

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۲/۱۰
شماره: گ/۲۹۱/۰۳/۲۶۴

مدیریت محترم عامل

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار
مجید رضا بیجی جندی
محمد رضا عبدی
بهراد موشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی:
۲	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- صورت سود و زیان جامع
۴	۴- صورت وضعیت مالی
۵	۵- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	۶- صورت جریان های نقدی
۷-۵۷	۷- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی حاصل از صادرات و مصرف آن جهت تامین کالا و خدمات شرکت و نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳ صورتهای مالی است. تطبیق کامل شرایط شرکت در خصوص رفع کامل تعهدات ارزی موکول به رسیدگی مراجع ذیصلاح در این رابطه می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم‌های پیش‌بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می‌بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی به دلایل مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورتهای مالی، به طور کامل رعایت نشده است.
- ۸-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸-۱، ۱۲ و ۱۲-۱ این گزارش، منجر به نتیجه نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- چک لیست مفاد قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که در حدود رسیدگی‌های این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مذکور برخورد نشده است.

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، تسویه وجوه ناشی از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده و پاره سهم‌های ناشی از افزایش سرمایه در وجه سهامداران ظرف مهلت مقرر، پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، و همچنین افشای صورتهای مالی حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی، رعایت نگردیده است. مضافاً مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که در رابطه با ماده ۴۱ این دستورالعمل، به شرح بند ۱-۱۲ زیر و در سایر موارد به مورد با اهمیتی مبنی بر عدم رعایت دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.

۱۲-۱- کمک‌های عام المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح بندهای ۳-۴ گزارش تفسیری مدیریت و ۱-۴-۴ گزارش فعالیت هیأت مدیره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که با توجه به مطالب مندرج در بندهای اخیرالذکر، اتخاذ تصمیم در خصوص مبلغ ۹۵۴۸ میلیون ریال از مخارج مذکور در صلاحیت مجمع عمومی محترم صاحبان سهام می‌باشد و در سایر موارد به نکته قابل ذکر دیگری برخورد نشده است.

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی) این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۴- چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب، سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

۱۵- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

محمد رضا عبدی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۴

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

تاریخ: شماره: No.: Date :

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۵۷

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

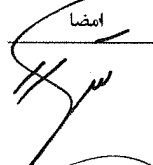
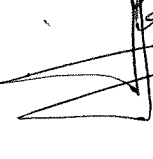
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	امین شاکری	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	علی کدخدای شهریاری	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	مدیر بازرگانی و عضو هیات مدیره - موظف	محمد نیرومند قوچانی نژاد ثانی	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	هادی وکیل	شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	حسین دست خوان	صندوق بازنشستگی، از کارافتادگی، وظیفه و بازنشستگی کارکنان بانک های ملی و ادغام شده

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱,۰۳۱,۵۵۵	۱۷,۴۹۴,۱۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۷۸۱,۷۳۶)	(۱۲,۱۳۲,۹۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۴۹,۸۱۹	۵,۳۶۱,۲۳۷		سود ناخالص
(۲۱۵,۸۸۴)	(۳۹۵,۲۶۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۱,۷۳۹	۱۸۲,۳۹۲	۸	سایر درآمدها
(۵۸,۶۱۴)	-	۹	سایر هزینه ها
۲,۰۶۷,۰۶۰	۵,۱۴۸,۳۶۲		سود عملیاتی
(۱۳,۳۹۳)	(۱۳۲,۴۷۷)	۱۰	هزینه های مالی
(۱۲,۸۶۸)	(۶۸۱۷)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۴۰,۷۹۹	۵,۰۰۹,۰۶۸		سود قبل از مالیات
(۲۰۹,۷۱۸)	(۶۹۴,۰۲۹)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۳۱,۰۸۱	۴,۳۱۵,۰۳۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳۳۳	۷۹۴		عملیاتی (ریال)
(۴)	(۲۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۲۹	۷۷۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس
مهرام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	۴,۳۱۵,۰۳۹	۱,۸۳۱,۰۸۱
	۴,۲۸۷,۵۰۰	۳۵۶,۰۰۰
	۸,۶۰۲,۵۳۹	۲,۱۸۷,۰۸۱

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و

زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع

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

شرکت دوده صنعتی پارس
تهران

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۷,۳۸۴,۰۲۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۴۳,۱۲۵
دارایی های نامشهود	۱۵	۴,۲۲۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۳,۶۴۸
سایر دارایی ها	۱۶	۲,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۶۳۹,۳۳۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۴۹۴,۸۴۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱,۹۹۹,۰۷۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۲,۸۲۹,۱۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۴۳۰,۱۴۰
موجودی نقد	۲۱	۷۵۹,۱۲۱
جمع دارایی های جاری		۶,۵۱۲,۲۸۹
جمع دارایی ها		۱۳,۹۴۸,۳۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۵,۵۹۳,۵۰۰
اندرخته قانونی	۲۳	۳۱۰,۷۵۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۳-۶	-
سود انباشته		۴,۲۴۷,۶۷۹
سهم خزان	۲۴	(۷۵,۹۵۸)
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۰۷۵,۹۷۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱۶۶,۵۴۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱۶۶,۵۴۰
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۲,۳۲۳,۶۱۴
مالیات پرداختی	۲۷	۷۱۶,۴۹۶
سود سهام پرداختی	۲۸	۵۴,۴۶۰
تسهیلات مالی	۲۹	۴۷۰,۷۵۷
پیش دریافت ها	۳۰	۱۴۰,۴۶۵
جمع بدهی های جاری		۳,۷۰۵,۷۹۲
جمع بدهی ها		۳,۸۷۲,۳۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۹۴۸,۳۰۵

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

پیسوست گزارش
بهراد مشای

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۳۷,۴۹۰	۴۷,۴۵۲	-	۱,۴۴۲,۵۴۰	(۸۹,۴۷۲)	۲,۳۱۲,۵۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۸۳۱,۰۸۱	-	۱,۸۳۱,۰۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	۳۵۶,۰۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱,۸۳۱,۰۸۱	-	۲,۱۸۷,۰۸۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۳۰۴,۹۳۵)	-	(۱,۳۰۴,۹۳۵)
سهم سهام خزانه از سود سهام مصوب	-	-	-	۱۵,۶۱۳	-	۱۵,۶۱۳
افزایش سرمایه	۴۷۵,۴۷۸	-	-	-	-	۴۷۵,۴۷۸
افزایش سرمایه در جریان	(۴۳۷,۴۹۰)	-	-	-	-	(۴۳۷,۴۹۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۱۱)	(۱۱۸,۴۱۱)
فروش سهام خزانه	-	-	-	(۳۴,۵۵۵)	۱۵۳,۰۸۳	۱۱۸,۵۲۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۷,۵۴۸	-	(۴۷,۵۴۸)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۹۵,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰	۱,۹۰۲,۱۹۶	(۵۴,۸۰۰)	۳,۲۴۸,۳۹۶
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴,۳۱۵,۰۳۹	-	۴,۳۱۵,۰۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	۴,۲۸۷,۵۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴,۳۱۵,۰۳۹	-	۸,۶۰۲,۵۳۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)
سهم سهام خزانه از سود سهام مصوب	-	-	-	۱۸,۵۸۶	-	۱۸,۵۸۶
افزایش سرمایه	۴,۶۴۳,۵۰۰	-	(۴,۶۴۳,۵۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۹۷,۴۹۷)	(۲۹۷,۴۹۷)
فروش سهام خزانه	-	-	-	(۶۲,۳۹۰)	۲۷۶,۳۳۹	۲۱۳,۹۴۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۱۵,۷۵۲	-	(۲۱۵,۷۵۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۳۱۰,۷۵۲	-	۴,۲۴۷,۶۷۹	(۷۵,۹۵۸)	۱۰,۰۷۵,۹۷۳

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس
سال مالی ۱۴۰۲

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲,۴۸۶,۷۰۰	۳,۵۷۵,۹۱۷	۳۱
(۲۶۲,۱۲۲)	(۲۴۸,۴۵۲)	نقد حاصل از عملیات
۲,۲۲۴,۵۷۸	۳,۳۲۷,۴۶۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱,۱۵۰,۳۵۹)	(۷۱۳,۸۷۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۳,۱۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۹,۸۶۸	۲۵۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۷۸)	(۴۳۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۶۷۸	۲,۴۶۲	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۰۹۵,۸۹۱)	(۱,۱۴۴,۳۱۸)	دریافت های ناشی از سود های اوراق بهادار و سپرده بانکی
۱,۱۲۸,۶۸۷	۲,۱۸۳,۱۴۷	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۳۷,۹۸۸	-	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷۲۸,۹۸۹	۶۲۲,۹۳۶	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۶۳۸,۳۱۴)	(۸۵۵,۳۲۴)	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۹,۰۱۸)	(۱۱۷,۲۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۹۶,۲۹۷)	(۱,۶۹۰,۳۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۲۲۶,۶۵۲)	(۲,۰۳۹,۹۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۷,۹۶۵)	۱۴۳,۱۵۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۱۳,۸۰۲	۶۱۵,۹۱۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸	۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۱۵,۹۱۵	۷۵۹,۱۲۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۷۵۹۵ در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۶۳ تاسیس گردیده و تحت شماره ۵۵۶۴۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال بوده که طی سال های ۱۳۶۵ لغایت ۱۴۰۲ طی ۱۱ مرحله به مبلغ ۵،۵۹۳ 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 جزو واحدهای فرعی شرکت کربن ایران (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان آفریقا - خیابان سپیدار - شماره ۱۲ و کارخانه آن در سازه شهر صنعتی کاوه - بلوار آزادی خیابان سیزدهم واقع شده است. شماره اقتصادی شرکت ۴۱۱۳۱۴۶۵۳۴۹۹ است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از: تاسیس کارخانه دوده صنعتی، بهره برداری و فروش محصولات کارخانه در داخل و خارج از کشور و شرکت در هر گونه فعالیت تولیدی، بازرگانی که به نحوی با موضوع فعالیت شرکت ارتباط داشته باشد و همچنین مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود. ضمناً به استناد صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ به ترتیب انجام امور مربوط به واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز در چهارچوب مقررات و قوانین جاریه کشور و ارائه خدمات آزمایشگاهی مستقل براساس استاندارد ISO ۱۷۰۲۵ 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 رسیده 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.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع گریدهای دوده صنعتی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان دائم و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳۵	۸	کارکنان رسمی
۱۵۵	۱۷۵	کارکنان قراردادی
۱۹۰	۱۸۳	

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:
استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد تجدید نظر شده ۴۳ بعنوان درآمد عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای آن تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - زمین شرکت به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن ، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲ ، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی و یا بدهی مورد نظر ، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳ ، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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 گردد .

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک	یورو	اسکناس سنا ۴۶۹،۲۵۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی بانک	درهم	اسکناس سنا ۱۱۷،۰۳۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	دلار	اسکناس سنا ۴۳۰،۸۱۲ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	درهم	اسکناس سنا ۱۱۷،۰۳۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	دلار	اسکناس سنا ۴۳۰،۸۱۲ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	یورو	اسکناس سنا ۴۶۹،۲۵۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
دارایی ثابت	یورو	اسکناس بازار آزاد ۶۵۰،۰۰۰ ریال	نرخ ارز در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ زیر)، 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.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ و (تجدید ارزیابی قبلی شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۳) با استفاده از نظر 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 ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۲ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰، ۳ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

پیوست گزارش
بهیراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد 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 شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان در آمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، 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.

۳-۶-۴- توضیح اینکه شرکت طبق بند ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) و به منظور خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه 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. همچنین به منظور رعایت تناوب تجدید ارزیابی، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ زمین های شرکت مجدداً مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. در آمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده و یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۳-۸-۲- 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:

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون ساده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخائر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱۳-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۱۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۳-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱۴-۳-۱- هزینه مالیات

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

پیوست گزارش
بهیراد مشار

شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱ به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها میتوان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورت های مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

۴-۱-۲ تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (به شرح یادداشت ۶-۱۳) در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ 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 ساله می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار - کیلو گرم	مبلغ	مقدار - کیلو گرم
۴,۳۰۸,۸۰۱	۱۱۰,۸۹,۲۹۸	۵,۶۹۳,۸۰۲	۱۱,۸۶۶,۹۴۰
۲,۰۳۷,۷۷۲	۵,۳۱۳,۸۷۵	۲,۷۳۰,۵۱۷	۵,۸۱۱,۳۷۵
۳,۳۵۳,۰۰۰	۸,۸۹۸,۸۷۰	۴,۷۱۶,۰۶۱	۹,۹۵۸,۴۵۰
۶۴۲,۸۸۴	۱,۶۳۳,۶۰۰	۱,۳۶۲,۲۳۲	۲,۶۶۰,۲۲۰
۶۲,۷۵۵	۲۰۴,۸۰۰	۲۸۵,۵۱۷	۶۱۵,۲۰۰
-	-	۴۸۸,۹۵۴	۹۵۱,۰۲۵
-	-	۷,۵۰۷	۱۱,۵۵۰
۱۰,۴۰۵,۲۱۲	۲۷,۱۴۰,۴۴۳	۱۵,۲۸۴,۵۹۰	۳۱,۸۷۴,۷۶۰
۳۵۱,۹۹۶	۱,۰۷۵,۶۹۰	۸۰۴,۱۴۴	۱,۸۱۹,۴۹۰
۴۹,۸۳۹	۱۴۰,۲۵۰	۱۹۰,۹۳۵	۴۶۱,۴۵۰
۲۰۲,۹۱۵	۶۲۱,۷۲۰	۹۹۵,۲۹۴	۲,۲۱۶,۱۴۰
۳۵,۰۳۵	۱۴۲,۸۰۰	۹۵,۹۵۲	۱۹۸,۰۰۰
۶,۰۹۳	۱۷,۶۰۰	۷,۶۸۴	۱۹,۸۰۰
-	-	۴۳,۵۰۳	۸۴,۷۰۰
-	-	۲۵,۴۵۱	۴۴,۰۰۰
-	-	۴۷,۹۷۹	۸۴,۳۷۰
۶۴۵,۸۷۸	۱,۹۹۸,۰۶۰	۲,۲۱۰,۹۴۲	۴,۹۲۷,۹۵۰
۱۱,۰۵۱,۰۹۰	۲۹,۱۳۸,۵۰۳	۱۷,۴۹۵,۵۳۲	۳۶,۸۰۲,۷۱۰
(۱۹,۵۳۵)	(۴۴,۳۳۰)	(۱,۳۴۳)	(۳,۱۴۶)
۱۱,۰۳۱,۵۵۵	۲۹,۰۹۴,۱۷۳	۱۷,۴۹۴,۱۸۹	۳۶,۷۹۹,۵۶۴

فروش خالص:

داخلی:

دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
 دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
 دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
 دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
 دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
 دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
 دوده صنعتی - گرید ۲۲۰

صادراتی:

دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
 دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
 دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
 دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
 دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
 دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
 دوده صنعتی - گرید ۲۳۴
 دوده صنعتی - گرید ۲۲۰

فروش نا خالص

برگشت از فروش

فروش خالص

۵-۱-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۲۳	۲,۵۴۱,۸۶۴	۲۵	۴,۳۴۸,۴۷۶
۷۷	۸,۴۸۹,۶۹۱	۷۵	۱۳,۱۴۵,۷۱۳
	۱۱,۰۳۱,۵۵۵		۱۷,۴۹۴,۱۸۹

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به	ناخالص به درآمد		درآمد عملیاتی		
درآمد عملیاتی	عملیاتی				
۲۴	۳۳	۲,۱۶۱,۷۱۳	(۴,۳۳۶,۲۳۳)	۶,۴۹۷,۹۴۶	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۲۲	۲۸	۸۰۶,۱۳۱	(۲,۱۱۵,۳۲۱)	۲,۹۲۱,۴۵۲	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۱۸	۲۹	۱,۶۴۰,۲۸۰	(۴,۰۶۹,۷۳۲)	۵,۷۱۰,۰۱۲	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۱۸	۳۲	۴۴۰,۵۱۰	(۹۲۹,۴۰۶)	۱,۳۶۹,۹۱۶	دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
۱۱	۲۷	۱۰۳,۲۶۵	(۲۷۸,۲۰۴)	۳۸۱,۴۶۹	دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
-	۳۵	۱۸۸,۹۶۶	(۳۴۳,۴۹۱)	۵۳۲,۴۵۷	دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
-	۱۴	۳,۶۷۰	(۲۱,۷۸۱)	۲۵,۴۵۱	دوده صنعتی - گرید ۲۳۴
-	۳۰	۱۶,۷۰۲	(۳۸,۷۸۴)	۵۵,۴۸۶	دوده صنعتی - گرید ۲۲۰
۲۱	۳۱	۵,۳۶۱,۲۳۷	(۱۲,۱۳۲,۹۵۲)	۱۷,۴۹۴,۱۸۹	

۵-۳- نرخ فروش محصولات صادراتی براساس مصوبات انجمن دوده سازان و نرخ فروش محصولات داخلی براساس مصوبات کمیته فروش شرکت تعیین می شود.

۵-۴- علت افزایش سود ناخالص نسبت به سال قبل افزایش مقادیر تولید و فروش ، کاهش مصرف مواد اولیه به جهت اجرای پروژه نوسازی و جایگزینی راکتورهای خط هارد و تغییر در نوع مصرف مواد اولیه می باشد.

پیوست گزارش
بهیراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۷,۸۴۹,۴۷۰	۱۰,۵۱۱,۱۷۲	۶-۱	مواد مستقیم
۱۹۳,۵۳۵	۳۰۱,۴۹۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
۸۰۸,۵۵۰	۱,۴۴۴,۷۷۶	۶-۲	سرپار ساخت
۸,۸۵۱,۵۵۵	۱۲,۲۵۷,۴۳۸		
(۵۸,۶۱۴)	-	۹	هزینه های جذب نشده
۸,۷۹۲,۹۴۱	۱۲,۲۵۷,۴۳۸		جمع هزینه های ساخت
۱۳۹,۲۲۶	۱۵۰,۴۳۱	۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۸,۹۳۲,۱۶۷	۱۲,۴۰۷,۸۶۹		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۵۰,۴۳۱)	(۲۷۴,۹۱۷)	۱۸	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۸,۷۸۱,۷۳۶	۱۲,۱۳۲,۹۵۲		

۶-۱- افزایش در مبلغ مواد مصرفی ناشی از افزایش در نرخ خرید و نیز افزایش میزان تولید شرکت نسبت به سال قبل می باشد همچنین از آنجائیکه در سال ۱۴۰۲ پروژه جایگزینی و نوسازی راکتورهای خط هارد اجرا گردیده است ضریب مصرف روغن به ازاء تولید هر کیلو دوده که عامل اصلی قیمت تمام شده و سهم عمده مواد اولیه می باشد از ۲/۱ در سال ۱۴۰۱ به ۱/۷۷ در سال ۱۴۰۲ کاهش یافته است .

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲. هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم		
۲۱۸,۱۵۳	۱۳۵,۲۰۳	۳۲۴,۴۶۲	۲۲۰,۳۳۱	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۵,۷۰۸	۲۸,۴۹۷	۷۲,۸۳۶	۳۸,۷۴۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و تکمیلی
۲۲,۹۳۵	۲۳,۲۳۹	۲۸,۷۱۰	۲۱,۳۹۴		مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۶۱۵	۶,۵۹۶	۱۱,۵۲۸	۸,۸۱۲		بن کالای اساسی
-	-	-	۱۲,۲۰۵		هزینه بیمه سخت و زیان آور
۷۴,۷۲۶	-	۲۰۲,۷۷۳	-	۶-۲-۲	استهلاک اموال و تجهیزات
۱۲۴,۲۳۵	-	۱۶۸,۳۱۹	-	۶-۲-۳	هزینه گاز مصرفی
۵۴,۳۴۰	-	۱۵۳,۰۸۵	-	۶-۲-۴	کمکهای غیر نقدی (ارزاق پرسنل)
۹۷,۹۲۹	-	۱۳۲,۴۷۰	-	۶-۲-۳	هزینه آب مصرفی
۶۳,۸۶۱	-	۸۳,۲۵۲	-		تعمیر و نگهداری اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۳۰,۰۲۸	-	۵۳,۲۶۶	-	۶-۲-۴	هزینه رستوران و پذیرایی
۱۴,۳۷۷	-	۴۲,۹۳۰	-	۶-۲-۳	هزینه برق مصرفی
۱۵,۲۰۳	-	۳۷,۷۹۶	-	۶-۲-۴	لوازم و مواد مصرفی
۱۳,۰۴۴	-	۲۲,۲۷۹	-	۶-۲-۴	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۳,۷۷۴	-	۱۴,۴۲۶	-	۶-۲-۴	بیمه آتش سوزی ، نقلیه ، مسئولیت مدنی و عمر
۲,۲۳۷	-	۱۴,۳۱۴	-	۶-۲-۴	دستمزد کارگران روزمزد
۴,۷۸۳	-	۸,۵۵۰	-	۶-۲-۴	حمل و نقل
۱,۹۰۶	-	۵,۸۹۳	-		پسماند و حمل
۶۴۸	-	۲,۴۳۰	-		آموزش
۱۲,۰۴۸	-	۶۵,۴۵۷	-		سایر
۸۰۸,۵۵۰	۱۹۳,۵۳۵	۱,۴۴۴,۷۷۶	۳۰۱,۴۹۰		

۶-۲-۱. افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه طبق بخشنامه های وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد .

۶-۲-۲. افزایش در هزینه های استهلاک ناشی از انتقال دارایی های در جریان تکمیل به سرفصل دارایی های ثابت و محاسبه استهلاک تجهیزات جدید خطوط تولید می باشد.

۶-۲-۳. افزایش هزینه های آب ، برق و گاز ناشی از افزایش تعرفه های قیمت گذاری و افزایش میزان تولید می باشد .

۶-۲-۴. افزایش هزینه کمک های غیر نقدی ، رستوران ، ایاب و ذهاب ، بیمه حمل و نقل ، لوازم و مواد مصرفی و دستمزد کارگران روزمزد ناشی از افزایش نرخ های اقلام خریداری شده و قراردادهای منعقد شده جدید می باشد .

**پیوست گزارش
بهراد مُشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱,۴۱۵,۰۲۴ میلیون ریال (سال قبل ۷,۷۶۰,۵۲۷ میلیون ریال) مواد اولیه (انواع روغن و ملزومات بسته بندی) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه تماماً از داخل کشور بوده و مبلغ خرید از هر یک شرح زیر است:

۱۴۰۱			۱۴۰۲			شرکت
درصد نسبت	تن	میلیون ریال	درصد نسبت	تن	میلیون ریال	
به کل خرید			به کل خرید			
سال			سال			
۹	۵,۵۷۲	۶۶۵,۱۹۰	۳۵	۲۵,۹۴۶	۴,۰۰۴,۱۴۰	پالایش نفت امام خمینی شازند اراک
۱۴	۷,۷۹۶	۱,۰۸۶,۱۶۷	۲۲	۱۴,۵۰۲	۲,۵۱۱,۹۷۱	قطران ذغال سنگ
-	-	-	۱۳	۹,۸۲۵	۱,۴۲۶,۹۹۱	پتروشیمی ایلام
۴۸	۲۸,۷۰۷	۳,۷۲۱,۴۳۲	۱۰	۶,۹۵۷	۱,۰۹۳,۲۸۸	نفت ایرانول
۰	۱۹۹	۲۳,۶۶۴	۳	۲,۳۴۰	۳۴۰,۵۵۰	پالایش نفت آبادان
۳	۱,۷۵۹	۲۰۶,۸۱۲	۳	۲,۱۳۶	۳۱۷,۴۷۸	پتروشیمی شازند اراک
۱	۹۸۳	۱۱۳,۵۷۴	۳	۲,۱۲۷	۲۸۶,۵۸۹	پتروشیمی بندر امام خمینی
۲	۱,۲۴۴	۱۳۹,۵۶۹	۲	۲,۲۰۱	۲۷۷,۵۱۷	پتروشیمی جم
۳	۱,۶۳۹	۲۰۳,۴۹۵	۲	۱,۴۰۰	۱۹۰,۸۱۶	پتروشیمی تبریز
۱۲	۶,۴۵۲	۸۹۶,۹۴۷	-	-	-	فن آوران نفت آمیتیس
۲	۱,۲۷۸	۱۶۴,۴۴۳	-	-	-	صبا تک بهار پردیس
۱	۶۳۳	۹۷,۰۱۰	-	-	-	فرساد شیمی فرناک
۲	۱,۳۴۷	۱۴۷,۴۶۳	۱	۱,۰۰۱	۱۴۱,۲۴۸	سایر خرید روغن
۲	-	۱۱۹,۱۸۴	۴	-	۴۵۹,۲۳۹	ملزومات بسته بندی
۲	-	۱۷۵,۵۷۷	۳	-	۳۶۵,۱۹۷	حمل و نقل
۱۰۰	۵۷,۶۰۹	۷,۷۶۰,۵۲۷	۱۰۰	۶۸,۴۳۵	۱۱,۴۱۵,۰۲۴	

۴-۶ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول / خط تولید	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
	تن	تن	۱۴۰۱	۱۴۰۲
خط تولید (SOFT):				
N-۵۵۰ ، N۶۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۲۵۰	۲۰,۱۱۳
خط تولید (HARD):				
N۲۲۰ ، N۲۳۴ ، N۳۲۶ ، N۳۳۹	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۶۹	۱۷,۰۱۵
N۳۳۰ ، N۳۷۵	۳۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	۲۸,۸۱۹	۳۷,۱۲۸

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
هزینه های فروش		
۲۰,۱۳۰	۲۸,۰۵۹	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۴۹	۷,۰۵۹	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و تکمیلی
۱۳,۹۵۰	۷۳,۲۵۵	۷-۱ حمل و نقل و هزینه های ترخیص
۸,۰۴۴	۱۳,۶۰۶	آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۴,۳۱۵	۶,۶۷۴	۷-۲ کارمزد فروش دوده در بورس کالا
۴۳	۴۹۱	استهلاک
۱۵۵	۳۷۲	سایر
۵۱,۰۸۶	۱۲۹,۵۱۶	
هزینه های اداری و عمومی		
۹۴,۷۵۹	۱۳۲,۶۵۵	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۱۶,۶۸۳	۲۶,۳۵۱	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و تکمیلی
۱۹,۹۰۷	۲۶,۰۳۲	۶-۲-۴ کمک های غیر نقدی (ارزاق پرسنل)
۵۴۶	۱۰,۲۳۰	هزینه مسئولیت های اجتماعی
۳,۴۳۱	۸,۲۱۱	۶-۲-۴ مواد غذایی و آبدارخانه و پذیرایی
۳,۶۴۹	۷,۹۲۴	۶-۲-۴ هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۳,۳۳۹	۶,۶۵۲	هزینه حق الزحمه همکاران ساعتی
۳,۴۲۸	۵,۳۹۴	هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی
۲,۳۱۲	۳,۲۷۵	استهلاک اموال و تجهیزات
۳۲۷	۲,۷۶۷	هزینه های ثبتی و محضری
۲,۰۶۲	۲,۷۳۹	خدمات پشتیبانی نرم افزار
۱,۰۰۸	۲,۵۲۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱,۴۰۶	۲,۴۵۵	ملزومات مصرفی
۶۵۸	۱,۹۸۴	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه ، ساختمان و اثاثه
۱۹۲	۱,۷۵۹	هزینه تمدید گواهینامه ها
۲۹۲	۱,۵۵۶	هزینه اینترنت
۹۲۸	۱,۱۰۶	حق الدرچ سازمان بورس
۲۱۶	۱,۰۳۳	آموزش
۹,۶۵۵	۲۱,۱۰۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۱۶۴,۷۹۸	۲۶۵,۷۵۱	
۲۱۵,۸۸۴	۳۹۵,۲۶۷	

۷-۱- افزایش در هزینه های فوق نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار صادرات محصولات و نرخ خدمات می باشد.

۷-۲- افزایش در هزینه های فوق نسبت به سال قبل ناشی از افزایش میزان فروش محصولات در بورس کالا می باشد.

پیوست گزارش
بهتراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۶,۰۹۵	۱۰۸,۳۲۵	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۷,۰۲۳	۶۰,۴۵۴	۸-۱ درآمد فروش پالت و بسته بندی
۷۱	۱۰,۹۷۴	خالص اضافی انبار
۸,۵۵۰	۲,۶۳۹	فروش ضایعات
۹۱,۷۳۹	۱۸۲,۳۹۲	

۸-۱ افزایش درآمد فروش پالت و بسته بندی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار فروش و همچنین اعمال هزینه های فوق به صورت جداگانه در فاکتورهای فروش می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵۸,۶۱۴	-	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید

۹-۱- هزینه جذب نشده شناسایی شده در سال قبل مربوط به خط تولید دوده hard می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		وام های دریافتی:
۳,۴۲۴	۱۲۸,۲۳۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۱۷۷	۴,۲۴۱	هزینه گشایش اعتبار اسنادی داخلی
۸,۷۹۲	-	۱۰-۱ تنزیل اعتبار اسنادی داخلی
۱۳,۳۹۳	۱۳۲,۴۷۷	

۱۰-۱- هزینه فوق در سال قبل مربوط به وصول وجه اعتبارات اسناد داخلی فروش های شرکت زودتر از سررسید مقرر از بانک های صادرات و تجارت می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	سایر اشخاص
۱۸,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۱-۱	جریمه دریافتی از مشتریان
-	۱۰,۶۹۴	۲۶-۴	بخشودگی جرائم تعزیرات
۳,۰۶۶	۲,۴۶۲		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۲۰۲		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۷۸	۵۵		سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۳۳,۷۰۹)	(۲۵,۰۰۰)	۱۱-۲	حسابرسی بیمه
-	(۱۳,۰۸۴)		مالیات حقوق سال ۱۴۰۰
۱,۶۱۲	-		سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت
(۱,۹۳۷)	-		مالیات ارزش افزوده
۲۲	(۴,۶۴۶)		سایر اقلام
<u>(۱۲,۸۶۸)</u>	<u>(۶,۸۱۲)</u>		

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت جریمه تاخیر در پرداخت های شرکت بسیار سازه توس می باشد که مبلغ آن وصول شده است.

۱۱-۲- هزینه فوق بابت ذخیره اخذ شده جهت حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۲ می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۵,۱۴۸,۳۶۲	۲,۰۶۷,۰۶۰	سود عملیاتی
(۷۲۲,۴۲۰)	(۲۱۵,۹۰۶)	اثر مالیاتی
۴,۴۲۵,۹۴۲	۱,۸۵۱,۱۵۴	
(۱۳۹,۲۹۴)	(۲۶,۲۶۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲۸,۳۹۲	۶,۱۸۸	اثر مالیاتی
(۱۱۰,۹۰۲)	(۲۰,۰۷۳)	
۵,۰۰۹,۰۶۸	۲,۰۴۰,۷۹۹	سود قبل از مالیات
(۶۹۴,۰۲۹)	(۲۰۹,۷۱۸)	اثر مالیاتی
۴,۳۱۵,۰۳۹	۱,۸۳۱,۰۸۱	سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲۱,۲۳۱,۶۷۳)	(۳۲,۸۰۶,۲۹۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵,۵۷۲,۲۶۸,۳۲۷	۵,۵۶۰,۶۹۳,۷۱۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیارد ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منقولات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۵۶,۴۹۹	۲۱,۴۹۹	۱۸,۶۶۰	۴۱۸,۴۳۰	۱۲,۰۷۲	۲۷,۲۷۸	۸۵۴,۴۳۸	۶۳۵,۵۶۷	۱۳,۵۲۲	۱۰۹,۲۸۴	۱,۶۱۲,۸۱۱
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	-	۴۳۸	۱,۲۰۹	۳۹,۹۷۶	-	۳,۵۸۳	۴۵,۲۰۶	۹۸۴,۹۹۸	۵۷,۲۱۵	۸,۱۸۵	۱,۰۹۵,۶۰۴
سایر نقل و انتقالات	۳۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۵۶,۰۰۰	-	-	-	۳۵۶,۰۰۰
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	-	۲۸,۵۰۶	-	(۵,۵۲۱)	(۲۴,۷۷۴)	(۱,۷۸۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۱۲,۴۹۹	۲۱,۹۳۷	۱۹,۸۶۹	۴۸۶,۹۱۲	۱۲,۰۷۲	۳۰,۸۶۱	۱,۲۸۴,۱۵۰	۱,۶۲۰,۵۶۵	۶۵,۲۱۶	۹۲,۶۹۵	۳,۰۶۲,۶۲۶
افزایش	-	۱,۷۲۴	۱۲,۱۶۴	۱۸۲,۰۱۴	۷,۴۷۸	۲۵,۴۴۲	۲۸۸,۸۲۲	۴۳۴,۶۵۲	۶۰,۶۰۵	-	۷۱۳,۸۷۹
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۴,۳۸۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	۴,۳۸۷,۵۰۰	-	-	-	۴,۳۸۷,۵۰۰
سایر نقل و انتقالات	-	۲,۰۷۸۳	-	۱,۹۰۵,۷۸۶	-	-	۱,۹۲۶,۰۶۹	(۱,۹۲۶,۰۶۹)	(۵۹,۴۲۰)	۵۹,۴۲۰	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۹۹۹,۹۹۹	۴۳,۹۴۴	۳۲,۰۳۳	۲,۵۷۴,۷۱۲	۱۹,۵۵۰	۵۶,۳۰۳	۷,۸۲۶,۵۴۱	۱,۱۸,۹۴۸	۶۶,۴۰۱	۱۵۲,۱۱۵	۸,۰۶۴,۰۰۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۱۱,۸۴۰	۱۲,۹۵۴	۳۵۳,۳۷۷	۴,۳۰۱	۱۴,۳۲۹	۳۹۶,۷۵۱	-	-	-	۳۹۶,۷۵۱
استهلاک	-	۶۲۱	۶۲۹	۷۱,۲۱۳	۱,۸۹۴	۲,۵۳۲	۷۶,۸۹۹	-	-	-	۷۶,۸۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۲,۴۶۱	۱۳,۵۸۳	۴۲۴,۵۴۰	۶,۰۹۵	۱۶,۸۶۱	۴۲۳,۶۵۰	-	-	-	۴۲۳,۶۵۰
استهلاک	-	۶۸۴	۱,۰۳۴	۱۹۸,۲۱۶	۲,۲۷۰	۴,۱۲۹	۲۰۶,۳۳۳	-	-	-	۲۰۶,۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۳,۱۵۵	۱۴,۶۱۷	۶۲۲,۷۵۶	۸,۳۶۵	۲۱,۰۹۰	۶۷۹,۹۸۳	-	-	-	۶۷۹,۹۸۳
افزایش	۴,۹۹۹,۹۹۹	۳۰,۷۸۹	۱۷,۶۱۶	۱,۹۵۱,۹۵۶	۱۱,۰۸۵	۳۵,۴۱۳	۷,۰۴۶,۵۵۸	۱,۱۸,۹۴۸	۶۶,۴۰۱	۱۵۲,۱۱۵	۷,۳۸۴,۰۲۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۱۲,۴۹۹	۹,۴۶۶	۶,۳۸۶	۶۲,۳۷۲	۵,۸۷۷	۱۳,۰۰۰	۸۱۰,۵۰۰	۱,۶۲۰,۵۶۵	۶۵,۲۱۶	۹۲,۶۹۵	۲,۵۸۸,۹۷۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

پیوست گزارش

بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱. ماشین آلات و تجهیزات (به استثنای زمین، وسائط نقلیه، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار) تا تاریخ تنظیم این گزارش در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه به بهای تمام شده ۲۸۲۵ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۲،۱۵۴ میلیارد ریال تا مبلغ ۳۸۲۴ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. وسائط نقلیه شرکت تماماً از پوشش بیمه ای بدنه برخوردار می باشد. ضمناً اقلام سرمایه ای نزد انبار در پوشش بیمه ای موجودی کالا لحاظ شده است.

۱۳-۲. زمین و ساختمان دفتر مرکزی در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد.

۱۳-۳. افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً ناشی از انتقال هزینه های پروژه نوسازی راکتورهای خط هارد از سرفصل دارایی در جریان تکمیل می باشد و افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید سرور، کامپیوتر و سایر تجهیزات اداری بوده و همچنین افزایش در سرفصل ساختمان ناشی از تعمیرات اساسی قسمتی از دفتر مرکزی می باشد.

۱۳-۴. اقلام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱۵۲،۱۱۵ میلیون ریال عمدتاً متشکل از آجرهای نسوز خریداری شده جهت کوره تولید دوده و کیسه فیلتر می باشد.

۱۳-۵. پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت تاسیساتی و ساختمانی پاکمن - خرید تجهیزات	۵۷،۲۹۹	-
شرکت داتیس - خرید کیسه فیلتر	۹،۱۰۲	۵،۷۹۶
شرکت آزاد فیلتر - خرید کیسه فیلتر	-	۳۰،۸۱۰
شرکت صافی فرد خاورمیانه - خرید کیسه فیلتر	-	۲۶،۴۰۵
سایر	-	۲،۲۰۵
	۶۶،۴۰۱	۶۵،۲۱۶

۱۳-۶. زمین های 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 افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی در مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ تصویب و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ به ثبت رسیده است. در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ در راستای اجرای استانداردهای حسابداری و براساس نظر هیات کارشناسان رسمی دادگستری زمین های شرکت مجدداً مورد ارزیابی قرار گرفت و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴،۶۴۳،۵۰۱ میلیون ریال (شامل ۳۵۶،۰۰۰ میلیون ریال تجدید ارزیابی سال قبل) در حسابها شناسایی گردید که افزایش سرمایه در مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ تصویب و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ به ثبت رسیده است.

۱۳-۷. داراییهای در جریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پروژه فاز ۴	-	۱۱۸،۹۴۸	۵،۱۱۵،۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	-
نوسازی و جایگزینی راکتورهای خط هارد	۱،۶۲۰،۵۶۵	-	-	در حال بهره برداری	۹۶	-

شرکت در نظر دارد پروژه فاز ۴ خود با سرمایه گذاری ۹،۳۰۰،۰۰۰ یورو و با هدف افزایش ظرفیت تا میزان ۲۰،۰۰۰ تن در سال را اجرا نماید که در همین راستا طرح توجیهی پروژه مذکور تهیه و مجوز شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اخذ شده است. در همین خصوص شرکت بابت اجرای فاز ۴ در سال ۱۴۰۳ براساس بخشنامه های صادره هلدینگ می بایست گزارش توجیهی پروژه را مبتنی بر طراحی پایه جهت تصویب به هلدینگ ارائه نماید از همین رو از سه شرکت خارجی استلام فنی و نرخ اخذ گردید که پس از کارشناسی و تصویب در هیات مدیره با شرکت کرین بلک تکنولوژی جهت طراحی پایه قرارداد به ارزش ۴۱۷ هزار یورو منعقد گردید که تا کنون ۱۶۲ هزار یورو آن پرداخت شده است. قابل ذکر می باشد نحوه پرداخت به شرکت مذکور بصورت مرحله ای و براساس ارائه صورت وضعیت و کار واقعی انجام شده می باشد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۳,۱۲۵	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 ۶۱,۰۰۰ میلیون ریالی در سال ۱۳۹۵ 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 در سال ۱۳۹۸ قیمت گذاری شده است. ضمن آنکه زمین مذکور به نام شرکت انتقال یافته است.

۱۵- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۵,۴۷۱	۴,۲۶۱	۱,۲۱۰
-	-	-
۵,۴۷۱	۴,۲۶۱	۱,۲۱۰
۳,۱۵۴	۳,۱۵۴	-
۸,۶۲۵	۷,۴۱۵	۱,۲۱۰
۳,۹۹۸	۳,۹۹۸	-
۱۸۲	۱۸۲	-
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-
۲۲۴	۲۲۴	-
۴,۴۰۴	۴,۴۰۴	-
۴,۲۲۱	۳,۰۱۱	۱,۲۱۰
۱,۲۹۱	۸۱	۱,۲۱۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۵-۱- مبلغ افزایش در سرفصل نرم افزار رایانه ای ناشی از خرید سیستم اتوماسیون اداری می باشد.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
<u>۲,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۰۰</u>	۱۶-۱

وجوه بانکی مسدود شده:

بانک توسعه تعاون

۱۶-۱- مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت دریافت ضمانتنامه حسن انجام تعهدات جهت عرضه کالا در بورس نزد بانک توسعه تعاون شعبه میرداماد می باشد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۳۶,۸۲۱	۴۷۰,۳۶۳	۱۷-۱
۱۶,۵۷۵	۲۴,۴۸۴	
۱۵۳,۳۹۶	۴۹۴,۸۴۷	

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداخت ها

۱۷-۱- پیش پرداخت های داخلی - خرید مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۳,۸۶۰	۱۶۸,۰۱۵	۱۷-۱-۱ شرکت کارگزاری صبا تامین - اشخاص وابسته
۲۵,۷۹۲	۷۹,۹۹۵	۱۷-۱-۲ بانک شهر - پ پ خرید مواد اولیه
۴,۵۸۳	۳۴,۱۷۳	شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی (خرید مواد اولیه)
-	۳۴,۰۵۷	شرکت ایرانول - اشخاص وابسته
۶,۶۵۶	۲۱,۰۲۰	پالایشگاه نفت آبادان (خرید مواد اولیه)
۲۲,۵۴۵	۱۵,۴۰۶	۱۷-۱-۲ بانک تجارت - پ پ خرید مواد اولیه
۱۷,۶۶۵	۱۴,۹۰۰	شرکت صنوبر چوب خاصی پور
۱۴,۹۱۰	۱۰,۹۴۵	شرکت پتروشیمی جم - اشخاص وابسته
-	۶,۷۶۸	شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی
۷,۹۳۱	۶,۴۷۷	شرکت پتروشیمی تبریز - اشخاص وابسته
۲,۴۹۸	۵,۵۱۹	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۲۳۵	۴,۹۹۲	شرکت پتروشیمی سازند اراک - اشخاص وابسته
۲,۷۷۴	۳,۴۴۳	شرکت آذر فدک خوزستان
۱۷,۳۷۲	۶۴,۶۵۳	سایر
۱۳۶,۸۲۱	۴۷۰,۳۶۳	

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید روغن به واسطه کارگزاری صبا تامین از بورس انرژی می باشد.

۱۷-۱-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت گشایش اعتبار اسنادی جهت خرید روغن از شرکت پالایش نفت امام خمینی سازند اراک می باشد.

۱۷-۱-۳- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۸۵,۳۷۱ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید مواد اولیه محقق شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۵۰,۴۳۱	۲۷۴,۹۱۷	کالای ساخته شده
۵۶۰,۲۹۷	۱,۴۶۴,۱۴۹	۱۸-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۷۸,۵۷۶	۲۵۵,۶۲۳	قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۴۶۲	۴,۳۸۷	سایر موجودی ها
۸۱۰,۷۶۶	۱,۹۹۹,۰۷۶	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها مشتمل بر اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت ۱۳ صورت های مالی) جمعا به بهای تمام شده ۲,۱۷۴ میلیارد ریال تا سقف ۲,۲۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۸-۲- افزایش مواد اولیه و بسته بندی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید روغن و افزایش حجم موجودی پایان دوره می باشد. قابل ذکر است مقدار موجودی روغن در پایان سال ، مواد مورد نیاز تولید برای یک ماه شرکت می باشد که به علت عدم عرضه تولید کنندگان در ایام نوروز و فعالیت شرکت در تعطیلات مذکور در اسفندماه نسبت به خرید و ذخیره کافی اقدام لازم صورت پذیرفته است .

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱۲۳,۶۲۰	۷۵,۶۰۷	-	۷۵,۶۰۷	-	۷۵,۶۰۷	۳۴-۲ اشخاص وابسته
۶۱۳,۳۶۷	۹۳۹,۶۰۵	-	۹۳۹,۶۰۵	-	۹۳۹,۶۰۵	سایر مشتریان
۷۳۶,۹۸۷	۱,۰۱۵,۲۱۲	-	۱,۰۱۵,۲۱۲	-	۱,۰۱۵,۲۱۲	۱۹-۱-۱
حساب های دریافتنی						
-	۱,۴۲۹	-	۱,۴۲۹	-	۱,۴۲۹	۳۴-۲ اشخاص وابسته
۶۹۲,۹۸۵	۹۱۵,۳۴۱	(۳۵,۲۶۷)	۹۵۰,۶۰۸	-	۹۵۰,۶۰۸	سایر مشتریان
۶۹۲,۹۸۵	۹۱۶,۷۷۰	(۳۵,۲۶۷)	۹۵۲,۰۳۷	-	۹۵۲,۰۳۷	۱۹-۱-۲
۱,۴۲۹,۹۷۲	۱,۹۳۱,۹۸۲	(۳۵,۲۶۷)	۱,۹۶۷,۲۴۹	-	۱,۹۶۷,۲۴۹	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
۱۶۹,۱۳۲	۱۰۱,۴۷۳	-	۱۰۱,۴۷۳	-	۱۰۱,۴۷۳	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۲۹,۵۵۸	۷۷۲,۷۱۴	-	۷۷۲,۷۱۴	۷۷۲,۷۱۴	-	۱۹-۱-۴ شرکت صرافی رفاه
۶,۰۲۵	۹,۳۱۶	-	۹,۳۱۶	-	۹,۳۱۶	کارکنان (وام)
۱۸,۹۹۳	۱۳,۶۲۰	(۲,۱۲۳)	۱۵,۷۴۳	-	۱۵,۷۴۳	سایر
۳۲۳,۷۰۸	۸۹۷,۱۲۳	(۲,۱۲۳)	۸۹۹,۲۴۶	۷۷۲,۷۱۴	۱۲۶,۵۳۲	
۱,۷۵۳,۶۸۰	۲,۸۲۹,۱۰۵	(۳۷,۳۹۰)	۲,۸۶۶,۴۹۵	۷۷۲,۷۱۴	۲,۰۹۳,۷۸۱	

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳,۹۴۰	۲,۶۴۸

غیر تجاری

کارکنان (وام)

۱۹-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال ۲۷ روز (سال مالی قبل ۴۰ روز) بوده است. شرکت در ابتدای هر سال در کمیته مربوطه اقدام به اعتبارسنجی مشتریان می نماید و در فروش نقدی ابتدا وجه کالا دریافت و سپس فروش انجام می گیرد و در فروش های اعتباری قبل از تحویل کالا چک مشتری دریافت می گردد.

۱۹-۴- علاوه بر فروش های ذکر شده در یادداشت ۱۹-۳ برخی از فروش ها با گشایش اعتبار اسنادی داخلی صورت پذیرفته است که میانگین دوره اعتباری فروش کالاها با

احتساب ال سی ۳۵ روز خواهد بود.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		اشخاص وابسته :
-	۴۸,۶۷۲	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۲۲,۳۹۷	۱۸,۷۴۹	شرکت صنایع لاستیک سهند
۳۹,۶۰۶	۸,۱۸۶	شرکت بارز کردستان
۶۱,۶۱۷	-	گروه صنعتی بارز
۱۲۳,۶۲۰	۷۵,۶۰۷	
		سایر مشتریان:
۱۹,۸۰۳	۲۵۴,۳۲۸	شرکت کویر تایر
۹۹,۶۳۳	۱۸۱,۰۰۱	شرکت کیان تایر
۸۱,۲۰۸	۹۹,۰۲۳	شرکت آرسین سازه پاسارگاد
-	۸۷,۰۸۲	شرکت پویاگستر خراسان
۱۵,۱۹۳	۵۱,۱۴۲	شرکت بسیار صنعت کوثر
۷۶,۴۱۵	۴۹,۹۷۵	شرکت آسا صنعت ساتیا
۲۱,۹۰۳	۴۹,۵۱۰	شرکت نویان گستر ویرا
۱۱,۵۶۲	۴۸,۰۰۰	شرکت ویژگان بسیار شرق
-	۳۱,۷۴۷	تولیدی لاستیک ث ث ث
۵۲,۸۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت تیزگامان افق جم
-	۱۹,۳۴۶	شرکت پولاسا
۱۶۹,۰۷۹	-	شرکت لاستیک پارس
۶۵,۷۷۱	۳۸,۴۵۱	سایر
۶۱۳,۳۶۷	۹۳۹,۶۰۵	
۷۳۶,۹۸۷	۱,۰۱۵,۲۱۲	

۱-۱-۱۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۱۹,۸۴۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

**پیوست گزارش
بهراد منتشر**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	۱۴۰۲		۱۴۰۱
		کاهش ارزش	خالص	خالص
اشخاص وابسته :				
گروه صنعتی بارز	۱,۴۲۹	-	۱,۴۲۹	-
سایر مشتریان :				
شرکت بسپار تابان	۳۹۶,۵۰۰	-	۳۹۶,۵۰۰	۳۱۳,۲۲۸
شرکت پویا گستر خراسان	۱۹۲,۰۰۸	-	۱۹۲,۰۰۸	۱۶۸,۹۷۴
شرکت پارت لاستیک	۱۴۵,۶۱۸	-	۱۴۵,۶۱۸	۱۱۳,۳۰۲
شرکت پولاسا	۵۴,۰۳۳	-	۵۴,۰۳۳	-
شرکت لاستیک پارس	۳۵,۸۲۰	-	۳۵,۸۲۰	-
شرکت کیان تایر	۵۵,۶۸۲	-	۵۵,۶۸۲	۷,۵۸۰
شرکت آرین شیمی ایرسا	۱۷,۳۹۱	(۱۷,۳۹۱)	-	-
یوسف خرسند رفتار	۱۷,۸۷۶	(۱۷,۸۷۶)	-	-
سایر	۳۵,۶۸۰	-	۳۵,۶۸۰	۸۹,۹۰۱
	۹۵۰,۶۰۸	(۳۵,۲۶۷)	۹۱۵,۳۴۱	۶۹۲,۹۸۵
	۹۵۲,۰۳۷	(۳۵,۲۶۷)	۹۱۶,۷۷۰	۶۹۲,۹۸۵

۱۹-۱-۲-۱- فروش به شرکت های فوق از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی صورت پذیرفته است. که سررسید آنها در نیمه اول سال ۱۴۰۳ می باشد قابل ذکر است تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰۱,۷۸۸ میلیون ریال از حساب شرکت بسپار تابان دریافت شده است.

۱۹-۱-۲-۲- طلب شرکت از آقای یوسف خرسند رفتار بابت مرادوات صورت گرفته در سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال بوده که در سال ۱۳۹۸ یک و نیم دانگ از یک قطعه زمین به ارزش ۴۳ میلیارد ریال به نام شرکت انتقال یافته (یادداشت ۱۴ صورت های مالی) و در سرفصل سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردیده است. ضمناً بابت الباقی طلب به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال اقدامات حقوقی صورت گرفته که در سال ۱۳۹۷ به موجب رای شماره ۲۷۹-۹۷ مورخ ۹۷/۰۳/۰۳ شعبه ۱۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران، حکم قطعی طلب به میزان ۸۰ میلیارد ریال اخذ شده و پرونده در مرحله اجرا بوده و نسبت به اخذ حکم جلب نامبرده و توقیف اموال، اقدامات لازم صورت پذیرفته ولی تاکنون منجر به نتیجه نگردیده لذا شرکت در سنوات قبل به میزان مانده طلب، کاهش ارزش در حسابها منظور کرده است.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱-۳- حساب های دریافتنی غیر تجاری - اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۶۵,۸۶۰	۱۰۰,۸۹۳	۱۹-۱-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۵۸۰	۵۸۰	شرکت فیرمکو
۲,۴۴۷	-	شرکت شیمی بافت
۱۸۹	-	شرکت تکین کو
۴۳	-	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۱۳	-	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱۶۹,۱۳۲	۱۰۱,۴۷۳	

۱۹-۱-۳-۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۰۶۰/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین بعنوان بازارگردان این شرکت معرفی گردید. تا پایان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۰۱,۲۰۰ میلیون ریال جهت انجام فرآیند بازارگردانی به صندوق فوق پرداخت گردیده است. قابل ذکر است از مبالغ واریزی فوق مبلغ ۲۷۹,۲۰۰ میلیون ریال آن توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال دیگر توسط شرکت پرداخت شده است. مانده حساب نزد صندوق مذکور مربوط به تنه مطالبات پس از کسر سهام خزانه خریداری شده می باشد.

۱۹-۱-۴- مانده فوق به مبلغ ۷۷۲,۷۱۴ میلیون ریال مربوط به حساب دریافتنی از صرافی رفاه (مربوط به بانک رفاه کارگران) شامل ۱,۵۸۸,۶۹۲ دلار، ۷۵۱,۵۹۸ درهم و ۲۵۲ یورو بابت دریافت وجوه حاصل از صادرات (بهمین و اسفندماه) شرکت می باشد. ضمناً از آنجائیکه می بایست ارز مذکور در سامانه نیما رفع تعهد ارزی گردد مبلغ فوق تا زمان رفع تعهد ارزی نزد صرافی باقی می ماند. همچنین تا پایان اسفند سال ۱۴۰۲ براساس سامانه جامع تجارت و سامانه اداره دارایی صد درصد از تعهد صادراتی سررسید شده رفع تعهد ارزی گردیده است. قابل ذکر است شرکت بخشی از منابع ارزی فوق را جهت قرارداد منعقد بابت خرید کیسه فیلتر وارداتی کارخانه و خدمات طراحی پایه فاز ۴ مصرف می نماید. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۷,۳۷۸ دلار از مبالغ فوق مصرف شده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۵۱	-	-	-	شرکت کرین ایران
۴۹	۴۹	-	۴۹	شرکت تولیدی گازلوله
۴۳	۴۳	-	۴۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۷	۳۷	-	۳۷	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۱	۱۱	-	۱۱	شرکت تکین کو
۱۹۱	۱۴۰	-	۱۴۰	۲۰-۱
-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	۲۰-۲
۱۹۱	۲۸۰,۱۴۰	-	۲۸۰,۱۴۰	
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۲۰-۳
۱۹۱	۴۳۰,۱۴۰	-	۴۳۰,۱۴۰	

۲۰-۱- ارزش بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ براساس نرخ های معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۳۲۰ میلیون ریال است.

۲۰-۲- گواهی فوق مربوط گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام بانک ملت با نرخ بازده ۲۱/۵ درصد و سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ می باشد.

۲۰-۳- براساس مصوبات هیات مدیره شرکت و همچنین هیات مدیره شرکتهای سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و تاپیکو و ابلاغیه شماره ۰۰۴۷۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ دبیرخانه کارگروه تخصصی صندوق های پژوهش و فناوری ریاست جمهوری ، تاسیس صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی کرین (CVC) با سرمایه ثبتی ۱,۵۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفته است که سهم شرکت دوده صنعتی پارس از مجموع این صندوق ۳۱/۳ درصد معادل ۴۷۰ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال آن توسط شرکت پرداخت شده است و الباقی براساس مصوبه مذکور می بایست تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۴ تسویه گردد. ضمناً مزایای این صندوق شامل استفاده از اعتبار مالیاتی شرکت های سهامدار ، امکان اهرم کردن منابع مالی موجود در صندوق CVC در کنار منابع مالی صندوق نوآوری و شکوفایی به نسبت یک به دو ، اجرای طرح های فناورانه شرکت ها و همچنین اضافه کردن سایر شرکت ها می باشد.

**پیوست گزارش
بهراد منتشر**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۱-۱	۵۷۲,۳۱۹
موجودی صندوق - ارزی	۲۱-۲	۴۲,۹۰۷
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		۴۱۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۲	۲۷۴
	۷۵۹,۱۲۱	۶۱۵,۹۱۵

۲۱-۱- از مانده فوق مبلغ ۱۲۰,۹۰۰ میلیون ریال آن مربوط به فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران برای سال قبل بوده که وجوه مزبور نزد بانک شهر می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سهامداران اقدام به برداشت ننموده اند. و همچنین مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به برداشت بانک صادرات جهت تضمین تخصیص ارز واردات کیسه فیلتر می باشد که در فروردین ۱۴۰۳ به حساب شرکت عودت گردیده است.

۲۱-۲- حسابهای بانکی ارزی شامل ۷۰۰ یورو و صندوق ارزی شامل ۲۸,۲۹۰ دلار و ۲۰۰ درهم است که با نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۵۹۳,۵۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲,۴۴۷,۵۱۰,۱۸۸	۴۳.۷۶	۴۱۵,۶۸۵,۱۱۳	۴۳.۷۶
۱,۱۳۰,۲۷۱,۱۰۱	۲۰.۲۱	۱۹۱,۹۶۵,۲۳۶	۲۰.۲۱
۷۲۱,۵۸۶,۴۰۵	۱۲.۹۰	-	-
۹۳,۲۱۱	-	۱۲۲,۵۵۴,۲۳۰	۱۲.۹۰
۵۳۱,۷۲۹	-	۹۰,۳۰۹	-
۲۹۴,۳۹۴	-	۱۵,۸۳۱	-
۱۱,۷۷۵	-	۲,۰۰۰	-
۱,۲۹۳,۲۰۱,۱۹۷	۲۳.۱۴	۲۱۹,۶۸۷,۲۸۱	۲۳.۱۴
۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۵۹۳,۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۸۸/۷ درصد) از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین)، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
مانده ابتدای سال	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها	۴,۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران	-	۴۷۵,۴۷۸,۰۰۰
مانده پایان سال	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۳۱۰,۷۵۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۳,۸۶۲,۷۵۶	۸۹,۴۷۲	۳,۶۶۶,۵۸۴	۵۴,۸۰۰	مانده ابتدای سال
-	-	۵۱,۳۳۷,۱۲۶	-	تعدیل افزایش سرمایه
۹,۸۷۴,۷۲۳	۱۱۸,۴۱۱	۱۴,۷۳۵,۸۷۹	۲۹۷,۴۹۷	خرید طی سال
(۱۰,۰۷۰,۸۹۵)	(۱۵۳,۰۸۳)	(۱۲,۵۷۵,۸۲۴)	(۲۷۶,۳۳۹)	فروش طی سال
۳,۶۶۶,۵۸۴	۵۴,۸۰۰	۵۷,۱۶۳,۷۶۵	۷۵,۹۵۸	مانده پایان سال

۲۴-۱. براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۹۹/۵۶۳۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ وظیفه بازارگردانی سهام شرکت دوده صنعتی پارس در عهده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین قرار گرفته است. سهام خزانه مندرج در یادداشت فوق ناشی از عملیات بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین می باشد. قابل ذکر است به موجب قرارداد فوق الذکر سرمایه گذار تنها مالک و واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بوده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن براساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۴,۹۴۱	۱۲۴,۵۲۹	مانده در ابتدای سال
(۷,۸۸۵)	(۱۶,۳۲۶)	پرداخت شده طی سال
۴۷,۴۷۳	۵۸,۳۳۷	ذخیره تامین شده
۱۲۴,۵۲۹	۱۶۶,۵۴۰	مانده در پایان سال

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - پتروشیمی ایلام	۳۷۲,۸۴۹	-	۳۷۲,۸۴۹	۲۰۷,۱۷۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - پالایش قطران ذغال سنگ	۲۷۱,۴۵۴	-	۲۷۱,۴۵۴	۸۲,۵۷۵
	۶۴۴,۳۰۳	-	۶۴۴,۳۰۳	۲۸۹,۷۴۹
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته - پالایش نفت شازند	۸۲۵,۰۶۹	-	۸۲۵,۰۶۹	۲۹۴,۹۳۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - سایر	۱,۹۳۶	-	۱,۹۳۶	۵,۲۹۵
	۸۲۷,۰۰۵	-	۸۲۷,۰۰۵	۳۰۰,۲۲۷
	۱,۴۷۱,۳۰۸	-	۱,۴۷۱,۳۰۸	۵۸۹,۹۷۶
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص - شهرک صنعتی کاوه (آب مصرفی کارخانه)	۱۰۹,۳۵۵	-	۱۰۹,۳۵۵	-
سایر اشخاص - نسیم بار ملایر - بابت حمل و نقل	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-
سایر اشخاص - اداره امور مالیاتی ساوه (مالیات بر ارزش افزوده)	۲۲,۵۶۴	-	۲۲,۵۶۴	۱۹,۹۱۲
	۱۶۶,۹۱۹	-	۱۶۶,۹۱۹	۱۹,۹۱۲
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۴,۷۹۱	-	۴,۷۹۱	۲,۸۳۰
هزینه های پرداختنی	۳۷۳,۷۹۷	۱۷,۱۰۱	۳۹۰,۸۹۸	۲۷۱,۳۰۲
سهامداران - فروش حق تقدم های استفاده نشده	۱۲۰,۹۰۰	-	۱۲۰,۹۰۰	۱۲۸,۹۵۶
سپرده بیمه پیمانکاران	۴۱,۲۷۷	-	۴۱,۲۷۷	۲۹,۲۱۸
سپرده حسن انجام کار	۳۹,۹۳۳	-	۳۹,۹۳۳	۱۰۸,۶۲۲
پیمانکاران پروژه	۱۸,۶۴۷	-	۱۸,۶۴۷	۱۸,۵۹۸
مالیات بر ارزش افزوده - سه ماهه چهارم ۱۴۰۲	۱۱,۱۲۶	-	۱۱,۱۲۶	۳۲,۶۱۷
حق بیمه های پرداختنی - حقوق	۹,۴۸۳	-	۹,۴۸۳	۹,۸۵۷
سازمان تعزیرات حکومتی	-	-	-	۵۳,۴۵۷
سایر	۴۸,۳۳۲	-	۴۸,۳۳۲	۳۰,۶۴۵
	۶۶۸,۲۸۶	۱۷,۱۰۱	۶۸۵,۳۸۷	۶۸۶,۱۰۲
	۸۳۵,۲۰۵	۱۷,۱۰۱	۸۵۲,۳۰۶	۷۰۶,۰۱۴
	۲,۳۰۶,۵۱۳	۱۷,۱۰۱	۲,۳۲۳,۶۱۴	۱,۲۹۵,۹۹۰

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۱- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	شرکت شیمیایی فرآورده قشم
-	۱,۵۷۰	شرکت کربن ایران
-	۶۷۲	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیکو
۴۸۲	۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۸۱	شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد
۲,۸۳۰	۴,۷۹۱	

۲۶-۲- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۱۴۰,۷۶۳	نسیم بار ملایر (حمل و نقل)
۹۱,۱۳۷	۸۳,۰۹۴	شرکت شهرک صنعتی کاوه (آب مصرفی کارخانه)
۲۸,۰۶۴	۴۷,۹۷۶	ملزومات بسته بندی (شامل نایلون ، پاکت و پالت)
۳۱,۰۴۵	۴۰,۰۰۰	۲۶-۲-۱ سازمان تامین اجتماعی - حسابرسی
۲۵,۵۷۲	۱۸,۲۰۶	شرکت گاز استان مرکزی - گاز مصرفی کارخانه
-	۱۴,۶۰۴	بیمه البرز - تکمیلی و آتش سوزی
-	۱۰,۴۱۶	کمک های غیر نقدی پرسنل
۳,۶۰۳	۶,۷۸۰	هزینه ایاب و ذهاب پرسنل کارخانه
۶,۵۳۴	۱۰,۰۹۳	پیمانکاران تهیه غذا پرسنل کارخانه
۷۶,۸۹۷	-	پیمانکاری علیپور (حمل و نقل)
۳,۲۷۸	-	بیمه ملت - تکمیلی
۵,۱۷۲	۱۸,۹۶۶	۲۶-۲-۲ سایر
۲۷۱,۳۰۲	۳۹۰,۸۹۸	

۲۶-۲-۱- مبلغ فوق بابت بخشی از ذخیره منظور شده در حسابها برای حسابرسی بیمه سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که

تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است

۲۶-۲-۲- عمده مانده فوق شامل ذخیره هزینه حسابرسی ، مانده ذخیره هزینه بیمه سخت و زیان آور و ذخیره مانده مرخصی

پرسنل می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۶. مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است. ضمناً مانده فوق مربوط به مالیات فصل زمستان سال جاری می باشد.

۴-۲۶. در اواخر سال ۱۳۹۸ احضارنامه ای با موضوع گران فروشی در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۶،۷۲۸ میلیون ریال توسط سازمان تعزیرات حکومتی براساس طرح دعوی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان ابلاغ گردید که شرکت به میزان دو برابر به مبلغ مذکور یعنی مبلغ ۵۳،۴۵۶ میلیون ریال محکوم گردید و در سال ۱۳۹۹ به میزان مبلغ فوق ذخیره در حسابها لحاظ گردید. از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۲ پرونده مذکور به جهت شکایت شرکت در مراجع مختلف رسیدگی و در نهایت در سال ۱۴۰۲ حکم فوق قطعی گردید که پس از بخشودگی ۱۰،۶۹۴ میلیون ریالی (یادداشت ۱۱ صورت های مالی) با پرداخت مبلغ ۴۲،۷۶۲ میلیون ریال پرونده مذکور بسته و مختومه گردید.

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲۳,۳۲۳	۲۷۰,۹۱۹	مانده در ابتدای سال
۲۰۹,۷۱۸	۶۹۴,۰۲۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۶۲,۱۲۲)	(۲۴۸,۴۵۲)	پرداختی طی سال
۲۷۰,۹۱۹	۷۱۶,۴۹۶	

۱-۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم براساس قانون بودجه سال ۱۴۰۳، معافیت های فروش صادراتی، فروش کالا در بورس و سود تسعیر ارز استفاده نموده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۲					۱۴۰۱				
درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)	ابرازی	تشیخیصی	قطعی	پیرداختی	مانده پیرداختی	مانده پیرداختی	نوعه تششیخیصی	رسیدگی به مرحله کارشناسی

۲۷-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت (به استثنای سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸) تا پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ قطعی شده است.

۲۷-۲-۲ برگ قطعی مالیات سال ۱۳۹۵ که مالیات آن صفر تعیین شده و همچنین رای هیات حل اختلاف مالیاتی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که در رای هیات حل اختلاف مالیاتی، ۳۸۰,۰۰۰ 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 ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و عدم پذیرش رای هیات حل اختلاف، مقرر گردید موضوع مجدداً از طریق کارشناسان مربوطه رسیدگی شود. در این ارتباط با توجه به اینکه زیان سال ۱۳۹۵ مورد اعتراض واقع شده و تاکنون از طرف سازمان امور مالیاتی قطعی نشده و مبلغ مالیات آن با اهمیت نمی باشد. لذا استاندارد حسابداری ۳۵ در این خصوص با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ فعلی زیان تأیید شده در صورت های مالی اعمال نشده است.

۲۷-۲-۳ عملکرد سال ۱۳۹۸ به دلیل اینکه معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ در محاسبات برگ تشخیص اعمال نشده بود لذا به میزان نرخ مذکور برگ قطعی کاهش داشته است.

۲۷-۲-۴ عملکرد سال ۱۴۰۱ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۲-۵ مالیات عملکرد سال جاری پس از کسر معافیت های قانونی مندرج در یادداشت ۴-۲۷ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۷. اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰۹,۷۱۸	۶۹۴,۰۲۹

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۴-۲۷. صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۰۴۰,۷۹۹	۵,۰۰۹,۰۶۸

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال

۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف:

معافیت فروش کالا در بورس

معافیت فروش صادراتی

سود سپرده صندوق و تسعیر ارز

معافیت ۷ واحدی قانون بودجه سال ۱۴۰۲

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. ۵ واحد درصد نرخ مالیات (سال جاری با بودجه ۱۴۰۳)

معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م. بابت شرکت های بورسی ۱۰ واحد درصد

سهم اتاق بازرگانی

اثر هزینه های غیر قابل برای مقاصد مالیاتی:

هزینه های غیر قابل قبول

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳/۸ درصد (سال ۱۴۰۱ با

نرخ موثر مالیات ۱۰/۲ درصد)

۵۱۰,۲۰۰	۱,۲۵۲,۲۶۷
(۳۵,۹۸۵)	(۸۳,۱۶۰)
(۳۲,۲۹۴)	(۱۳۲,۶۵۷)
(۱۹,۴۲۷)	(۲۷,۰۸۱)
(۱۱۸,۲۹۸)	-
(۵۰,۶۹۹)	(۲۰۱,۸۷۴)
(۴۲,۲۴۹)	(۱۰۰,۹۳۷)
(۵,۰۷۰)	(۱۲,۵۳۰)
۳,۵۴۱	-
۲۰۹,۷۱۹	۶۹۴,۰۲۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۰,۱۸۱	۳۰,۱۸۱
۱۴,۵۱۵	۱۴,۵۱۵
۸,۷۳۷	۷,۱۴۷
-	۲,۶۱۷
۵۳,۴۳۳	۵۴,۴۶۰

یادداشت

سال های قبل از ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۲۸-۲

۱-۲۸. سود هر سهم مصوب مجمع مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۸۰۰ ریال و سال قبل از آن مبلغ ۲,۷۵۰ ریال است.

۲-۲۸. سود سهام باقی مانده در سال ۱۴۰۱ مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند و وجه واریزی به حساب

شرکت سپرده گذاری مرکزی جهت واریز به حساب سهامداران مجدداً به حساب شرکت عودت گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۵۱,۵۶۶	۳۸۴,۱۶۶	بانک شهر
۳۲۵,۵۶۸	۱۱۹,۰۳۷	بانک ملت
۷۷۷,۱۳۴	۵۰۳,۲۰۳	
(۸۵,۰۰۴)	(۳۲,۴۴۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۶۹۲,۱۳۰	۴۷۰,۷۵۷	حصه جاری

۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۹۶,۵۶۶	۴۵۷,۷۱۲	نرخ ۲۳ درصد
-	۴۵,۴۹۱	نرخ ۸ درصد
۸۰,۵۶۸	-	نرخ ۱۸ درصد
۷۷۷,۱۳۴	۵۰۳,۲۰۳	

۲-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۵۰۳,۲۰۳	۱۴۰۳

۳-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۳۸۴,۱۶۶	چک و سفته
۱۱۹,۰۳۷	سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی
۵۰۳,۲۰۳	

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۹. تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۰۰,۵۰۵
دریافت های نقدی	۷۲۸,۹۸۹
سود و کارمزد جرائم	۵۹,۹۶۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۳۸,۳۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۹,۰۱۸)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۹۲,۱۳۰
دریافت های نقدی	۶۲۲,۹۳۶
سود و کارمزد جرائم	۱۲۸,۲۳۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۵۵,۳۲۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۷,۲۲۲)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷۰,۷۵۷

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱,۵۹۰	-	پیش دریافت از مشتریان - اشخاص وابسته
		شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۷,۴۸۹	۷۱,۵۵۲	پیش دریافت از مشتریان - سایر اشخاص
-	۱۵,۳۲۸	صنایع لاستیک سازی شهاب تایر آسیا
۱۱,۱۵۱	۱۳,۹۸۹	شرکت پارسیان کارا صنعت
۶۸,۷۷۴	۱۱,۰۰۱	شرکت بقا بسپار
-	۱۰,۶۲۵	شرکت مجتمع زرهی بنی هاشم
-	۴,۹۰۸	شرکت تدبیرگران کیمیا پیشتاز
-	۴,۰۲۵	شرکت نیوساد پلیمر ایرانیان
۳۶,۳۹۲	-	شرکت پارت کوشان بسپار
۲۱,۶۵۵	-	شرکت لاسنیک سازان صادق
۱۵,۷۹۳	-	شرکت برونل
۱۵,۰۴۶	-	شرکت پارس گلدیس برنا
۹,۵۴۴	-	گروه صنعتی برید ماشین بافت
۷,۹۶۹	-	شرکت کهرنگ لاستیک
۷,۷۶۹	-	شرکت کفش نوید بهمن
۷,۷۲۱	-	آذین پلیمر مهر
۷,۵۶۸	-	توسن محرکه شرق
۷,۴۷۸	-	مهندسی لاستیک یمین خراسان
۷,۴۷۸	-	شرکت لاستیک سازی ارغوان
۷,۴۷۸	-	شرکت پارس صنعت پرتو
۷,۴۷۸	-	شرکت تاو آریا ماد
۷,۳۵۵	-	گروه کارخانجات لاستیک سازی پیمان صنعت محرکه سپاهان
۲۹,۶۳۳	۹,۰۳۷	سایر
۲۷۶,۲۹۳	۱۴۰,۴۶۵	
۲۸۷,۸۸۳	۱۴۰,۴۶۵	

پیوست گزارش
بهراد مشام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۴,۳۱۵,۰۳۹	۱,۸۳۱,۰۸۱	سود خالص
		تعدیلات
۶۹۴,۰۲۹	۲۰۹,۷۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۸,۲۳۶	۵۹,۹۶۸	هزینه های مالی (شامل مخارج مالی قابل انتساب به دارایی واجد شرایط)
(۲,۴۶۲)	(۴,۶۷۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۴۲,۰۱۱	۳۹,۵۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۲)	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۰۶,۵۵۷	۷۷,۰۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۵)	(۷۸)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
۱,۰۶۸,۱۱۴	۳۸۱,۵۹۹	
(۱,۱۵۷,۶۸۱)	(۳۰۹,۷۸۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۱۸۸,۳۱۰)	۶۰,۲۷۶	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۴۱,۴۵۱)	۱۵۸,۷۸۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۲۷,۶۲۴	۱۹۰,۶۱۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۴۷,۴۱۸)	۱۷۴,۱۳۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳,۵۷۵,۹۱۷	۲,۴۸۶,۷۰۰	نقد حاصل از عملیات

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۷۲۴,۸۸۴	۳,۸۷۲,۳۳۲
(۶۱۵,۹۱۵)	(۷۵۹,۱۲۱)
۲,۱۰۸,۹۶۹	۳,۱۱۳,۲۱۱
۳,۲۴۸,۳۹۶	۱۰,۰۷۵,۹۷۳
۶۵	۳۱

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت 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 برحسب 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 مدیریت 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.

۳۲-۳- ریسک بازار

هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار و بررسی روندها، به غیر از ریسک نقدینگی، فعالیتهای 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.

۳۲-۳-۱- ریسک قیمت نهاده های تولیدی:

با توجه به این موضوع که ۸۵ الی ۹۰ 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.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۲-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 تأمین بخشی از قطعات مصرفی (بومی سازی قطعات خارجی) در حال پیگیری است.

۳-۳۲-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 ۱۶۰ 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.

۴-۳۲-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 مواد 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 جهت برطرف نمودن قسمتی از ریسک مذکور پروژه ی ارتقاء تکنولوژی راکتورها و اجرای پکیج صرفه جویی انرژی (CHP) در سال ۱۴۰۲ انجام پذیرفت.

۵-۳۲-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.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مربوطه بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی مشتریان انجام می شود.

۷-۳-۳۲- ریسک تولید و فروش محصولات:

با شیوع ویروس کووید ۱۹ در اواخر سال ۱۳۹۸ پیش بینی می شد اجرای طرح های فاصله گذاری اجتماعی موجب کاهش تردد وسایط نقلیه و به تبع آن کاهش مصرف و فروش دوده می گردد اما خوشبختانه با روند بهبود این بیماری پیش بینی های انجام شده محقق نگردید و این شرکت طبق برنامه های مصوب، تولید و فروش خود را محقق نمود.

۴-۳۲- 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 افزایش قیمت نفت و نرخ خوراک مصرفی و افزایش نرخ دوده و همچنین محدودیت شرکت های تیر ساز در افزایش نرخ محصولات خود ممکن است 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)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱,۴۷۱,۳۰۸	-	۱,۴۷۱,۳۰۸
سایر پرداختنی ها	۴۷۶,۴۵۱	۳۳۵,۸۵۵	۴۰,۰۰۰	۸۵۲,۳۰۶
مالیات پرداختنی	-	-	۷۱۶,۴۹۶	۷۱۶,۴۹۶
سود سهام پرداختنی	۵۴,۴۶۰	-	-	۵۴,۴۶۰
تسهیلات مالی	-	۲۳۴,۳۶۹	۲۳۶,۳۸۸	۴۷۰,۷۵۷
	۵۳۰,۹۱۱	۲,۰۴۱,۵۳۲	۹۹۲,۸۸۴	۳,۵۶۵,۳۲۷

پیوست گزارش
بهیراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۲۱	۲۸,۲۹۰	۷۰۰	۲۰۰
۱۹-۱-۴	۱,۵۸۸,۹۷۳	-	۷۵۱,۵۹۸
	۱,۶۱۷,۲۶۳	۷۰۰	۷۵۱,۷۹۸
	۱,۶۱۷,۲۶۳	۷۰۰	۷۵۱,۷۹۸
	۳۰۳,۶۸۶	۹۷,۴۴۲	۱۸۹,۷۲۵
	۶۹۶,۷۳۳	۳۲۸	۸۸,۱۹۲
	۱۱۵,۶۲۰	۳۸,۲۰۷	۱۸,۹۱۲
	-	۲۵۴,۵۵۰	-

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم
۳,۰۴۰,۷۲۰	۹۵۰	۶,۶۰۱,۲۴۲
۶۵,۰۰۰	۱۶۲,۴۵۰	-

فروش و ارائه خدمات

خرید تجهیزات و خدمات

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲			۱۴۰۱			نوع ارز	صادرات
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده		
۴,۱۰۳,۴۵۷	۳,۴۲۱,۶۵۱	۶۸۱,۸۰۶	۲,۱۵۸,۴۱۳	۱,۸۶۸,۵۱۸	۲۸۹,۸۹۵	دلار	

شرکت تا پایان اسفند ماه کلیه تعهدات ارزی سررسید شده خود را به صورت ۱۰۰ درصدی رفع کرده است و مبلغ ایفا نشده مربوط به فروش صادراتی بهمن و اسفند ماه می باشد که با توجه به اینکه شرکت ها ۴ ماه مهلت رفع تعهدی ارزی دارند این موارد در سال ۱۴۰۳ رفع تعهد می گردد. ضمناً اطلاعات مندرج در جدول طبق اطلاعات سامانه جامع تجارت می باشد و براساس سامانه مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت ۱۰۰ درصد از تعهدات ارزی خود را رفع کرده است.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها به ثبات	خرید مواد	فروش کالا	سرمایه گذاری	فروش ارز	خرید کالا و خدمات	درآمد بسته بندی	خرید سهام	فروش سهام
شرکت نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۵,۹۰۲	۱,۰۲۷	-	-	-
	کرین ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۷۰	-	-	-	-	۵۳	-	-	-
شرکت اصلی	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	هیات مدیره و مشترک	✓	-	-	۳۵,۵۰۸	-	-	-	۷۵۴	-	-
	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	سهامدار مشترک	-	-	-	۲,۰۸۷,۷۶۴	-	-	-	۱,۰۲۹	-	-
	نامین گستر کیمیا پاسارگاد (سهامی خاص)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۶,۳۴۶	-	-	-
	صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	-	۴۹۶,۰۹۶	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	ایران پارسا تابر و رابر (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۱,۰۹۳,۲۸۸	-	-	-	-	۲,۳۴۷	-	-
	نفت ایرانول (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا نامین (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	۶,۶۷۴	-	-	-
	پتروشیمی تبریز (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۱۹۰,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی جم (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۲۷۷,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز نامین	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۴۹۷	۲۷۶,۳۳۹
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی شانزید اراک (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۲۱۷,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت امام خمینی شانزید اراک (سهامی عام)	نامین کننده بالای ۵۰ درصد	-	-	۴,۰۰۴,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-
	جمع			۱,۵۷۰	۵,۸۸۳,۲۳۹	۴,۳۴۸,۴۷۶	۱۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۲	۱۴,۱۰۰	۴,۱۳۰	۲۹۷,۴۹۷	۲۷۶,۳۳۹

پیوست گزارش
 بهر اد مشا

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	برداشتی های تجاری	سایر برداشتی ها	سود سهام	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	کرین ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	۱,۵۷۰	-	-	۱,۵۷۰	-	-
شرکت نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	-	-	-	-	۱۲۰	-	-	۱۲۰	-	۴۹۲
شرکت های تحت کنترل مشترک	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	۱,۴۲۹	-	-	-	-	-	۱,۴۲۹	-	-	-
	شیعی بافت (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۸	-
	تائین گستر کیمیا پاسارگاد (سهامی خاص)	-	-	-	-	۸۱	-	-	۸۱	-	-
	صنایع لاستیک سهند (سهامی عام)	۱۸,۷۴۹	-	-	-	-	۹۷۳	۱۷,۷۷۶	-	۲۱,۵۸۷	-
	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	۸,۱۸۶	-	-	-	-	-	۸,۱۸۶	-	۳۹,۶۰۶	-
	شیمیایی فراورده های قشم (سهامی خاص)	-	-	-	-	۲,۳۴۸	-	-	۲,۳۴۸	-	۲,۳۴۸
	تکین کو (سهامی عام)	-	-	-	-	۶۷۲	-	-	۶۷۲	۱۸۹	-
	فریمکو (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۵۸۰	-	۵۵۶	-
	ایران پاسا تایر و رابر (سهامی عام)	۴۸,۶۷۲	-	-	-	-	-	۴۸,۶۷۲	-	-	۱۱,۵۴۷
	پتروشیمی جم (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۴۵	-	۱۴,۹۱۰	-
شرکت های تحت نفوذ مشترک	نفت ایرانول (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۵۷	-	-	۲۰۷,۱۷۴
	پتروشیمی شازند اراک (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۸۹۳	-	-	-
	مستدق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کمرود، سیاه گستر نفت و گاز تائین	-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۲	-	۲۳۵	-
	پتروشیمی تبریز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۶,۴۷۷	-	۷,۹۳۱	-
	کارگزاری باهنر (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	۴۹	-	۴۹	-
	کارگزاری صبا تائین (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۰۱۵	-	۱۳,۸۷۳	-
	پالایش نفت امام خمینی شازند اراک (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۵,۰۶۹	-	-
	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۵,۰۶۹	-	-
	جمع کل	۷۷,۰۳۶	۱۰۱,۴۷۳	۲۴۴,۵۳۵	۸۲۵,۰۶۹	۴,۷۸۱	۹۷۳	۴۰۲,۰۷۱	۸۲۹,۸۶۰	۳۲۸,۸۵۱	۲۲۱,۵۶۱

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۱۶۵,۴۵۷	۳۵-۱-۱ قرارداد طراحی پایه پروژه فاز ۴
۶۹,۹۶۹	۳۶,۷۶۳	۳۵-۱-۲ خرید ماشین آلات و تجهیزات طرح نوسازی و جایگزینی راکتور خط هارد
۳۴,۸۹۲	۱۹,۶۸۲	۳۵-۱-۲ سایر قراردادهای طرح نوسازی و جایگزینی راکتور خط هارد
۹۸,۰۶۷	-	مهندسی، نصب، ساخت، تامین کالا و راه اندازی (EPC)
۲۰۲,۹۲۸	۵۶,۴۴۵	
-	۳۲۰,۰۰۰	۳۵-۱-۳ تعهدات سرمایه گذاری ها
	۳۷۶,۴۴۵	

۳۵-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به قرارداد طراحی پایه پروژه فاز ۴ منعقد با شرکت کرین بلك تکنولوژی به میزان ۲۵۴,۵۵۰ یورو می باشد. (یادداشت ۳۳)

۳۵-۱-۱-۱- مبالغ فوق بابت مانده قراردادهای خرید تجهیزات، ماشین آلات و سایر امور مربوط به پروژه نوسازی و جایگزینی راکتورهای خط هارد می باشد که در سال ۱۴۰۳ پرداخت می گردد.

۳۵-۱-۳- براساس ابلاغیه شماره ۰۰۴۷۹۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ دبیرخانه کارگروه تخصصی صندوق های پژوهش و فناوری ریاست جمهوری، تاسیس صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی کرین با سرمایه ثبتی ۱,۵۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفته است که سهم شرکت دوده صنعتی پارس از مجموع این صندوق ۳۱/۳ درصد معادل ۴۷۰ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال آن توسط شرکت پرداخت شده است و الباقی براساس مصوبه مذکور می بایست تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۴ تسویه گردد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و حساب های انتظامی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
		تضمین وام شرکت کرین ایران
۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت توسعه صنعت شیمیایی
۲۴,۱۰۰	۲۴,۱۰۰	

۳۵-۲-۱- تضامین وام شرکت های کرین ایران و توسعه صنعت شیمیایی برای سال ۱۳۹۴ به قبل بوده است و در قبل ان سفته اخذ شده است.

پیوست گزارش
بهرام مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۵- سایر بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۳-۳۵-۱- 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 (۱۵۰۰ تن) 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 کان لم یکن می باشد. با توجه به شکایت شرکت مذکور به اتاق بازرگانی و ارائه مستندات توسط شرکت، اتاق بازرگانی پرونده فوق را مختومه اعلام نموده و مقرر داشته است طرفین جهت حل و فصل اختلافات خود به مرجع حل اختلاف پیش بینی شده در قرارداد مراجعه نمایند که تا کنون اقدامی در این خصوص صورت پذیرفته است.

۳-۳۵-۲- طرح دعوا متقابل نسبت به پرونده شکایت شرکت مهر آذین پویا سهند با موضوع عودت جریمه دریافتی از ضمانتنامه ارائه شده شرکت فوق بابت خرید کیسه فیلتر در سال ۱۳۹۸ به شعبه رسیدگی کننده ارائه شد و در نهایت پس از رسیدگی پرونده در مراجع مختلف طی نامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۹۴۶۴۸۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ اصداری از سوی شعبه ۷۹ دادگاه تجدید نظر، تجدید نظر خواهی این شرکت مورد قبول واقع نشده و حکم به تایید دادنامه بدوی در خصوص پرداخت مبلغ ۱۵,۴۶۰ میلیون ریال و ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال و خسارت تاخیر تادیه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۵ در حق شرکت مهر آذین پویا سهند صادر گردیده است لیکن شرکت در حال ثبت اعتراضات فوق العاده دادرسی در قالب ماده ۴۲۶ قانون آیین دادرسی مدنی و اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری می باشد.

۳-۳۵-۳- این شرکت در سال های آتی ممکن است از بابت بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته دچار بدهی گردد، در حال حاضر با توجه به عدم ثبات رویه سازمان تامین اجتماعی در خصوص کارکنان مشاغل سخت و زیان آور، مبلغ آن قابل برآورد نمی باشد. در همین خصوص مبلغ ۱۲,۲۰۵ میلیون ریال ذخیره بیمه سخت و زیان آور (یادداشت ۲۶) در حسابها شناسایی شده است. و به نظر هیات مدیره مبلغ مازاد با اهمیت و قابل توجهی در رابطه با کسری ذخیره وجود ندارد.

۳-۳۵-۴- بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده اما تاکنون اعلام بدهی نشده است. همچنین مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۳۵-۵- مالیات حقوق به استثنای سال ۱۳۹۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. شرکت به برگ تشخیص صادر شده سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۹,۰۱۷ میلیون ریال اعتراض نموده که موضوع در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۳-۳۵-۶- موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب شده است. ضمنا برای سال ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی صورت پذیرفته است.

پیوست گزارش
بهتراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء آن در متن صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۳ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش
بهراد منشار