

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۰۷
شماره: ۶/۲۴۸/۰۴/۵۳۷ گ

مدیریت محترم عامل

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۴ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
فریده شیرازی
مجیدرضا بیرجندی
بهراد مُشار
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 حسابرס مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	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
۷-۵۸	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های 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 کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص موضوع قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت 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 با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب‌شده 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 انجام‌شده، 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 پیش‌بینی‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می‌بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش - بهراد مُشار

تلفن: ۰۲۷۷۴ - ۸۸۷۰۳۹۰۶ - ۸۸۱۰۰۱۷۰ - ۸۸۷۱۳۱۳۴ فکس: ۸۸۱۰۲۷۷۴

صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵

پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹،

پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کدپستی: ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی هیات‌مدیره 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

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی شرکت، 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 استفاده‌کنندگان 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.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی 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 شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی 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 حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

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 حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، 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

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۷-۱- به دلایل مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۱۸ اساسنامه شرکت، مبنی بر پرداخت سود سهام به ترتیب ظرف مهلت حداکثر ۸ و ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است.

۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۷-۱ و ۱۰ این گزارش، بطور کامل منجر به نتیجه نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای تضامین اعطایی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات 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 رسیدگی های 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، پرداخت وجوه ناشی از فروش حق تقدم های استفاده نشده و پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه در وجه سهامداران ظرف مهلت مقرر، افشای صورتهای مالی حسابرسی شده، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش کنترل های داخلی مربوط به سال مالی قبل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی شرکت، رعایت نشده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مورد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

بررسی این موسسه قرار گرفته که در رابطه با ماده ۴۱ این دستورالعمل، به شرح بند ۱-۱۰ زیر و در سایر موارد به مورد با اهمیتی مبنی بر عدم رعایت دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است.

۱-۱- کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح بندهای ۳-۴ گزارش تفسیری مدیریت و ۱-۴-۴ گزارش فعالیت هیات مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که با توجه به مطالب مندرج در بند های اخیر الذکر، اتخاذ تصمیم در خصوص مبلغ ۹ میلیارد ریال از مخارج مذکور در صلاحیت مجمع عمومی محترم صاحبان سهام می باشد و در سایر موارد به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

۱۱- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۳٫۰۰۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۶ صورت های مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۲- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۶ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶ ۹ بهراد موشار عضویت: ۸۰۰۴۵۸

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



Date: No: شماره: تاریخ:

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷-۵۸

- 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	امین شاکری	شرکت کرین 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 - غیرموظف	هادی وکیلی	شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	محمدصادق قائم پناه	صندوق بازنشستگی، از کارافتادگی، وظیفه و بازنشستگی کارکنان بانک های ملی و ادغام شده

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس
سهامی عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۷,۴۹۴,۱۸۹	۲۳,۳۷۴,۶۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۱۳۲,۹۵۲)	(۱۷,۹۵۳,۳۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۳۶۱,۲۳۷	۵,۴۲۱,۲۱۳		سود ناخالص
(۳۹۵,۲۶۷)	(۶۶۵,۲۲۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸۲,۳۹۲	۷۲۲,۲۵۵	۸	سایر درآمدها
۵,۱۴۸,۳۶۲	۵,۴۷۸,۲۴۸		سود عملیاتی
(۱۳۲,۴۷۷)	(۸۶,۳۱۵)	۹	هزینه های مالی
(۶,۸۱۷)	(۷۰,۶۷۵)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۰۰۹,۰۶۸	۵,۳۲۱,۲۵۸		سود قبل از مالیات
(۶۹۴,۰۲۹)	(۵۱۱,۴۰۰)	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۱۵,۰۳۹	۴,۸۰۹,۸۵۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۷۹۴	۸۹۳		عملیاتی (ریال)
(۲۰)	(۲۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۷۷۴	۸۷۰	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

پیشوندت گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس
سهامی عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود خالص	۴,۸۰۹,۸۵۸	۴,۳۱۵,۰۳۹
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	۱۲-۶	۴,۲۸۷,۵۰۰
سود جامع	۴,۸۰۹,۸۵۸	۸,۶۰۲,۵۳۹

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس
سهامی عام

شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷,۳۸۴,۰۲۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۴۳,۱۲۵
دارایی های نامشهود	۱۴	۴,۲۲۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۲,۶۴۸
سایر دارایی ها	۱۵	۲,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۴۳۶,۰۱۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۴۹۴,۸۴۷
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱,۹۹۹,۰۷۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۲,۸۲۹,۱۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۴۳۰,۱۴۰
موجودی نقد	۲۰	۷۵۹,۱۲۱
جمع دارایی های جاری		۶,۵۱۲,۲۸۹
جمع دارایی ها		۱۳,۹۴۸,۳۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۵,۵۹۳,۵۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۳۱۰,۷۵۲
سود انباشته		۴,۲۴۷,۶۷۹
سهام خزانه	۲۳	(۷۵,۹۵۸)
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۰۷۵,۹۷۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۲۴۶,۱۵۸
جمع بدهی های غیر جاری		۲۴۶,۱۵۸
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۴,۱۱۳,۷۵۸
مالیات پرداختی	۲۶	۷۱۶,۴۹۶
سود سهام پرداختی	۲۷	۵۴,۴۶۰
تسهیلات مالی	۲۸	۴۷۰,۷۵۷
پیش دریافت ها	۲۹	۱۴۰,۴۶۵
جمع بدهی های جاری		۵,۹۳۶,۶۴۲
جمع بدهی ها		۶,۱۸۲,۸۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۹۴۸,۳۰۵

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

پیوست گمارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی یارس
سهامی عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹۵,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰	۱,۹۰۲,۱۹۶	(۵۴,۸۰۰)	۳,۲۴۸,۳۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	۴,۳۱۵,۰۳۹	-	۴,۳۱۵,۰۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	۴,۲۸۷,۵۰۰	-	-	۴,۲۸۷,۵۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	۴,۲۸۷,۵۰۰	۴,۳۱۵,۰۳۹	-	۸,۶۰۲,۵۳۹
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	-	(۱,۷۱۰,۰۰۰)
سهام 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
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۴,۸۰۹,۸۵۸	-	۴,۸۰۹,۸۵۸
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	۴,۸۰۹,۸۵۸	-	۴,۸۰۹,۸۵۸
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۹۱۵,۴۵۰)	-	(۳,۹۱۵,۴۵۰)
سهام سهام خزانه از سود سهام مصوب	-	-	۷۰,۵۱۱	-	۷۰,۵۱۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۹۲,۳۵۷)	(۱۹۲,۳۵۷)
فروش سهام خزانه ۲-۲۳	-	-	۲۰,۴۹۵	۲۷,۵۴۱	۴۸,۰۳۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۴۰,۴۹۳	-	(۲۴۰,۴۹۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۵۱,۲۴۵	-	۴,۹۹۲,۶۰۰	(۲۴۰,۷۷۴)	۱۰,۸۹۶,۵۷۱

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس
سهامی عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳,۵۷۵,۹۱۷	۵,۶۰۳,۷۰۶	۳۰
(۲۴۸,۴۵۲)	(۷۴۲,۳۹۱)	نقد حاصل از عملیات
۳,۳۲۷,۴۶۵	۴,۸۶۱,۳۱۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	۲۰,۲۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۱۳,۸۷۹)	(۱,۱۱۰,۰۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۱۵۴)	(۱۴,۲۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۲۵۳	۲۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۳۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۳۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵۰۷	دریافت های ناشی از سود سهام
۲,۴۶۲	۵,۱۸۱	دریافت های ناشی از سود های اوراق بهادار و سپرده بانکی
(۱,۱۴۴,۳۱۸)	(۸۸۶,۶۳۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۸۳,۱۴۷	۳,۹۷۴,۶۷۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۶۲۲,۹۳۶	۴۶۴,۸۲۶	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸۵۵,۳۲۴)	(۸۲۴,۶۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۷,۲۲۲)	(۸۱,۷۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۶۹۰,۳۸۶)	(۲,۹۶۴,۷۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۰۳۹,۹۹۶)	(۳,۴۰۶,۲۴۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۳,۱۵۱	۵۶۸,۴۳۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۱۵,۹۱۵	۷۵۹,۱۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۵	۲۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۵۹,۱۲۱	۱,۳۲۷,۷۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

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

شرکت دوده صنعتی پارس
تهران

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ساوه شهر صنعتی کاوه - بلسوار 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 هرگونه 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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۳۵	۳۵	کارکنان رسمی
۱۵۵	۱۵۶	کارکنان قراردادی
۱۹۰	۱۹۱	

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که اجرای آن تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رويه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای 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 رويه 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.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام 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 مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۷۶۴،۸۷۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی بانک	درهم	اسکناس مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۱۹۰،۶۸۱ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	دلار	اسکناس مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۷۰۰،۲۲۷ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی صندوق	یورو	اسکناس مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۷۶۴،۸۷۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	درهم	اسکناس مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۱۹۰،۶۸۱ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	دلار	اسکناس مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۷۰۰،۲۲۷ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	یورو	اسکناس مرکز مبادله طلا و ارز ایران ۷۶۴،۸۷۰ 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، 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 قبلا 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 مستقیما 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

- ۵-۳-۱- 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.
- ۵-۳-۲- 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.
- ۵-۳-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتسی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

- ۵-۳-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی، در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد 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 استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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 ز تبصره 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. درآمد 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۹-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی

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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

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.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت در آمد	انواع سرمایه گذاری ها
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)	انواع سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	

۱۳-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۳-۳- 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.
- ۲-۱۳-۳- 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.
- ۳-۱۳-۳- 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.
- ۴-۱۳-۳- 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

۱-۱۴-۳- 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.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مستقیما 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 مستقیما 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 برآورد ها 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 ۶-۱۲) 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.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - کیلو گرم	مبلغ	مقدار - کیلو گرم
۵,۶۹۳,۸۰۲	۱۱,۸۶۶,۹۴۰	۷,۰۷۰,۱۸۵	۱۱,۴۱۷,۰۱۹
۲,۷۳۰,۵۱۷	۵,۸۱۱,۳۷۵	۴,۵۷۴,۰۶۸	۷,۶۰۱,۴۷۵
۴,۷۱۶,۰۶۱	۹,۹۵۸,۴۵۰	۵,۶۲۱,۰۵۶	۹,۲۳۱,۰۱۰
۱,۳۶۲,۲۳۲	۲,۶۶۰,۲۲۰	۱,۶۰۱,۱۷۲	۲,۷۰۶,۶۰۰
۴۸۸,۹۵۴	۹۵۱,۰۲۵	۸۴۹,۹۶۴	۱,۴۵۰,۹۷۵
۲۸۵,۵۱۷	۶۱۵,۲۰۰	۵۴۵,۵۴۲	۹۱۲,۲۰۰
۷,۵۰۷	۱۱,۵۵۰	۵۵,۷۴۶	۷۴,۷۸۰
-	-	۲۸۰	۳۸۰
۱۵,۲۸۴,۵۹۰	۳۱,۸۷۴,۷۶۰	۲۰,۳۱۸,۰۱۳	۳۳,۳۹۴,۴۳۹
۸۰۴,۱۴۴	۱,۸۱۹,۴۹۰	۸۴۹,۰۳۴	۱,۶۲۴,۷۰۰
۱۹۰,۹۳۵	۴۶۱,۴۵۰	۵۵۶,۴۸۳	۱,۰۹۵,۳۲۵
۹۹۵,۲۹۴	۲,۲۱۶,۱۴۰	۹۲۷,۹۱۸	۱,۶۶۳,۸۵۰
۷,۶۸۴	۱۹,۸۰۰	۳۸۶,۴۶۷	۷۳۹,۴۰۰
۴۳,۵۰۳	۸۴,۷۰۰	۱۴۲,۲۹۹	۲۴۲,۰۰۰
۲۵,۴۵۱	۴۴,۰۰۰	۱۳۸,۲۳۵	۲۲۲,۰۰۰
۴۷,۹۷۹	۸۴,۳۷۰	۵۶,۱۵۱	۸۷,۳۵۵
۹۵,۹۵۲	۱۹۸,۰۰۰	-	-
۲,۲۱۰,۹۴۲	۴,۹۲۷,۹۵۰	۳,۰۵۶,۵۸۷	۵,۷۷۴,۶۳۰
۱۷,۴۹۵,۵۳۲	۳۶,۸۰۲,۷۱۰	۲۳,۳۷۴,۶۰۰	۳۹,۱۶۹,۰۶۹
(۱,۳۴۳)	(۳,۱۴۶)	-	-
۱۷,۴۹۴,۱۸۹	۳۶,۷۹۹,۵۶۴	۲۳,۳۷۴,۶۰۰	۳۹,۱۶۹,۰۶۹

فروش خالص:

داخلی:

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

صادراتی:

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

فروش نا خالص

برگشت از فروش

فروش خالص

۵-۱-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۲۵	۴,۳۴۸,۴۷۶	۲۳	۵,۳۷۱,۹۵۵
۷۵	۱۳,۱۴۵,۷۱۳	۷۷	۱۸,۰۰۲,۶۴۵
	۱۷,۴۹۴,۱۸۹		۲۳,۳۷۴,۶۰۰

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

پیوست گزارش
بهراد مُشیر

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد سود	درصد سود	درصد سود	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به	ناخالص به درآمد	سود ناخالص	درآمد عملیاتی		
درآمد عملیاتی	عملیاتی				
۳۳	۲۸	۲,۲۲۵,۷۰۶	(۵,۶۹۳,۵۱۳)	۷,۹۱۹,۲۱۹	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۲۸	۲۵	۱,۳۰۸,۰۱۴	(۳,۸۲۲,۵۳۷)	۵,۱۳۰,۵۵۱	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۲۹	۲۰	۱,۳۳۵,۱۰۶	(۵,۲۱۳,۸۶۸)	۶,۵۴۸,۹۷۴	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۳۲	۱۴	۲۷۲,۹۹۱	(۱,۷۱۴,۶۴۸)	۱,۹۸۷,۶۳۹	دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
۳۵	۱۵	۱۵۳,۷۷۶	(۸۳۸,۴۸۷)	۹۹۲,۲۶۳	دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
۲۷	۱۶	۸۷,۱۳۶	(۴۵۸,۴۰۶)	۵۴۵,۵۴۲	دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
۱۴	۱۱	۱۵,۲۸۲	(۱۲۳,۲۳۳)	۱۳۸,۵۱۵	دوده صنعتی - گرید ۲۳۴
۳۰	۲۱	۲۳,۲۰۲	(۸۸,۶۹۵)	۱۱۱,۸۹۷	دوده صنعتی - گرید ۲۲۰
۳۱	۲۳	۵,۴۲۱,۲۱۳	(۱۷,۹۵۳,۳۸۷)	۲۳,۳۷۴,۶۰۰	

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

۴-۵- طی سال ۱۴۰۳ نوسانات شدید نرخ ارز موجب افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی گردید. شرایط حاکم بر بازار و عدم کشش آن موجب گردید تا نرخ فروش محصولات متناسب با افزایش نرخ مواد اولیه رشد نداشته باشد. علل مذکور موجب کاهش حاشیه سود ناخالص شرکت در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل گردیده است. از طرفی طبق یادداشت ۲-۶ می توان افزایش شدید هزینه های سربار به علت افزایش نرخ ها را مشاهده نمود.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۰,۵۱۱,۱۷۲	۱۵,۴۸۱,۹۵۹	۶-۱ مواد مستقیم
۳۰۱,۴۹۰	۳۸۲,۳۱۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۴۴۴,۷۷۶	۲,۳۱۱,۵۸۵	۶-۲ سربار ساخت
۱۲,۲۵۷,۴۳۸	۱۸,۱۷۵,۸۵۵	جمع هزینه های ساخت
۱۵۰,۴۳۱	۲۷۴,۹۱۷	۱۷ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
-	(۷,۹۸۰)	ضایعات غیرعادی
۱۲,۴۰۷,۸۶۹	۱۸,۴۴۲,۷۹۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۷۴,۹۱۷)	(۴۸۹,۴۰۵)	۱۷ موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۲,۱۳۲,۹۵۲	۱۷,۹۵۳,۳۸۷	

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.

مبالغ خرید مواد اولیه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶ صورت های مالی می باشد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم		
۳۲۴,۴۶۲	۲۲۰,۳۳۱	۵۵۲,۰۸۴	۲۷۰,۹۱۹	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲,۸۳۶	۳۸,۷۴۸	۱۳۲,۴۴۶	۵۵,۰۰۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و تکمیلی
۲۸,۷۱۰	۲۱,۳۹۴	۴۸,۴۸۶	۳۱,۲۶۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۵۲۸	۸,۸۱۲	۱۶,۵۲۶	۱۱,۴۲۱		بن کالای اساسی
-	۱۲,۲۰۵	-	۱۳,۷۰۲		هزینه بیمه سخت و زیان آور
۲۰۲,۷۷۳	-	۴۱۰,۶۰۶	-	۶-۲-۲	استهلاک اموال و تجهیزات
۱۳۲,۴۷۰	-	۲۲۸,۳۶۴	-	۶-۲-۳	هزینه آب مصرفی
۱۵۳,۰۸۵	-	۲۲۵,۳۲۱	-	۶-۲-۴	کمکهای غیر نقدی (ارزاق پرسنل)
۱۶۸,۳۱۹	-	۱۶۱,۷۵۵	-	۶-۲-۵	هزینه گاز مصرفی
۴۲,۹۳۰	-	۱۴۰,۴۲۳	-	۶-۲-۳	هزینه برق مصرفی
۵۳,۲۶۶	-	۸۶,۵۸۴	-	۶-۲-۴	هزینه رستوران و پذیرایی
۸۳,۲۵۲	-	۵۲,۰۴۶	-		تعمیر و نگهداری اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۳۷,۷۹۶	-	۵۰,۵۲۳	-	۶-۲-۴	لوازم و مواد مصرفی
۲۲,۲۷۹	-	۳۱,۴۹۶	-	۶-۲-۴	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۱۴,۳۱۴	-	۲۶,۶۲۵	-	۶-۲-۴	دستمزد کارگران روزمزد
۱۴,۴۲۶	-	۱۹,۸۷۶	-	۶-۲-۴	بیمه آتش سوزی ، نقلیه ، مسئولیت مدنی و عمر
۸,۵۵۰	-	۱۰,۳۲۵	-	۶-۲-۴	حمل و نقل
۵,۸۹۳	-	۴,۵۰۸	-		پسماند و حمل
۲,۴۳۰	-	۳,۹۰۶	-		آموزش
۶۵,۴۵۷	-	۱۰۹,۶۸۵	-		سایر
۱,۴۴۴,۷۷۶	۳۰۱,۴۹۰	۲,۳۱۱,۵۸۵	۳۸۲,۳۱۱		

۶-۲-۱ افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه طبق بخشنامه های وزارت کار و انتقال تعداد ۱۵ نفر از پرسنل دفتر مرکزی به کارخانه می باشد.

۶-۲-۲ افزایش در هزینه های استهلاک ناشی از انتقال کامل دارایی های در جریان تکمیل فاز ۳ به دارایی های ثابت و محاسبه استهلاک تجهیزات جدید خطوط فوق می باشد. قابل ذکر است دارایی های مذکور در سال ۱۴۰۲ و طی دو مرحله در شهریور و اسفند ماه به دارایی ثابت منتقل شده است.

۶-۲-۳ افزایش هزینه های آب و برق 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 روز مزد ناشی از افزایش نرخ های اقلام خریداری شده و قراردادهای منعقد شده جدید می باشد.

۶-۲-۵ نرخ هزینه گاز در سال قبل مکررا در حال تغییر بوده و در سال جاری نرخ مذکور ثابت و در مواقعی کمتر از سال قبل بوده است.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۴,۸۶۱,۴۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۱,۴۱۵,۰۲۴ 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 بشرح زیر است:

شرکت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	میلیون ریال	تن	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	تن	درصد نسبت به کل خرید سال
پتروشیمی ایلام - وابسته	۳,۴۹۲,۴۵۴	۱۵,۴۴۳	۲۴	۱,۴۲۶,۹۹۱	۹,۸۲۵	۱۳
قطران ذغال سنگ	۳,۴۳۸,۶۴۰	۱۳,۵۱۱	۲۳	۲,۵۱۱,۹۷۱	۱۴,۵۰۲	۲۲
بالایش نفت امام خمینی شازند اراک	۲,۲۵۱,۲۴۵	۱۰,۷۶۶	۱۵	۴,۰۰۴,۱۴۰	۲۵,۹۴۶	۳۵
بالایش نفت آبادان	۲,۱۰۱,۶۲۸	۹,۶۳۱	۱۴	۳۴۰,۵۵۰	۲,۳۴۰	۳
پتروشیمی شازند اراک - وابسته	۷۱۵,۷۱۶	۳,۴۳۱	۵	۳۱۷,۴۷۸	۲,۱۳۶	۳
نفت ایرانول - وابسته	۵۷۳,۴۴۵	۲,۵۸۵	۴	۱,۰۹۳,۲۸۸	۶,۹۵۷	۱۰
پتروشیمی جم - وابسته	۳۵۸,۸۵۳	۱,۷۶۲	۲	۲۷۷,۵۱۷	۲,۲۰۱	۲
پتروشیمی بندر امام خمینی	۳۰۴,۰۲۲	۱,۴۲۸	۲	۲۸۶,۵۸۹	۲,۱۲۷	۳
پتروشیمی تبریز - وابسته	۲۲۴,۵۰۴	۱,۱۱۴	۲	۱۹۰,۸۱۶	۱,۴۰۰	۲
سایر خرید روغن	۳۰۷,۶۱۵	۱,۶۶۱	۲	۱۴۱,۲۴۸	۱,۰۰۱	۱
ملزومات بسته بندی	۵۹۷,۵۱۱	-	۴	۴۵۹,۲۳۹	-	۴
حمل و نقل	۴۹۵,۸۲۰	-	۳	۳۶۵,۱۹۷	-	۳
	۱۴,۸۶۱,۴۵۳	۶۱,۳۳۲	۱۰۰	۱۱,۴۱۵,۰۲۴	۶۸,۴۳۵	۱۰۰

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 ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
خط تولید (SOFT): N-۵۵۰، N۶۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۲۱,۹۷۶	۲۰,۱۱۳
خط تولید (HARD): N۲۲۰، N۲۳۴، N۲۲۶، N۳۳۹ N۳۳۰، N۳۷۵	۱۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۴۸۰	۱۷,۰۱۵
	۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۹,۴۵۶	۳۷,۱۲۸

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

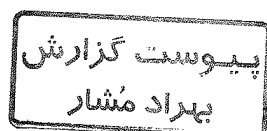
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش		
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۱,۸۹۸	۲۸,۰۵۹
۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و تکمیلی	۶,۳۵۶	۷,۰۵۹
۷-۱ حمل و نقل و هزینه های ترخیص	۲۳۸,۲۶۵	۷۳,۲۵۵
۷-۲ آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه	۴۸,۷۸۵	۱۳,۶۰۶
۷-۴ کارمزد فروش دوده در بورس کالا	۲,۸۰۸	۶,۶۷۴
استهلاک	۷۵۲	۴۹۱
هزینه معتمد مالیاتی	۴۰۳	۳۷۲
	۳۲۹,۲۶۷	۱۲۹,۵۱۶
هزینه های اداری و عمومی		
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد مزایا	۱۴۵,۳۱۲	۱۳۲,۶۵۵
۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و تکمیلی	۲۲,۶۷۵	۲۶,۳۵۱
۶-۲-۴ کمک های غیر نقدی (ارزاق پرسنل)	۴۰,۴۵۱	۲۶,۰۳۲
۷-۳ هزینه مسئولیت های اجتماعی	۲۳,۰۰۰	۱۰,۲۳۰
۶-۲-۴ هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری	۱۶,۳۹۵	۷,۹۲۴
۶-۲-۴ مواد غذایی و آبدارخانه و پذیرایی	۱۲,۰۵۰	۸,۲۱۱
استهلاک اموال و تجهیزات	۷,۲۹۲	۳,۲۷۵
هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی	۷,۱۳۳	۵,۳۹۴
ملزومات مصرفی و اداری	۶,۱۰۹	۲,۴۵۵
خدمات پشتیبانی نرم افزار	۴,۳۵۱	۲,۷۳۹
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۴,۰۳۹	۲,۵۲۰
آموزش	۲,۹۶۸	۱,۰۳۳
پوشاک	۲,۹۴۷	۴,۶۰۲
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه، ساختمان و اثاثه	۲,۳۶۵	۱,۹۸۴
حق الارج سازمان بورس	۱,۹۲۵	۱,۱۰۶
هزینه های ثبتی و محضری و کارشناسی	۱,۴۷۰	۲,۷۶۷
هزینه های آب، برق، گاز و تلفن	۱,۲۳۸	۱,۱۸۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)	۳۴,۲۳۳	۲۵,۲۸۴
	۳۳۵,۹۵۳	۲۶۵,۷۵۱
	۶۶۵,۲۲۰	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 فعالیت بیشتر شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و افزایش نرخ خدمات مربوطه طی سال می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق طبق دستور هلدینگ و طی ۲ مرحله بابت کمک به ستاد اربعین و وزارت دفاع و پشتیبانی از محل بودجه مصوب مجمع عمومی جهت هزینه های مسئولیت اجتماعی پرداخت شده است.

۷-۴- کاهش در هزینه های مذکور ناشی از کاهش عرضه کالا در بورس می باشد.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۰۸,۳۲۵	۶۲۴,۱۴۱	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۶۰,۴۵۴	۷۵,۲۹۷	۸-۲ درآمد فروش پالت و بسته بندی
۱۰,۹۷۴	۱۸,۸۵۶	خالص اضافی انبار
۲,۶۳۹	۳,۹۶۱	فروش ضایعات
۱۸۲,۳۹۲	۷۲۲,۲۵۵	

۸-۱ افزایش در سود تسعیر ارز ناشی از افزایش صادرات و افزایش نرخ ارز می باشد.

۸-۲ درآمد فروش پالت و بسته بندی ناشی از اعمال هزینه های فوق به صورت جداگانه در فاکتورهای فروش می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		وام های دریافتی:
۱۲۸,۲۳۶	۷۳,۶۸۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۴,۲۴۱	۱۲,۶۳۳	هزینه گشایش اعتبار اسنادی داخلی
۱۳۲,۴۷۷	۸۶,۳۱۵	

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سایر اشخاص		
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵,۱۸۱	۲,۴۶۲
جریمه دریافتی از مشتریان	۲,۹۹۱	۲۲,۵۰۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۲۵	-
سود سهام	۵۰۷	-
سود ناشی از تسعیر ارز	۲۲۲	۵۵
بخشودگی جرائم تعزیرات	-	۱۰,۶۹۴
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	-	۲۰۲
حسابرسی بیمه	-	(۲۵,۰۰۰)
مالیات حقوق سال ۱۴۰۰	-	(۱۳,۰۸۴)
سایر اقلام	۱۶۱	-
خسارت تاخیر تادیه	(۸۱,۷۶۲)	(۴,۶۴۶)
	(۷۰,۶۷۵)	(۶,۸۱۷)

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت دریافت آخرین قسط جریمه های تاخیر در پرداخت شرکت بهسپار سازه توس می باشد که در

سال ۱۴۰۳ دریافت شده است.

۱۰-۲- 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 و هزینه های ترخیص کالا به شعبه رسیدگی کننده ارائه شد و در نهایت پس از رسیدگی پرونده در مراجع مختلف طی نامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۱۹۴۶۴۸۹۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ الصداری 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 که شرکت در اردیبهشت ماه سال جاری مبلغ ۸۱,۷۶۲ میلیون ریال بابت اصل و خسارت تاخیر تادیه پرونده فوق پرداخت و تسویه حساب انجام پذیرفت.

پیوست گزارش
بهراد مشاير

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۱۴۸,۳۶۲	۵,۴۷۸,۲۴۸	سود عملیاتی
(۷۲۲,۴۲۰)	(۵۴۳,۸۷۵)	اثر مالیاتی
۴,۴۲۵,۹۴۲	۴,۹۳۴,۳۷۳	
(۱۳۹,۲۹۴)	(۱۵۶,۹۹۰)	زیان غیر عملیاتی
۲۸,۳۹۲	۳۲,۴۷۵	اثر مالیاتی
(۱۱۰,۹۰۲)	(۱۲۴,۵۱۵)	
۵,۰۰۹,۰۶۸	۵,۳۲۱,۲۵۸	سود قبل از مالیات
(۶۹۴,۰۲۹)	(۵۱۱,۴۰۰)	اثر مالیاتی
۴,۳۱۵,۰۳۹	۴,۸۰۹,۸۵۸	سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲۱,۲۳۱,۶۷۳)	(۶۶,۲۲۳,۸۴۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵,۵۷۲,۲۶۸,۳۲۷	۵,۵۲۷,۲۷۶,۱۵۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی

نیرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیارد ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	مابین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۳,۰۶۲,۶۲۶	۹۲,۶۹۵	۶۵,۲۱۶	۱,۶۲۰,۵۶۵	۱,۸۸۴,۱۵۰	۳۰,۸۶۱	۱۲,۰۷۲	۴۸۶,۹۱۲	۱۹,۸۶۹	۲۱,۹۳۷	۷۱۲,۴۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۱۲,۸۷۹	-	۶۰,۶۰۵	۴۲۴,۴۵۲	۲۷۸,۸۷۲	۷۵,۴۴۲	۷,۶۷۸	۱۸۲,۰۱۴	۱۲,۸۶۴	۱,۷۲۴	-	افزایش
۴,۷۸۷,۵۰۰	-	-	-	۴,۲۸۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	۴,۲۸۷,۵۰۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۰	۵۹,۴۲۰	(۵۹,۴۲۰)	(۱,۹۲۶,۰۶۹)	۱,۹۲۶,۰۶۹	-	-	۱,۹۰۵,۷۸۶	-	۲۰,۷۸۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۰۶۴,۰۰۵	۱۵۲,۱۱۵	۶۶,۲۰۱	۱۱۸,۹۴۸	۷,۸۲۶,۵۴۱	۵۶,۲۰۳	۱۹,۵۵۰	۲,۵۲۴,۷۱۲	۳۲,۰۳۳	۴۳,۹۴۴	۴,۹۹۹,۹۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۱۱۰,۰۸۳	-	۸,۵۵۹	۸۸۳,۲۵۶	۲۱۸,۰۶۸	۴۹,۲۰۷	۱,۰۷۵	۸۷,۴۳۰	۳۴,۵۱۱	۴۵,۹۲۵	-	افزایش
(۸۸)	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	(۳۰,۸۹۷)	-	۳۰,۸۹۷	-	-	۳۰,۸۹۷	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۱۷۴,۰۰۰	۱۵۲,۱۱۵	۴۴,۶۰۳	۱,۰۰۲,۴۰۴	۷,۹۷۵,۴۱۸	۱۰۵,۵۱۰	۲۰,۵۲۷	۲,۵۹۱,۹۴۹	۶۶,۵۴۴	۸۹,۸۷۹	۴,۹۹۹,۹۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۲۳,۶۵۰	-	-	-	۴۲۳,۶۵۰	۱۶,۹۶۱	۶,۰۹۵	۴۲۴,۵۴۰	۱۳,۵۸۳	۱۲,۴۷۱	-	استهلاک در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰,۶۲۳۳	-	-	-	۲۰,۶۲۳۳	۴,۱۲۹	۲,۸۷۰	۱۹۸,۸۱۶	۱۰,۰۳۴	۶۸۴	-	استهلاک
۶۷۹,۹۸۳	-	-	-	۶۷۹,۹۸۳	۲۱,۰۹۰	۸,۳۶۵	۶۲۲,۷۵۶	۱۴,۶۱۷	۱۳,۱۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۱۶,۹۴۸	-	-	-	۴۱۶,۹۴۸	۱۰,۱۷۲	۳,۱۳۴	۳۹۹,۸۲۵	۲,۰۸۱	۱,۵۴۶	-	استهلاک
(۸۸)	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۰۹۶,۸۴۳	-	-	-	۱,۰۹۶,۸۴۳	۳۱,۳۶۲	۱۱,۴۱۱	۱,۰۲۲,۴۸۱	۱۶,۷۹۸	۱۴,۷۹۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸,۰۷۷,۱۵۷	۱۵۲,۱۱۵	۴۴,۰۱۳	۱,۰۰۲,۴۰۴	۶,۸۷۸,۵۷۵	۷۴,۱۴۸	۹,۱۲۶	۱,۰۲۷,۰۴۶	۴۹,۸۴۶	۷۵,۰۰۸	۴,۹۹۹,۹۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۲۳۴,۰۲۲	۱۵۲,۱۱۵	۶۶,۴۰۱	۱۱۸,۹۴۸	۷,۰۴۶,۵۵۸	۲۵,۲۱۳	۱۱,۱۵۵	۱,۹۵۱,۹۵۶	۱۷,۴۱۶	۳۰,۷۸۹	۴,۹۹۹,۹۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

پیدوست گزارش

بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱. اموال، 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 ۳,۹۵۷ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۲,۸۷۱ میلیارد ریال تا مبلغ ۶,۰۰۸ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. وسائط نقلیه شرکت تماما از پوشش بیمه ای بدنه برخوردار می باشد. ضمناً اقلام سرمایه ای نزد انبار در پوشش بیمه ای موجودی کالا (یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی) لحاظ شده است.

۱۲-۲. زمین و ساختمان دفتر مرکزی در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد. قابل ذکر است تسهیلات مذکور به پایان رسیده و مراحل فک رهن در حال اجراء می باشد.

۱۲-۳. افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً ناشی از خرید لیفتراک، دستگاه آب آهک و فلومتر روغن می باشد و افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات عمدتاً ناشی از خرید دیتا لاگر، ماشین لباسشویی صنعتی، سیستم صوتی اتاق آموزش بوده و همچنین افزایش در سرفصل ساختمان و تاسیسات ناشی از بازسازی اتاق آموزش کارخانه می باشد.

۱۲-۴. 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.

۱۲-۵. پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۷,۲۹۹	۳۵,۵۰۴	شرکت تاسیساتی و ساختمانی پاکمن - خرید تجهیزات
-	۸,۵۵۹	شرکت آزاد فیلتر - خرید کیسه فیلتر
۹,۱۰۲	-	شرکت داتیس - خرید کیسه فیلتر
۶۶,۴۰۱	۴۴,۰۶۳	

۱۲-۶. 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 ۱۴۰۱) 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.

۱۲-۷. داراییهای در جریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	پروژه فاز
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تکمیل	بهره برداری		
افزایش ظرفیت تولید	۱۱۸,۹۴۸	۱,۰۰۲,۴۰۴	۶,۱۱۰,۸۸۷	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	۱۷/۵۶	۴

شرکت احداث پروژه فاز ۴ خود را با سرمایه گذاری ۹,۳۱۱,۰۰۰ یورو و با هدف افزایش ظرفیت ۲۰,۰۰۰ تنی در سال را از مرداد ماه سال جاری و پس از تهیه طرح توجیهی و اخذ مجوز از شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شستا آغاز نموده است. عمده قراردادهای خرید تجهیزات و نصب و اجرای آنها منعقد گردیده است و قسمتی از مبالغ آن نیز به شرح جدول فوق پرداخت شده است. همچنین نحوه پرداخت مبالغ قراردادها براساس نرخ یورو مرکز مبادله ارز و طلا در زمان تسویه حساب به ریال است.

پیوست گزارش
بهراد مشاير

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵

یک قطعه زمین به مساحت ۲/۹ 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 ۱/۵ دانگ 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.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۴۷۱	۴,۲۶۱	۱,۲۱۰	بهای تمام شده:
۳,۱۵۴	۳,۱۵۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸,۶۲۵	۷,۴۱۵	۱,۲۱۰	افزایش
۱۴,۲۳۴	۱۴,۲۳۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۲,۸۵۹	۲۱,۶۴۹	۱,۲۱۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۴,۱۸۰	۴,۱۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۲۴	۲۲۴	-	استهلاک
۴,۴۰۴	۴,۴۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۷۸۹	۱,۷۸۹	-	استهلاک
۶,۱۹۳	۶,۱۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۶,۶۶۶	۱۵,۴۵۶	۱,۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۴,۲۲۱	۳,۰۱۱	۱,۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱. مبلغ افزایش در سرفصل نرم افزار رایانه ای ناشی از خرید نرم افزارهای مدیریت ارتباط با مشتری، BI و قیمت تمام شده می باشد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۰۰۰	۱۱۹,۸۱۰	۱۵-۱

وجوه بانکی مسدود شده:

بانک توسعه تعاون

۱۵-۱- مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت دریافت ضمانتنامه حسن انجام تعهدات جهت عرضه کالا در بورس ۲,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده ضمانتنامه های تعهد پرداخت برای خرید مواد اولیه از شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند به ۱۱۷,۸۱۰ میلیون ریال نزد بانک توسعه تعاون شعبه میرداماد می باشد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت های داخلی:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خرید مواد اولیه	۱۶-۱	۴۰۵,۹۴۵	۴۷۰,۳۶۳
سایر پیش پرداخت ها		۵۹,۴۵۹	۲۴,۴۸۴
		<u>۴۶۵,۴۰۴</u>	<u>۴۹۴,۸۴۷</u>

۱۶-۱- پیش پرداخت های داخلی - خرید مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت کارگزاری صبا تامین - اشخاص وابسته	۱۶-۱-۱	۱۶۵,۶۳۱
بانک توسعه تعاون - پ پ خرید مواد اولیه	۱۶-۱-۲	۸۶,۹۹۹
شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی (خرید مواد اولیه)		۲۵,۸۰۳
شرکت پتروشیمی امیرکبیر - اشخاص وابسته		۲۱,۶۰۳
شرکت روشاک بافت		۲۰,۳۱۱
شرکت پتروشیمی جم - اشخاص وابسته		۱۵,۱۳۵
شرکت صنوبر چوب خاصی پور		۹,۴۵۹
شرکت پتروشیمی تبریز - اشخاص وابسته		۸,۸۲۱
شرکت آذر فدک خوزستان		۶,۷۷۱
شرکت ایرانول - اشخاص وابسته		۵,۷۵۰
شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی		۳,۴۰۵
شرکت پتروشیمی شازند اراک - اشخاص وابسته		۱,۳۲۰
بانک شهر - پ پ خرید مواد اولیه		-
پالایشگاه نفت آبادان (خرید مواد اولیه)		-
بانک تجارت - پ پ خرید مواد اولیه		-
سایر		۶۴,۶۵۳
	<u>۳۴,۹۳۷</u>	<u>۴۷۰,۳۶۳</u>
	<u>۴۰۵,۹۴۵</u>	

۱۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید روغن به واسطه کارگزاری صبا تامین از بورس انرژی می باشد.

۱۶-۱-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت گشایش اعتبار اسنادی جهت خرید روغن از شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند اراک و پالایشگاه آبادان می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کالای ساخته شده	۴۸۹,۴۰۵	۲۷۴,۹۱۷
مواد اولیه و بسته بندی	۸۳۲,۶۶۹	۱,۴۵۳,۱۷۵
قطعات و لوازم یدکی	۵۹۵,۹۸۷	۲۶۶,۵۹۷
سایر موجودی ها	-	۴,۳۸۷
	<u>۱,۹۱۸,۰۶۱</u>	<u>۱,۹۹۹,۰۷۶</u>

۱۷-۱- 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 ۱۲ صورت های مالی) جمعا به بهای تمام شده ۲,۰۷۰ 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.

۱۷-۲- کاهش مواد اولیه و بسته بندی نسبت به سال قبل ناشی از عدم خرید مواد اولیه به علت افزایش شدید نرخ مواد فوق در پایان سال و کنترل نقدینگی به جهت تقسیم ۹۰ درصدی سود در سال ۱۴۰۲، اجرای پروژه فاز ۴، عدم تحقق برنامه های تامین مالی و تعهدات پرداخت شرکت در فروردین ماه می باشد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۷۵,۶۰۷	۶۴۱,۸۸۷	-	۶۴۱,۸۸۷	-	۶۴۱,۸۸۷	۳۳-۲ اشخاص وابسته
۹۳۹,۶۰۵	۲,۵۰۲,۱۵۰	-	۲,۵۰۲,۱۵۰	-	۲,۵۰۲,۱۵۰	سایر مشتریان
۱,۰۱۵,۲۱۲	۳,۱۴۴,۰۳۷	-	۳,۱۴۴,۰۳۷	-	۳,۱۴۴,۰۳۷	۱۸-۱-۱
حساب های دریافتنی						
۱,۴۲۹	۴۴۹,۹۴۴	-	۴۴۹,۹۴۴	-	۴۴۹,۹۴۴	۳۳-۲ اشخاص وابسته
۹۱۵,۳۴۱	۳۹۱,۲۲۲	(۳۵,۲۶۷)	۴۲۶,۴۸۹	۲۵۸,۴۱۵	۱۶۸,۰۷۴	سایر مشتریان
۹۱۶,۷۷۰	۸۴۱,۱۶۶	(۳۵,۲۶۷)	۸۱۶,۴۳۳	۲۵۸,۴۱۵	۶۱۸,۰۱۸	۱۸-۱-۲
۱,۹۳۱,۹۸۲	۳,۹۸۵,۲۰۳	(۳۵,۲۶۷)	۴,۰۲۰,۴۷۰	۲۵۸,۴۱۵	۳,۷۶۲,۰۵۵	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
۱۰۱,۴۷۳	۲۷,۸۵۶	-	۲۷,۸۵۶	-	۲۷,۸۵۶	۱۸-۱-۳ اشخاص وابسته
۷۷۲,۷۱۴	۴۸۴,۹۴۲	-	۴۸۴,۹۴۲	۴۸۴,۹۴۲	-	۱۸-۱-۴ شرکت صرافى رفاه
-	۳۱۰,۳۸۹	-	۳۱۰,۳۸۹	۳۱۰,۳۸۹	-	۱۸-۱-۴ شرکت صرافى ملت
-	۵۶,۷۳۶	-	۵۶,۷۳۶	-	۵۶,۷۳۶	۱۸-۱-۵ مالیات ارزش افزوده
۹,۳۱۶	۲۱,۴۱۰	-	۲۱,۴۱۰	-	۲۱,۴۱۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳,۶۲۰	۲۰,۴۴۳	(۲,۱۲۳)	۲۲,۵۶۶	-	۲۲,۵۶۶	سایر
۸۹۷,۱۲۳	۹۲۱,۷۷۶	(۲,۱۲۳)	۹۲۳,۸۹۹	۷۹۵,۳۳۱	۱۲۸,۵۶۸	
۲,۸۲۹,۱۰۵	۴,۹۰۶,۹۷۹	(۳۷,۳۹۰)	۴,۹۴۴,۳۶۹	۱,۰۵۳,۷۴۶	۳,۸۹۰,۶۲۳	

۱۸-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۶۴۸	۴,۲۲۲	غیر تجاری کارکنان (وام)

۱۸-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال جاری ۴۶ روز (سال مالی قبل ۲۷ 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.

۱۸-۴- علاوه بر فروش های ذکر شده در یادداشت ۱۸-۳ برخی از فروش ها با گشایش اعتبار اسنادی داخلی صورت پذیرفته است که میانگین دوره اعتباری فروش کالاها با احتساب ال سی ۵۱ روز خواهد بود.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	اشخاص وابسته :
۴۸,۶۷۲	۲۳۶,۶۰۷	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
-	۲۰۳,۷۰۷	شرکت صنایع لاستیک یزد
۸,۱۸۶	۲۰۱,۵۷۳	شرکت بارز کردستان
۱۸,۷۴۹	-	شرکت صنایع لاستیک سهند
۷۵,۶۰۷	۶۴۱,۸۸۷	
		سایر مشتریان:
-	۵۳۲,۲۹۳	شرکت بسپار سازه توس
۲۵۴,۳۲۸	۳۴۹,۲۴۳	شرکت کویر تایر
۱۸۱,۰۰۱	۲۸۶,۱۲۰	شرکت کیان تایر
۴۹,۹۷۵	۲۷۸,۷۹۹	شرکت آسا صنعت ساتیا
۹۹,۰۲۳	۲۲۹,۵۶۷	شرکت آرسین سازه پاسارگاد
۴۹,۵۱۰	۲۱۴,۸۶۸	شرکت نویان گستر ویرا
۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۱۰	شرکت تیزگامان افق جم
۱۹,۳۴۶	۱۱۸,۴۴۳	شرکت لاستیک خوزستان
۲۶,۳۹۷	۷۲,۶۲۷	شرکت پولاسا
۳۱,۷۴۷	۶۷,۵۶۰	تولیدی لاستیک ث ث ث
۵۱,۱۴۲	۶۰,۴۱۹	شرکت بسپار صنعت کوثر
۴۸,۰۰۰	۲۴,۴۹۰	شرکت ویژگان بسپار شرق
۸۷,۰۸۲	-	شرکت پویا گستر خراسان
۱۲,۰۵۴	۸۰,۹۱۱	سایر
۹۳۹,۶۰۵	۲,۵۰۲,۱۵۰	
۱,۰۱۵,۲۱۲	۳,۱۴۴,۰۳۷	

۱-۱-۱۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵۴,۹۵۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است. همچنین تاریخ سررسید اسناد دریافتنی فوق در ماه های فروردین لغایت خردادماه سال ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
اشخاص وابسته :						
-	۲۷۸,۳۵۱	-	۲۷۸,۳۵۱	-	۲۷۸,۳۵۱	شرکت صنایع لاستیک یزد
۱,۴۲۹	۷۷,۶۷۶	-	۷۷,۶۷۶	-	۷۷,۶۷۶	گروه صنعتی بارز
-	۸۲,۲۲۶	-	۸۲,۲۲۶	-	۸۲,۲۲۶	شرکت بارز کردستان
-	۱۱,۶۹۱	-	۱۱,۶۹۱	-	۱۱,۶۹۱	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱,۴۲۹	۴۴۹,۹۴۴	-	۴۴۹,۹۴۴	-	۴۴۹,۹۴۴	
سایر مشتریان :						
۳۹۶,۵۰۰	۴۷,۳۰۶	-	۴۷,۳۰۶	-	۴۷,۳۰۶	۱۸-۱-۲-۲ شرکت بسپار تابان
۱۹۲,۰۰۸	۳۸,۱۶۳	-	۳۸,۱۶۳	-	۳۸,۱۶۳	۱۸-۱-۲-۲ شرکت پویا گستر خراسان
۵۴,۰۳۳	۱۷,۸۷۴	-	۱۷,۸۷۴	-	۱۷,۸۷۴	شرکت پولاسا
-	-	(۱۷,۸۷۶)	۱۷,۸۷۶	-	۱۷,۸۷۶	۱۸-۱-۲-۱ یوسف خرسند رفتار
-	-	(۱۷,۳۹۱)	۱۷,۳۹۱	-	۱۷,۳۹۱	شرکت آراین شیمی ایرسا
۵۵,۶۸۲	۱۲,۱۶۲	-	۱۲,۱۶۲	-	۱۲,۱۶۲	شرکت کیان تایر
-	۷,۶۴۳	-	۷,۶۴۳	-	۷,۶۴۳	شرکت نیوسادپلیمر
-	۱۵۱,۲۶۷	-	۱۵۱,۲۶۷	۱۵۱,۲۶۷	-	۱۸-۱-۲-۳ شرکت متروپولیکم
۲۶,۶۴۶	۶۶,۰۴۳	-	۶۶,۰۴۳	۶۶,۰۴۳	-	۱۸-۱-۲-۳ شرکت مهام
-	۴۱,۱۰۵	-	۴۱,۱۰۵	۴۱,۱۰۵	-	۱۸-۱-۲-۳ شرکت رایکان
۱۴۵,۶۱۸	-	-	-	-	-	شرکت پارت لاستیک
۳۵,۸۲۰	-	-	-	-	-	شرکت لاستیک پارس
۹,۰۳۴	۹,۶۵۹	-	۹,۶۵۹	-	۹,۶۵۹	سایر
۹۱۵,۳۴۱	۳۹۱,۲۲۲	(۳۵,۲۶۷)	۴۲۶,۴۸۹	۲۵۸,۴۱۵	۱۶۸,۰۷۴	
۹۱۶,۷۷۰	۸۴۱,۱۶۶	(۳۵,۲۶۷)	۸۷۶,۴۳۳	۲۵۸,۴۱۵	۶۱۸,۰۱۸	

۱۸-۱-۲-۱- 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.

۱۸-۱-۲-۲- فروش به شرکت های فوق از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی صورت پذیرفته است که سررسید آنها در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱۸-۱-۲-۳- دلیل ایجاد طلب برای شرکت های فوق فروش محصولات صادراتی می باشد که در سال ۱۴۰۴ وصول میگردد.

پیوست گزارش
بهرد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱-۳- حساب های دریافتنی غیر تجاری - اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۰,۸۹۳	۲۷,۰۸۷	۱۸-۱-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۵۸۰	۵۸۰	شرکت فیرمکو
-	۱۸۹	شرکت تکین کو
<u>۱۰۱,۴۷۳</u>	<u>۲۷,۸۵۶</u>	

۱۸-۱-۳-۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۴۴۰/۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین بعنوان بازارگردان این شرکت معرفی گردید. تا پایان سال ۱۴۰۳ 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.

۱۸-۱-۴- مانده فوق به مبلغ ۴۸۴,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به حساب دریافتنی از صرافی رفاه (مربوط به بانک رفاه کارگران) شامل ۲,۴۶۳,۷۸۹ درهم و ۱۹,۸۰۰ یورو و مانده به مبلغ ۳۱۰,۳۸۹ میلیون ریال مربوط به حساب دریافتنی از صرافی ملت (مربوط به بانک ملت) شامل ۱,۲۶۹,۴۸۲ درهم و ۹۷,۵۶۵ دلار بابت دریافت وجوه حاصل از صادرات شرکت می باشد. ضمناً از آنجائیکه می بایست ارزش مذکور از طریق مرکز مبادله ارز و طلای ایران رفع تعهد ارزی گردد مبلغ فوق تا زمان رفع تعهد ارزی نزد صرافی باقی می ماند. همچنین تا پایان اسفند سال ۱۴۰۳ براساس سامانه جامع تجارت و سامانه اداره دارایی ۹۱ درصد از تعهد صادراتی سررسید شده رفع تعهد ارزی گردیده است. قابل ذکر است شرکت بخشی از منابع ارزی فوق را جهت پرداخت های فاز ۴ مصرف می نماید و همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی ارزش های مذکور مصرف و یا به فروش نرسیده است.

۱۸-۱-۵- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. سال ۱۴۰۱ رسیدگی گردید که شرکت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال اعتراض نموده است و سال ۱۴۰۲ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است. ضمناً مانده فوق مربوط طلب شرکت از بابت مالیات فصل زمستان سال جاری می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۹	۴۹	-	۴۹	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
				شرکت تولیدی گازلوله
۴۳	۴۳	-	۴۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۷	۳۷	-	۳۷	شرکت صنایع لاستیکی سهند
-	۳۲	-	۳۲	شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد
۱۱	۱۱	-	۱۱	شرکت تکین کو
۱۴۰	۱۷۲	-	۱۷۲	۱۹-۱
۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	گواهی سپرده مدت دار ویژه
۲۸۰,۱۴۰	۱۷۲	-	۱۷۲	
۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۹-۲
۴۳۰,۱۴۰	۲۰۰,۱۷۲	-	۲۰۰,۱۷۲	پیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۹-۱- ارزش بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس نرخ های معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۲۴۵ میلیون ریال است.

۱۹-۲- براساس مصوبات هیات مدیره شرکت و همچنین هیات مدیره شرکتهای سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و تایپکو 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال آن توسط شرکت پرداخت شده است و الباقی براساس مصوبه مذکور می بایست 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
بهردار مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۰-۱	۷۴۴,۳۴۳
موجودی صندوق - ارزی	۲۰-۲	۱۲,۲۱۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		۲,۲۳۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۰-۲	۳۲۸
		<u>۷۵۹,۱۲۱</u>
		<u>۱,۳۲۷,۷۷۵</u>

۲۰-۱- از مانده فوق مبلغ ۱۲۰,۵۵۱ میلیون ریال آن مربوط به فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران برای سال ۱۴۰۱ بوده که وجوه مزبور نزد بانک می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ سهامداران اقدام به برداشت ننموده اند.

۲۰-۲- حسابهای بانکی ارزی شامل ۷۰۰ یورو و صندوق ارزی شامل ۱۸,۷۹۰ دلار، ۱۸,۲۰۰ یورو و ۲۰۰ درهم است که با نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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		۱۴۰۳	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۳.۷۶	۲,۴۴۷,۵۱۰,۱۸۸	۴۳.۷۶	۲,۴۴۷,۵۱۰,۱۸۸
۲۰.۲۱	۱,۱۳۰,۲۷۱,۱۰۱	۲۰.۲۱	۱,۱۳۰,۲۷۱,۱۰۱
۱۲.۹۰	۷۲۱,۵۸۶,۴۰۵	۱۴.۰۸	۷۸۷,۶۲۲,۱۱۸
-	۵۳۱,۷۲۹	-	۵۳۱,۷۲۹
-	۲۹۴,۳۹۴	-	۲۹۴,۳۹۴
۲۳.۱۴	۱,۲۹۳,۳۰۶,۱۸۳	۲۱.۹۵	۱,۲۲۷,۲۷۰,۴۷۰
۱۰۰	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰

شرکت کرین ایران (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)

صندوق بازنشستگی و از کارافتادگی، وظیفه و بازنشستگی

کارکنان بانک های ملی و ادغام شده

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)

سایر (کمتر از ۵ درصد)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سال ۱۴۰۲، 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 شرکتهای به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴,۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۵۵۱,۲۴۵ 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 منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۵۴,۸۰۰	۳,۶۶۶,۵۸۴	۷۵,۹۵۸	۵۷,۱۶۳,۷۶۵	مانده ابتدای سال
-	۵۱,۳۳۷,۱۲۶	-	-	تعدیل افزایش سرمایه
۲۹۷,۴۹۷	۱۴,۷۳۵,۸۷۹	۱۹۲,۳۵۷	۲۷,۴۶۴,۲۱۰	خرید طی سال
(۲۷۶,۳۳۹)	(۱۲,۵۷۵,۸۲۴)	(۲۷,۵۴۱)	(۴,۳۵۱,۷۷۴)	فروش طی سال
۷۵,۹۵۸	۵۷,۱۶۳,۷۶۵	۲۴۰,۷۷۴	۸۰,۲۷۶,۲۰۱	مانده پایان سال

۲۳-۱. 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 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.

۲۳-۲. جهت رعایت رویه یادداشت ۳-۱۳-۳ به شرح جدول زیر اقدام شده است:

مبلغ - میلیون ریال

۴۵,۹۸۵	کسر سهام سال ۱۴۰۰
۳۴,۵۵۵	کسر سهام سال ۱۴۰۱
۶۲,۳۹۰	کسر سهام سال ۱۴۰۲
(۲۰,۴۹۵)	صرف سهام سال ۱۴۰۳
۱۲۲,۴۳۵	مبلغ کسر سهام منظور شده به حساب سود انباشته تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۴,۵۲۹	۱۶۶,۵۴۰	مانده در ابتدای سال
(۱۶,۳۲۶)	(۱۱,۰۲۱)	پرداخت شده طی سال
۵۸,۳۳۷	۹۰,۶۳۹	ذخیره تامین شده
۱۶۶,۵۴۰	۲۴۶,۱۵۸	مانده در پایان سال

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
		ریالی	ارزی
جمع	جمع		
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۳۷۲,۸۴۹	۱,۳۱۸,۰۲۵	-	۱,۳۱۸,۰۲۵
۲۷۱,۴۵۴	۴۰۲,۵۰۰	-	۴۰۲,۵۰۰
۶۴۴,۳۰۳	۱,۷۲۰,۵۲۵	-	۱,۷۲۰,۵۲۵
حساب های پرداختنی			
-	۶۱,۷۴۶	-	۶۱,۷۴۶
۸۲۵,۰۶۹	۳۷۹,۹۶۰	-	۳۷۹,۹۶۰
-	۲۷۵,۵۹۰	-	۲۷۵,۵۹۰
-	۱۸۱,۸۹۳	-	۱۸۱,۸۹۳
۱,۹۳۶	۱۷,۸۳۲	-	۱۷,۸۳۲
۸۲۷,۰۰۵	۹۱۷,۰۲۱	-	۹۱۷,۰۲۱
۱,۴۷۱,۳۰۸	۲,۶۳۷,۵۴۶	-	۲,۶۳۷,۵۴۶
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰
۱۶۶,۹۱۹	۲۰۷,۴۱۳	-	۲۰۷,۴۱۳
۱۶۶,۹۱۹	۳۸۷,۴۱۳	-	۳۸۷,۴۱۳
حساب های پرداختنی			
۴,۷۹۱	۶,۰۴۱	-	۶,۰۴۱
۳۹۰,۸۹۸	۵۹۹,۵۶۸	-	۵۹۹,۵۶۸
۴۱,۲۷۷	۱۳۸,۸۱۸	-	۱۳۸,۸۱۸
۱۲۰,۹۰۰	۱۲۰,۵۵۱	-	۱۲۰,۵۵۱
۳۹,۹۳۳	۸۶,۵۲۶	-	۸۶,۵۲۶
۱۸,۶۴۷	۴۹,۱۵۷	-	۴۹,۱۵۷
۵,۸۳۷	۱۴,۳۴۲	-	۱۴,۳۴۲
۹,۴۸۳	۱۳,۸۴۳	-	۱۳,۸۴۳
۵۳,۶۲۱	۵۹,۹۵۳	-	۵۹,۹۵۳
۶۸۵,۴۸۷	۱,۰۸۸,۷۹۹	-	۱,۰۸۸,۷۹۹
۸۵۲,۳۰۶	۱,۴۷۶,۲۱۲	-	۱,۴۷۶,۲۱۲
۲,۳۲۳,۶۱۴	۴,۱۱۳,۷۵۸	-	۴,۱۱۳,۷۵۸

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۵. مبلغ فوق بابت چک های ارائه شده به شرکت تامین گستر کیمیا به سررسید سال ۱۴۰۴ در ازای مبلغ دریافت شده در اسفندماه سال جاری می باشد

۲-۲۵. اسناد پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۵,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل نسیم بار ملایر
۲۲,۵۶۴	۴۸,۹۴۹	دارایی ساوه (مالیات ارزش افزوده)
-	۱۷,۳۰۶	شرکت گاز استان مرکزی
۱۰۹,۳۵۵	-	شهر صنعتی کاوه (آب مصرفی کارخانه)
-	۱,۱۵۸	سایر
۱۶۶,۹۱۹	۲۰۷,۴۱۳	

۳-۲۵. حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۷۰	۲,۴۷۳	شرکت کرین ایران
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	شرکت شیمیایی فرآورده قشم
۱۲۰	۷۳۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸۱	۴۸۵	شرکت تامین گستر کیمیا پاسارگاد
۶۷۲	-	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو
۴,۷۹۱	۶,۰۴۱	

پیوست گزارش
بهراد مشتار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۵- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۳,۰۹۴	۳۳۴,۲۳۶	شرکت شهرک صنعتی کاوه (آب مصرفی کارخانه)
۱۴۰,۷۶۳	۹۴,۴۴۹	نسیم بار ملایر (حمل و نقل)
۴۷,۹۷۶	۶۷,۴۵۵	ملزومات بسته بندی (شامل نایلون ، پاکت و پالت)
۱۸,۲۰۶	۴۰,۷۰۸	شرکت گاز استان مرکزی - گاز مصرفی کارخانه
۱۴,۶۰۴	۱۷,۹۰۳	بیمه البرز - تکمیلی و آتش سوزی
۱۰,۰۹۳	۱۳,۹۹۱	پیمانکاران تهیه غذا پرسنل کارخانه
۴۰,۰۰۰	۹,۲۵۸	سازمان تامین اجتماعی - حسابرسی
-	۵,۱۶۱	اداره برق - برق مصرفی کارخانه
۶,۷۸۰	۱,۹۶۶	هزینه ایاب و ذهاب پرسنل کارخانه
۱۰,۴۱۶	۴۴۵	کمک های غیرنقدی پرسنل
۱۸,۹۶۶	۱۳,۹۹۶	سایر
۳۹۰,۸۹۸	۵۹۹,۵۶۸	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۷۰,۹۱۹	۷۱۶,۴۹۶	مانده در ابتدای سال
۶۹۴,۰۲۹	۶۵۴,۱۷۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	۵۹,۰۹۵	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
-	(۲۰۱,۸۷۴)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
(۲۴۸,۴۵۲)	(۷۴۲,۳۹۱)	پرداختنی طی سال
۷۱۶,۴۹۶	۴۸۵,۵۰۵	

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳، معافیت های فروش صادراتی، فروش کالا در بورس و سود سپرده، تسعیر ارز و همچنین معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۴ جهت عملکرد سال ۱۴۰۳ استفاده نموده است.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۶. خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر - در مرحله کارشناسی	-	-	-	-	۱,۷۲۰	-	(۱۴۸,۳۳۱)	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۶,۱۰	-	۷۰,۶۲۸	۷۰,۶۲۸	۹۵,۱۱۲	۱۰۱,۰۸۹	۴۱۰,۰۴۹	۴۵۱,۲۰۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵	-	۲۵۱,۳۷۳	۲۵۱,۳۷۳	۲۵۱,۳۷۳	۲۸۲,۴۸۵	۱,۴۱۹,۱۲۷	۱,۶۸۸,۰۸۴	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳,۲۰۰	۲۸۶,۵۸۳	۳۱۹,۷۷۸	۳۴۰,۰۲۴	۲۴۸,۴۵۲	۱,۹۶۳,۰۹۲	۲,۰۴۰,۷۹۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۶۹۴,۰۲۹	-	۶۹۴,۰۲۹	-	-	۶۹۴,۰۲۹	۴,۹۰۰,۵۴۱	۵,۰۰۹,۰۶۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۶۵۴,۱۷۹	-	-	-	۶۵۴,۱۷۹	۴,۷۰۲,۳۸۸	۵,۳۲۱,۲۵۸	۱۴۰۳
	۷۰۰,۰۴۴	۶۸۷,۳۷۹							
	۱۶,۴۵۲	-							
	-	(۲۰۱,۸۷۴)							
	۷۱۶,۴۹۶	۴۸۵,۵۰۵							

ذخیره مالیات عملکرد سال های قطعی نشده

مبلغ قابل وصول یا تهاثر بابت عدم اعمال معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۳-یادداشت ۱-۳-۲۶

۱-۲۶-۲. مالیات عملکرد شرکت (به استثنای سال ۱۳۹۵) تا پایان ۱۳۹۵/۱۲/۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲-۲۶-۲. 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، ۲۸۰,۰۰۰ 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 ۲۸۰,۰۰۰ 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 قطعی زیان تأیید شده در صورت های مالی اعمال نشده است.

۳-۲۶-۲. عملکرد سال ۱۴۰۲ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۴-۲۶-۲. مالیات عملکرد سال جاری پس از کسر معافیت های قانونی مندرج در یادداشت ۴-۲۶ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

**پیوست گزارش
بهره ابرام**

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۶-۴	۶۹۴,۰۲۹
تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	۲۶-۳-۱	-
تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	۵۹,۰۹۵	-
	۵۱۱,۴۰۰	۶۹۴,۰۲۹

۱-۳-۲۶- با عنایت به جز (۲) بند (س) تبصره (۶) قانون اصلاح تبصره های (۶) و (۱۳) بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مصوب ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ مجلس شورای اسلامی مبنی بر تنفیذ بند (ن) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور برای عملکرد سال ۱۴۰۲، در راستای سیاست های حمایت از تولید، موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم اشخاص حقوقی دارای پروانه بهره برداری از وزارتخانه های ذیربط فعالیت های تولیدی در سال ۱۴۰۲ معادل ۵ واحد درصد کاهش می یابد. در همین خصوص با توجه به اینکه تا تاریخ تنظیم صورت های مالی سال قبل این موضوع در قانون بودجه لحاظ نگردیده بود و در مرداد ماه ۱۴۰۳ طی بخشنامه شماره ۲۳۰/۳۷۴۴۶ ابلاغ گردید لذا نظر به اینکه مالیات پرداختی عملکرد ۱۴۰۲ بدون در نظر گرفتن معافیت مالیاتی مذکور تماماً توسط شرکت پرداخت شده، بنابراین مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال بدهی مالیاتی شرکت از این بابت با توجه به لزوم اعمال این معافیت توسط سازمان امور مالیاتی، کاهش داده شده است.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۶. 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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۰۰۹,۰۶۸	۵,۳۲۱,۲۵۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۲۵۲,۲۶۷	۱,۳۳۰,۳۱۵	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف:
(۸۳,۱۶۰)	(۹۰,۷۰۲)	معافیت فروش کالا در بورس
(۱۳۲,۶۵۷)	(۱۵۲,۸۲۹)	معافیت فروش صادراتی
(۲۷,۰۸۱)	(۱۵۶,۰۳۵)	تسعیر ارز حاصل از صادرات
(۱۰۰,۹۳۷)	(۹۳,۰۷۵)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.بابت شرکت های بورسی ۱۰ واحد درصد
-	(۱۶۷,۵۳۵)	معافیت ۵ واحدی قانون بودجه سال ۱۴۰۴
(۲۰۱,۸۷۴)	-	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ب ۵ واحد درصد نرخ مالیات (سال جاری با بودجه ۱۴۰۳)
(۱۲,۵۲۹)	(۱۵,۹۵۹)	سهم اتاق بازرگانی
۶۹۴,۰۲۹	۶۵۴,۱۷۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲/۳ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۱۳/۸ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				
۱۴۰۲	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۰,۱۸۱	۴۴,۶۹۶	-	۴۴,۶۹۶	سال های قبل ۱۴۰۰
۱۴,۵۱۵	۷,۱۴۷	-	۷,۱۴۷	سال ۱۴۰۰
۷,۱۴۷	۲,۶۱۷	-	۲,۶۱۷	سال ۱۴۰۱
۲,۶۱۷	۹۵۰,۷۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۷۲۵	سال ۱۴۰۲
۵۴,۴۶۰	۱,۰۰۵,۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۱۸۵	

۱-۲۷. سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰ ریال و سال قبل از آن مبلغ ۱۸۰۰ ریال است.

۲-۲۷. قسمتی از 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.

۳-۲۷. از کل مبلغ سود سهام پرداختنی مبلغ ۸۳۳,۲۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کرین ایران، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۱,۳۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند می باشد.

پیوست گزارش
بهرااد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۸۴,۱۶۶	۱۰۵,۱۳۸	بانک شهر
۱۱۹,۰۳۷	-	بانک ملت
۵۰۳,۲۰۳	۱۰۵,۱۳۸	
(۳۲,۴۴۶)	(۲,۲۲۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۷۰,۷۵۷	۱۰۲,۹۱۷	حصه جاری

۲۸-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۵۷,۷۱۲	۱۰۵,۱۳۸	نرخ ۲۳ درصد
۴۵,۴۹۱	-	نرخ ۸ درصد
۵۰۳,۲۰۳	۱۰۵,۱۳۸	

۲۸-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	
۱۰۵,۱۳۸	۱۴۰۴

۲۸-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	
۱۰۵,۱۳۸	چک و سفته

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۸- 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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
دریافت های نقدی	۴۶۴,۸۲۶
سود و کارمزد جرائم	۷۳,۶۸۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۲۴,۶۳۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۱,۷۱۳)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۲,۹۱۷

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		پیش دریافت از مشتریان - سایر اشخاص
۱۱,۰۰۱	۱۸۱,۸۸۲	شرکت مجتمع زرهی بنی هاشم
-	۲۱,۲۳۶	لاستیک سازان صادق
-	۱۶,۰۳۰	تجارت بین الملل برگ چنار
۱۵,۳۲۸	۳,۹۴۵	شرکت پارسیان کارا صنعت
۱۳,۹۸۹	۲,۲۶۳	شرکت بقا بسپار
۷۱,۵۵۲	۲,۲۴۳	صنایع لاستیک سازی شهاب تایر آسیا
۱۰,۶۲۵	-	شرکت تدبیرگران کیمیا پیشتاز
۴,۹۰۸	-	شرکت نیوساد پلیمر ایرانیان
۴,۰۲۵	-	شرکت پارت کوشان بسپار
۹,۰۳۷	۱,۶۷۸	سایر
<u>۱۴۰,۴۶۵</u>	<u>۲۲۹,۲۷۷</u>	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۳۱۵,۰۳۹	۴,۸۰۹,۸۵۸	سود خالص
		تعدیلات
۶۹۴,۰۲۹	۵۱۱,۴۰۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۸,۲۳۶	۷۳,۶۸۲	هزینه های مالی
-	(۲,۰۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۰۷)	سود سهام
(۲,۴۶۲)	(۵,۱۸۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۴۲,۰۱۱	۷۹,۶۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۲)	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۰۶,۵۵۷	۴۱۸,۷۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۵)	(۲۲۲)	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
۱,۰۶۸,۱۱۴	۱,۰۷۵,۵۰۲	
(۱,۱۵۷,۶۸۱)	(۲,۲۷۱,۰۶۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۱۸۸,۳۱۰)	۸۱,۰۱۵	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۴۱,۴۵۱)	۲۹,۴۴۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۲۷,۶۲۴	۱,۷۹۰,۱۴۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۴۷,۴۱۸)	۸۸,۸۱۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۵۷۵,۹۱۷	۵,۶۰۳,۷۰۶	نقد حاصل از عملیات

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۸۷۲,۳۳۲	۶,۱۸۲,۸۰۰	جمع بدهی ها
(۷۵۹,۱۲۱)	(۱,۳۲۷,۷۷۵)	موجودی نقد
۳,۱۱۳,۲۱۱	۴,۸۵۵,۰۲۵	خالص بدهی ها
۱۰,۰۷۵,۹۷۳	۱۰,۸۹۶,۵۷۱	حقوق مالکانه
۳۱	۴۵	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۳-۱- 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.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۳۱-ریسک عوامل بین الملل و با تغییر قوانین و مقررات دولتی:

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

۳-۳-۳۱-ریسک تجاری:

واردات انواع دوده بدلیل پایین بودن تعرفه واردات و هم چنین ورود رقبا 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.

۳-۳-۳۱-ریسک پایین بودن تکنولوژی تولید:

با توجه به اینکه تکنولوژی موجود در شرکت مربوط 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.

۳-۳-۳۱-ریسک آلاینده های زیست محیطی:

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

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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.

۳-۳۱-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرایط نقدینگی و کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شرایط تجاری و حفظ سهم بازار، شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. متقابلاً مذاکره با فروشندگان مواد اولیه و دریافت اعتبار متناسب با شرایط فروش به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. ضمناً 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 ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۲,۶۳۷,۵۴۶	-	۲,۶۳۷,۵۴۶
سایر پرداختنی ها	۱,۰۲۵,۵۲۴	۲۲۵,۳۴۴	۲۲۵,۳۴۴	۱,۴۷۶,۲۱۲
مالیات پرداختنی	-	-	۴۸۵,۵۰۵	۴۸۵,۵۰۵
سود سهام پرداختنی	۱,۰۰۵,۱۸۵	-	-	۱,۰۰۵,۱۸۵
تسهیلات مالی	-	۱۰۲,۹۱۷	-	۱۰۲,۹۱۷
	۲,۰۳۰,۷۰۹	۲,۹۶۵,۸۰۷	۷۱۰,۸۴۹	۵,۷۰۷,۳۶۵

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۲۰	۱۸,۷۹۰	۱۸,۹۰۰	۲۰۰
۱۸-۱-۴	۹۷,۵۶۵	۱۹,۸۰۰	۳,۷۳۳,۲۷۱
	۱۱۶,۳۵۵	۳۸,۷۰۰	۳,۷۳۳,۴۷۱
	۱۱۶,۳۵۵	۳۸,۷۰۰	۳,۷۳۳,۴۷۱
	۸۱,۴۷۵	۲۹,۶۰۰	۷۱۱,۹۰۲
	۱,۶۱۷,۲۶۳	۷۰۰	۷۵۱,۷۹۸
	۶۹۶,۷۳۳	۳۲۸	۸۸,۱۹۲
	-	۶۳,۸۷۱	-

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۲-۱. ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم
۸۴۵,۹۱۰	۳۸,۰۰۰	۱۵,۳۰۳,۷۹۷
۳۲۶,۳۹۰	۲۶,۰۲۹	۲۳۰,۲۴۰

فروش و ارائه خدمات

خرید تجهیزات و خدمات

۳۲-۲. تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
دلار	۵,۰۱۹,۳۱۰	۴,۵۶۷,۵۷۲	۴۵۱,۷۳۸	۴,۱۰۳,۴۵۷	۳,۴۲۱,۶۵۱	۶۸۱,۸۰۶

شرکت تا پایان اسفند ماه کلیه تعهدات ارزی سررسید شده خود را به صورت ۹۱ درصدی رفع کرده است و مبلغ ایفا نشده مربوط به فروش صادراتی می باشد که مهلت ۶ ماهه رفع تعهدی ارزی آنها تاکنون به پایان نرسیده و در سال ۱۴۰۴ 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 ۹۱ درصد از تعهدات ارزی خود را رفع کرده است.

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت دوده صنعتی کایس (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	مزین هابه	خرید کالا و خدمات	خرید مواد اولیه	فروش کالا	فروش ارز	در آمد بسته بندی	خرید سهام	فروش سهام	تفصیل اعطایی
شرکت نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	کرین ایران (سهامی عام)	سهامدار	✓	۹۰۳	۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-
شرکت اصلی	صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۲۰۳,۱۸۸	-	-	-	-	۱,۹۸۵,۰۰۰
	تائین گستر کیمیا پاسارگاد (سهامی خاص)	سهامدار مشترک	-	-	۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-
	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۹۴۶,۷۶۶	۱۸۶,۰۰۰	-	-	-	-
	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۲,۰۲۳,۷۶۳	-	-	-	-	-
	ایران پارسا تایر و رابر (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۵۹۹	-	۳۲۸	-	-	-
	نفت ایرانول (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	۵۷۳,۴۴۵	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا تائین (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۲,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت نفوذ مشترک	پتروشیمی تبریز (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	۲۲۴,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی جم (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	۲۵۸,۸۵۳	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی ابلام (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	۳,۴۹۲,۴۵۴	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	۱۹۶,۹۵۴	-	-	-	-	-	-
	سندرف سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تائین	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۴۱	۱۹۲,۳۵۷	-
	مختص صنایع لاستیک بزرگ (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱,۱۸۴,۳۳۹	-	-	-	-	-
	پتروشیمی شازند اراک (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	-	۷۱۵,۷۱۶	-	-	-	-	-	-
	محصولات کافتی لطیف (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۱۹۱	-	-	۷۰,۶۳۶	-	-	-	-
	جمع			۱,۴۸۵	۳,۸۶۷	۵,۵۶۱,۹۱۶	۵,۳۷۱,۹۵۵	۲۵۶,۶۳۶	۳۲۸	۱۹۲,۳۵۷	۲۷,۵۴۱	۱,۹۸۵,۰۰۰

۱-۱-۳۳. به استثنای معاملات مربوط به تفصیل اعطایی که در شرایط خاص روابط فی مابین شرکتهای گروه وابسته صورت پذیرفته، سایر معاملات به اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

پیشوندت گزارش

بهرار منتشر

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۶,۰۵۲,۱۰۴	۳۴-۱-۱ قرارداد های خرید ماشین آلات و تجهیزات فاز ۴
۱۶۵,۴۵۷	۵۸,۷۸۳	۳۴-۱-۲ قرارداد طراحی پایه پروژه فاز ۴
۳۶,۷۶۳	-	خرید ماشین آلات و تجهیزات طرح نوسازی و جایگزینی راکتور خط هارد
۱۹,۶۸۲	-	سایر قراردادهای طرح نوسازی و جایگزینی راکتور خط هارد
۲۲۱,۹۰۲	۶,۱۱۰,۸۸۷	
۳۲۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۳۴-۱-۳ تعهدات سرمایه گذاری ها
۵۴۱,۹۰۲	۶,۳۸۰,۸۸۷	

۳۴-۱-۱- نحوه پرداخت مبالغ قراردادها براساس نرخ یورو مرکز مبادله ارز و طلا در زمان تسویه حساب به ریال است.

۳۴-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به قرارداد طراحی پایه پروژه فاز ۴ منعقد با شرکت کسین بلك تکنولوژی به میزان ۶۳۸۷۱ یورو می باشد. (یادداشت ۳۲)

۳۴-۱-۳- 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 کسین 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال آن (یادداشت توضیحی ۱۹-۲ صورتهای مالی) توسط شرکت پرداخت شده است و الباقی براساس مصوبه مذکور می بایست تسویه گردد.

۳۴-۲- بدهیهای 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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
-	۱,۹۸۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰	تضمین وام شرکت کسین ایران
۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت توسعه صنعت شیمیایی
۲۴,۱۰۰	۲,۰۰۹,۱۰۰	

۳۴-۲-۱- تضامین وام شرکت های کسین ایران و توسعه صنعت شیمیایی برای سال ۱۳۹۴ به قبل بوده است و در قبال آن سفته اخذ شده است.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۴. حساب های انتظامی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱,۸۲۵,۸۳۷	بانک توسعه تعاون
-	۵۸۹,۰۵۱	پالایش نفت امام خمینی شازند
۷۰۹,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	بانک شهر
۲۷۰,۵۳۸	۲۷۰,۵۳۸	بانک تجارت
۲۱۹,۴۴۲	۴۶۶,۲۰۲	سایر
<u>۱,۱۹۸,۹۸۰</u>	<u>۳,۴۹۱,۶۲۸</u>	

۴-۳۴. سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۴-۳۴. شرکت در سال ۹۵ اقدام به انعقاد قرارداد فروش دوده با شرکت چشوکون کائوچوک (ترکیه) به مقدار ۲۵۰ تن ماهیانه با نرخ ۵۱ سنت به مدت ۶ ماه (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 نپذیرفت لذا از نظر این شرکت ارسال منتفی بوده و درخواست انجام تعهدات فوق کان لم یکسن 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 نپذیرفته است.

۲-۴-۳۴. 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 ۱۳,۷۰۲ میلیون ریال ذخیره بیمه سخت و زیان آور در حسابها شناسایی شده است. و به نظر هیات مدیره مبلغ مازاد با اهمیت و قابل توجهی در رابطه با کسری ذخیره وجود ندارد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۳. بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه شده و همچنین مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. و سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که شرکت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۱۹,۷۷۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۸۰,۴۰۴ میلیون ریال جریمه) که عمدتاً مربوط به ارزش افزوده هزینه گاز اعتراض نموده است. احتمال می رود شرکت از بابت سال های بعد بدهی داشته باشد. با توجه به سوابق شرکت میزان بدهی احتمالی برای آنها با اهمیت نمی باشد.

۴-۴-۳. مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است. برگ تشخیص مالیات حقوق صادر شده سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۳,۶۳۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴,۶۱۷ میلیون ریال) در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد و مالیات سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. شرکت به برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۱,۸۵۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۵,۱۲۲ میلیون ریال جریمه) نیز اعتراض کرده که تاکنون هیات بدوی آن تشکیل نشده است.

۵-۴-۳. موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب شده است.

۳۵- 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.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۳۶ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش
بهراد مشاير