که از این بابت در سال ۱۳۹۷ شرکت جمعاً مبلغ ۱۹,۲۱۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور کرده است.



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

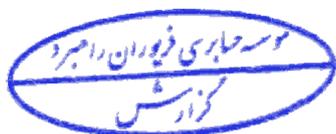
**۲۹- سود سهام پرداختنی**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۰۹	۴,۵۷۸	سال های قبل از ۱۳۹۴
۶۱۳	۶۱۳	سال ۱۳۹۴
-	۱,۷۵۴	سال ۱۳۹۷
<b>۵,۲۲۲</b>	<b>۶,۹۴۵</b>	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰ ریال است.

**۳۰- پیش دریافت ها**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۶۴۷	پیش دریافت از مشتریان:
-	۵۳۲	شرکت کیمیا جاوید سپاهان
۱۵,۴۳۶	-	تولیدی نوبران رنگینه
۸,۹۰۴	۱,۰۷۴	شرکت نفت سپاهان
<b>۲۴,۳۴۰</b>	<b>۳,۲۵۳</b>	سایر



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

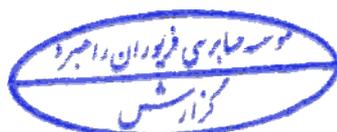
**۳۱- نقد حاصل از عملیات**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۴۰۱	۳۵۰,۱۲۰	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات:</b>
۶۹,۹۷۶	۱۰۱,۰۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱,۴۲۵	۱۶,۵۳۱	هزینه های مالی
-	(۱,۳۳۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹,۷۰۷)	(۱,۴۹۸)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۲۶۰)	(۲۶۲)	سود سپرده های بانکی
۱,۲۳۹	۱۳,۲۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷,۷۶۱	۱۲,۷۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۱,۱۸۱	تعدیلات دارایی های ثابت
(۳,۳۶۰)	(۱۶۶)	سود سهام
(۷۷۰)	(۱۲۶)	سود ناشی از تسعیر ارز
۶۵,۳۰۴	۱۴۱,۴۴۳	
۱۱۶,۰۱۷	(۳۱۴,۰۴۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۴۶,۶۹۴)	(۲۳,۰۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۷,۲۴۱)	۹,۸۴۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۵,۹۱۵)	۵۴,۳۵۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۹,۶۵۶)	(۲۱,۰۸۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۱۳,۴۸۹)	(۲۹۳,۹۵۲)	
۷۴,۴۱۶	۱۹۷,۶۱۱	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

**۳۲- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰	تهاتر بدهی به ایرانول با مطالبات سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۴۳,۱۲۵	تحصیل زمین در قبال مطالبات از آقای یوسف خرسندرفنار
-	۵,۱۷۵	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵,۷۴۳	-	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات شرکت کربن ایران
۵,۷۴۳	۱۴۸,۳۰۰	



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۳-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۳۸,۰۱۸	۵۰۴,۲۱۰	موجودی نقد
(۲۵,۸۶۵)	(۶۲,۶۲۷)	خالص بدهی
۴۱۲,۱۵۳	۴۴۱,۵۸۳	حقوق مالکانه
۵۶۸,۰۰۷	۸۹۴,۴۰۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۳	۴۹	

**۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

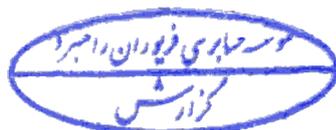
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک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

**۳۳-۳- ریسک بازار**

هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار و بررسی روندها، به غیر از ریسک نقدینگی، فعالیت های شرکت تاکنون با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است، ولی در حوزه های مختلف ریسک و مخاطراتی بشرح زیر برای شرکت وجود دارد که راه حل های هر یک در بندهای مربوطه توضیح داده شده است.

**۳۳-۳-۱- ریسک قیمت نهاده های تولیدی:**

با توجه به این موضوع که ۸۰ الی ۸۵ درصد بهای تمام شده محصولات تولیدی این شرکت را انواع روغن (مواد اولیه) تشکیل میدهند لذا تغییر قیمت مواد اولیه در اثر تغییر قیمت فرآورده های نفتی، تغییر بهای نفت جهانی و تغییرات نرخ ارز، نوسانات شدیدی به قیمت تمام شده تولیدات این شرکت وارد می سازد، فلذا به جهت کاهش ریسک نوسانات نرخ خرید مواد اولیه، همواره متناسب با پیش فروش محصولات، قراردادهای خرید مواد اولیه منعقد می گردد. نکته با اهمیت در این موضوع، عرضه نرخ مواد اولیه شرکت از طریق بورس کالا می باشد که باعث یکنواخت شدن قیمت در بین فروشندگان مواد اولیه گردیده است.



## **شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

### **بازداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

#### **۳-۳-۲- ریسک عوامل بین-الملل و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی:**

با توجه به وارداتی بودن بخشی از قطعات و تجهیزات خطوط تولید و بسته بندی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی، تغییر در قوانین و مقررات دولتی و قوانین محدود کننده در تعیین نرخ فروش محصولات متناسب با تغییر قیمت تمام شده، به عنوان ریسک مهم در این زمینه تلقی می گردد. شرکت در این خصوص پیش بینی های لازم جهت تامین قطعات و تجهیزات ضروری و همچنین پیگیری و مذاکره با سازمان های دولتی جهت متقاعد ساختن آنان (طبق مقررات موجود) اقدام نموده است. همچنین برنامه شرکت برای استفاده از ظرفیت داخل کشور برای تولید و تامین بخشی از قطعات مصرفی (بومی سازی قطعات خارجی) در حال پیگیری است.

#### **۳-۳-۳- ریسک تجاری:**

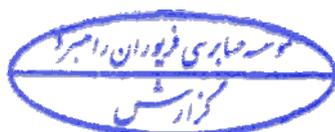
واردات انواع دوده بدلیل پایین بودن تعرفه واردات و هم چنین ورود رقبای جدید به این صنعت، می تواند به عنوان تهدید تجاری مطرح گردد. با تولید محصول با کیفیت، رعایت اصول مشتری مداری، حفظ روابط تجاری و سهم بازار داخلی از یکطرف، پیگیری و اجباری نمودن استاندارد محصولات وارداتی مشابه از طرف دیگر، به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. با توجه به اینکه ظرفیت اسمی تولید دوده در کشور ۱۴۸ هزار تن در سال و مصرف دوده سالیانه ۹۵ هزار تن می باشد لذا ظرفیت مازاد در کشور وجود دارد و این امر ریسک واردات را به نحوه زیادی کاهش می دهد و از طرفی رقابت شرکتهای داخلی را برای کسب سهم بازار تشدید نموده است.

#### **۳-۳-۴- ریسک پایین بودن تکنولوژی تولید:**

با توجه به اینکه تکنولوژی موجود در شرکت مربوطه به دهه ۱۹۶۰ میلادی می باشد و عملاً با پایین بودن راندمان تبدیل مسود اولیه به محصول (yield) و بالا بودن مصرف حاملهای انرژی (آب، برق و گاز) همراه است، لذا با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید (بهبود BMCI) و استفاده از تجارب فنی موجود مدیران و ایجاد کمیته های صرفه جویی انرژی و بهره برداری تولید، حداکثر تلاش برای جبران ضعف تکنولوژی موجود بعمل آمده است. همچنین پروژه ی ارتقاء تکنولوژی راکتورها و اجرای پگیج صرفه جویی انرژی (CHP) در دست بررسی می باشد.

#### **۳-۳-۵- ریسک آلاینده های زیست محیطی:**

صنایع کربن بلک بالقوه از کارخانجات آلاینده محیط زیست محسوب می شوند. بدلیل وجود کمیته زیست محیطی و پروژه های زیست محیطی صورت گرفته از سال ۱۳۷۹ تاکنون، در شرکت همواره شرایط مطلوبی از نظر عملکرد زیست محیطی وجود داشته است که با ارزیابی های دوره ای سازمانهای معتمد محیط زیست (دو ماه یکبار) آلاینده گی در محیط زیست وجود نداشته است و شرکت هیچگاه در لیست صنایع آلاینده قرار نگرفته است. بدیهی است شرکت همواره به تداوم پیگیری پروژه ها و برنامه ای بهبود محیط زیست اهتمام ورزیده و شاخهای زیست محیطی خود را مرتباً بهبود می دهد.



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

**۳-۳-۳-۶- ریسک فروش محصولات:**

متأسفانه با شیوع ویروس کووید ۱۹ در اواخر سال ۱۳۹۸ و اجرای طرح فاصله گذاری اجتماعی، تردد وسائط نقلیه در سطح کشور با کاهش و کارخانجات خودرو سازی نیز با افت تولید و یا بعضاً تعطیلی روبرو شده اند که این موضوع باعث کاهش مصرف تایر و قطعات لاستیکی می گردد لذا از آنجائیکه محصول دوده جز مواد اولیه مورد ذکر شده می باشد پیش بینی می گردد در صورتیکه این روند در سال ۱۳۹۹ نیز همانند ماه های اسفند ۱۳۹۸ و فروردین ۱۳۹۹ ادامه یابد، با توجه به حجم مازاد دوده در بازار فروش این شرکت دچار کاهش گردد همانطور که در فروردین ماه سال ۱۳۹۹ تنها ۶۰ درصد پیش بینی فروش محقق گردیده است. اما در صورتیکه روند شیوع این بیماری کاهش یابد و وضعیت به حالت اولیه باز گردد با توجه به اینکه سال ۱۳۹۹ سال جهش تولید نامگذاری شده است این شرکت تمام توان خود را برای تحقق برنامه های خود به کار میگیرد.

**۳-۳-۳-۷- ریسک تولید:**

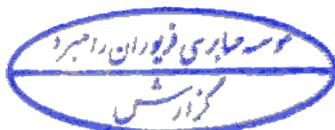
شیوع ادامه دار کووید ۱۹ علاوه بر کاهش فروش محصولات که در یادداشت ۳-۳-۶ به آن اشاره شد ممکن است موجب کمبود نقدینگی جهت خرید مواد اولیه تولید و یا کاهش ظرفیت تولید به جهت رعایت طرح های ابلاغی در مبارزه با این ویروس گردد. قابل ذکر است از دو خط تولیدی شرکت (خط SOFT و خط HARD) از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ به دلیل رعایت طرح ابلاغی ستاد مبارزه با ویروس کرونا خط تولید دوده SOFT شرکت تعطیل گردید.

**۳-۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرایط نقدینگی و کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شرایط تجاری و حفظ سهم بازار، شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. متقابلاً مذاکره با فروشندگان مواد اولیه و دریافت اعتبار متناسب با شرایط فروش به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. ضمناً از آنجائیکه اغلب فروش های شرکت به صورت اعتباری بوده با شیوع ویروس کووید ۱۹ کاهش ظرفیت تولید مصرف کنندگان دوده و به تبع آن کاهش فروش آنها پیش بینی می گردد و ممکن است این موضوع بر سطح عادی جریان های نقدی ناشی از عملیات این واحد یا توانایی آن برای دستیابی به نقدینگی از طریق روش های دیگر مانند واگذاری مطالبات و یا تامین مالی در ماه های آتی تاثیر گذار باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۳۶,۴۸۹	۳۶,۴۸۹	-	-	-	۳۶,۴۸۹
۱۰۹,۸۲۲	۱۹,۲۲۲	۹۱,۰۹۴	۱۹,۵۳۶	۲۳۹,۶۷۴	۲۳۹,۶۷۴
-	۱۵,۰۰۰	۲۵,۳۸۵	۴۰,۳۸۵	-	۴۰,۳۸۵
-	-	۱۳۳,۸۳۸	۱۳۳,۸۳۸	-	۱۳۳,۸۳۸
۳,۲۵۳	۳,۲۵۳	-	-	-	۳,۲۵۳
۱۴۹,۵۶۴	۳۴,۲۲۲	۲۵۰,۳۱۷	۱۹,۵۳۶	۴۵۳,۶۳۹	۴۵۳,۶۳۹



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۴- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

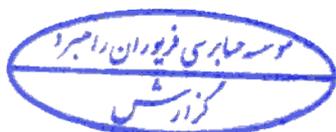
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات دریافتی	فروش کالا	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۰۰,۰۰۰	-	-	✓	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت گروه
-	۶۸۷,۱۱۷	-	✓	هیات مدیره مشترک	گروه صنعتی بارز	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۳۳۲,۴۷۷	-		سهامدار مشترک	لاستیک بارز کردستان	
-	۱۰۵,۹۱۴	-		سهامدار مشترک	ایران پارسا و رابر	شرکتهای تحت نفوذ مشترک
-	-	۶۲۰,۰۹۲		سهامدار مشترک و تامین کننده بالای ۳۰ درصد	نفت ایرانول	
-	-	۵۸,۱۰۵		سهامدار مشترک	پتروشیمی جم	

۳۴-۱-۱- نرخ فروش به گروه صنعتی بارز به نرخ بازار و همانند سایر مشتریان تاثیر ساز می باشد

۳۴-۱-۲- باتوجه به اینکه میزان خرید از شرکت نفت ایرانول بالای ۳۰ درصد کل خرید سال می باشد، جهت رعایت دستورالعمل و الزامات بورس، معاملات با شرکت مذکور در جدول معاملات با اشخاص وابسته درج گردیده است

۳۴-۱-۳- اخذ تسهیلات از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بدون بهره و سررسید و وثیقه دریافت شده است



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۴. مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	خالص		۱۳۹۸		سود سهام	پرواختی های غیر تجاری	پرواختی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های	نام شخصی وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب									
-	۳۹,۵۲۸	-	۱۰۲,۵۱۳	-	-	۱۰۲,۵۱۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	واحد تجاری نهایی
-	۶,۱۵۴	-	-	۱۴۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۵۷۰	گروه صنعتی بارز	
-	۲,۴۴۷	-	-	۲,۴۴۷	-	-	-	-	۲,۴۴۷	-	-	شیمی بافت	
۲۶۶	-	-	۳۶۹	-	۱۰۳	۲۶۶	-	-	-	-	-	صنایع لاستیک سهند	
-	۱۱,۳۸۳	-	-	۹۹,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	۹۹,۷۲۵	لاستیک بارز کردستان	شرکت های تحت کنترل مشترک
۱,۷۲۲	-	-	۱,۷۲۲	-	۱,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون کیش	
-	۶۰۰	-	-	۵۸۰	-	-	-	-	۵۸۰	-	-	فریمکو	
-	۱۴۷	-	-	۱۴۷	-	-	-	-	۲۰۰	-	-	تکین کو	
۱,۹۸۸	۲۰,۷۳۱	-	۲,۰۹۱	۲۵۲,۴۶۹	۱,۸۲۵	۳۱۹	-	-	۳,۲۲۷	۲۴۹,۲۹۵	۲۴۹,۲۹۵	جمع	
-	۱۸,۲۴۵	-	-	۱۴,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۶۲	ایران پاسا و رابر	
-	-	-	-	۶,۷۳۰	-	-	-	-	۶,۷۳۰	-	-	پتروشیمی جم	
-	۳۴,۱۱۸	-	۳۶,۴۸۹	-	-	-	۳۶,۴۸۹	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول	
-	۵۲,۳۶۳	-	۳۶,۴۸۹	۲۰,۸۹۲	-	-	۳۶,۴۸۹	۶,۷۳۰	-	-	۱۴,۱۶۲	جمع	
۱,۹۸۸	۱۱۲,۶۲۲	-	۱۴۱,۰۹۳	۲۷۳,۳۶۱	۱,۸۲۵	۱۰۲,۸۲۲	۳۶,۴۸۹	۶,۷۳۰	۳,۲۲۷	۲۸,۳۲۴	۲۸,۳۲۴	جمع کل	



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۵-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۵۲,۰۸۲	تضمین وام شرکت کربن ایران
۱۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت توسعه صنعت شیمیایی
<b>۱۶۳,۷۸۲</b>	

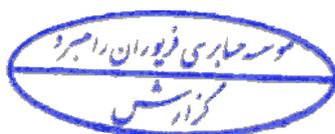
۳۵-۲-۱- تضامین فوق برای سال ۱۳۹۴ به قبل بوده است

۳۵-۳- شرکت در سال ۹۵ اقدام به انعقاد قرارداد فروش دوده با شرکت چوشکون کائوچوک (ترکیه) به مقدار ۲۵۰ تن ماهیانه با نرخ ۵۱ 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 یکسن 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 حل اختلاف طرفین قرارداد داور مرضی الطرفین معرفی گردیده است که شرکت مذکور به اشتباه به اتاق بازرگانی مراجعه نموده و قطعاً اتاق بازرگانی اختیار صدور رای را نداشته و رای در این خصوص صادر ننموده است

۳۵-۴- بدهی احتمالی بابت بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل خطوط تولیدی وجود دارد

۳۵-۵- تا پایان سال ۱۳۹۶ بیمه تامین اجتماعی و مالیات ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته است. احتمال می رود شرکت از بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بدهی داشته باشد. با توجه به سوابق شرکت میزان ذخیره لازم برای آنها کم اهمیت خواهد بود

۳۵-۶- در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ احضارنامه شماره ۱۱۵۰۰۱۱۵۰۱۲۰۱۱۵۰۹/۲۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۰ با موضوع گران فروشی در سال ۱۳۹۷ توسط شعبه چهلیم سازمان تعزیرات حکومتی تهران به شرکت ابلاغ گردید. در این ابلاغیه عنوان شده است مبلغ فروش دوده گرید های ۳۲۶ و ۵۵۰ شرکت در سال ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۲۶,۷۲۸ میلیون ریال خارج از ضوابط آن سازمان بوده است. لذا پس از بررسی این موضوع و از آنجائیکه هیچگونه نرخی توسط سازمان مذکور ابلاغ نشده و نرخ های تعیین شده شرکت نیز ضوابط نرخ گذاری را رعایت کرده و فروش محصولات به تائیرسازان براساس نرخ های توافق شده با انجمن صنفی ایشان می باشد، لایحه دفاعی در مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ به شماره ۱۳۹۸/۱/۶۹۳۱۱ به آن سازمان ارائه گردید. ضمناً هیات مدیره اعتقاد دارد این لایحه امکان توجیه سازمان را فراهم می آورد. ضمناً طی نامه شماره ۶۰/۳۲۱۴۷ مورخ معاون مدرکل صنایع غیر فلزی وزرات صمت از مدیر کل نظارت بر کالاهای غیر فلزی سازمان حمایت مصرف کنندگان و ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ تولید کنندگان درخواست شده است با توجه به توافق شرکت های دوده ساز با تائیرسازان این موضوع بررسی و اقدام لازم جهت حل مشکل صورت پذیرد



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

### **۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

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

### **۳۷- سود سهام پیشنهادی**

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰۵،۳۹۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۰ ریال برای هر سهم) است

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع

تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت

به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با

توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد

