

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مطالب

۵.....	مقدمه
۵.....	۱- ماهیت کسب و کار
۷.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۸.....	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۹.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۹.....	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۹.....	۱-۳- جزئیات فروش :
۹.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۰.....	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۰.....	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۱۰.....	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۰.....	۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۱۰.....	۱-۳-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰.....	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۰.....	۵-۱- وضعیت رقابت :
۱۱.....	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۱.....	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۱.....	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۳.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۳.....	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۳.....	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۳.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۳.....	۱-۳- منابع:
۱۳.....	۲-۳- مصارف :
۱۳.....	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۷.....	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

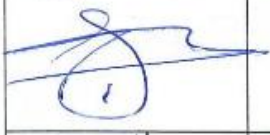
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۸
- ۴-۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۲۱
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۲
- ۴-۳- اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیت اجتماعی: ۲۲
- ۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۳
- ۴-۵- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۳
- ۴-۶- حاکمیت شرکتی ۲۴
- ۵-۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۳۰
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۰
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتهای: ۳۰
- ۶- جمع‌بندی ۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت کربن ایران (سهامی عام)	امین شاکری	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	علی کدخدا شهریار	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	محمد نیرومند قوچانی نژاد ثانی	مدیر بازرگانی و عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)	هادی وکیلی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
صندوق بازنشستگی، از کارافتادگی، وظیفه و بازنشستگی کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	محمد صادق قائم پناه	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

شرکت دودو صنعتی پارس
تهران

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

بعد از وضع قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران مصوب سال ۱۳۵۸، یکی از مأموریت های محوله برای مجریان قانون توسعه صنایع در راستای بهینه سازی صنایع وقت بود و از آنجائیکه در میان بررسی و مطالعات بعمل آمده در این خصوص، نقش انواع دوده جهت مصارف صنعتی بالاخص به عنوان ماده اولیه در صنایع لاستیک سازی محسوس بوده و با توجه به تولید محدود شرکت کربن ایران، تنها تولید کننده وقت در داخل کشور که موجب می گردید خلاء ناشی از باقیمانده نیاز بازار به دوده از طریق واردات از کشورهای خارج تأمین گردد، مجریان را بر آن داشت که نسبت به ایجاد واحد جدید تولید دوده در داخل کشور که در عین حال سود مورد انتظار سرمایه گذار را نیز محقق نماید، اقدام لازم را بعمل آورند. حاصل و نتایج پی گیری های مذکور اخذ موافقت اصولی شماره ۳۱۱۳۶۲ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۱۰ از وزارت صنایع جهت اجرای طرح تولید دوده صنعتی با ظرفیت ۱۵,۰۰۰ تن در سال به نام شرکت نفت پارس بود و به دنبال آن شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی خاص) در ۲۵ اسفند ماه ۱۳۶۳ تحت شماره ۵۵۶۴۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران تأسیس گردید و بدنبال آن در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۳۰ موفق به اخذ پروانه بهره برداری کارخانه تولید دوده با ظرفیت منعکس در موافقت اصولی (۱۵,۰۰۰ تن در سال) گردید.

جهت اخذ دانش فنی تولید دوده صنعتی در ابتدا قراردادی با کمپانی سنر - اسپانیا به منظور استفاده از لیسانس و تکنولوژی کمپانی فیلیپس آمریکا در اواخر سال ۶۴ منعقد گردید اما بعلت عدم گشایش اعتبار در زمان پیش بینی شده و واگذاری حق لیسانس مزبور از طرف کمپانی فیلیپس آمریکا به کمپانی دگوسا آلمان، اجرای قرارداد به حالت تعلیق درآمد. سپس در اوایل سال ۱۳۶۷ قراردادی با کمپانی "اینا کرواسی" جهت خرید دانش فنی، مشروط بر اینکه موافقت دولتهای متبوع ایران و کرواسی در خصوص اجرای این قرارداد اخذ گردد منعقد گردید. اما با توجه به اعلام آمادگی یکی از شرکت های داخلی ایران مبنی بر بکارگیری حق لیسانس استفاده از تکنولوژی تولید دوده و کلیه مهارت ها و دانش لازم بر اساس دانش فنی کارخانه کربن اهواز بدون قید و شرط در شرکت دوده صنعتی پارس، قرارداد یاد شده نیز اجرا نگردید و به حالت تعلیق درآمد و کار شرکت ایرانی آغاز گردید اما علیرغم گذشت دو سال از اعلام آمادگی شرکت ایرانی، به دلیل عدم

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

اخذ نتیجه قابل قبول، قرارداد منعقد با شرکت ایرانی فسخ و قرارداد قبلی با شرکت اینا کرواسی به صورت نیمه کلیدی (خرید دانش فنی، مهندسی اصولی ماشین آلات و نصب) با تغییراتی در سررسید و مبالغ قرارداد، مجدداً به حالت فعال درآمد و در تاریخ ۱۳۷۰/۰۶/۲۴ جهت قرارداد، مذکور گشایش اعتبار گردید. از تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۰۱ پس از طی دوره تولید آزمایشی، تولید دوده صنعتی بر اساس ظرفیت رسمی کارخانه با گریدهای ۲۲۰، ۳۳۰، ۳۳۹، ۳۷۵، ۵۵۰ و ۶۶۰ N- آغاز گردید. در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۹ شرکت دوده صنعتی پارس به منظور استفاده از ظرفیت های بازار بورس و اوراق بهادار به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

در جریان خرید و نصب ماشین آلات فاز ۱ پیش‌بینی‌های لازم جهت اجرای فاز ۲ با توجه به خرید و نصب ۸ دستگاه راکتور در طرح فاز ۱ صورت گرفته بود (هر ۴ راکتور برای یک خط تولید نیاز می‌باشد).

شرکت در سال ۱۳۸۲ و پس از انجام مطالعات امکان‌سنجی و اقتصادی و انجام مناقصه داخلی، شرکت سدید جهان صنعت را به عنوان پیمانکار مجری خط ۲ به صورت EPC و به مبلغ کل ۱۰ میلیون یورو انتخاب و عملیات اجرایی از تاریخ خرداد ۱۳۸۳ آغاز گردید.

ماشین‌آلات وارداتی مورد نیاز نیز از محل تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات (صندوق ذخیره ارزی) و منابع شرکت وارد و نصب گردید. پروژه مذکور در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۳ راه‌اندازی گردید.

تولید کارخانه دوده صنعتی پارس در حال حاضر شامل انواع دوده HARD (N-۳۳۰، N-۳۳۹، N-۳۷۵) و دوده‌های SOFT (N-۶۶۰، N-۵۵۰) می‌باشد. خط تولید کارخانه در حال حاضر دارای چهار راکتور برای تولید دوده از نوع SOFT و چهار راکتور برای تولید دوده از نوع HARD و دو خط پروسس برای جداسازی، دانه‌بندی، ذخیره‌سازی و بسته‌بندی می‌باشد. در وضعیت فعلی هر هشت راکتور به طور همزمان کار می‌کنند.

در فاز دوم هدف بکارگیری خط قدیم جهت تولید دوده‌های SOFT و خط جدید جهت تولید دوده‌های HARD اختصاص یافته و این بدان معنا است که شرکت قادر به تولید دو محصول soft و hard بطور همزمان می‌باشد.

با افزایش تقاضا بیشتر دوده هارد در بازار، شرکت در فاز سوم اقدام به نوسازی راکتورهای خط هارد خود نمود که این طرح امکان تولید دوده گرید N200 را در کارخانه دوده صنعتی پارس مقدور نمود. همچنین در اجرای این طرح ظرفیت عملی کارخانه ۳۲,۵۰۰ تن در سال رسید.

ظرفیت اسمی کارخانه برای تولید گرید HARD و SOFT در حال حاضر مطابق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۰۲/۱۹۳۷۰ از اداره صنایع استان مرکزی تولید مقدار ۳۰,۰۰۰ تن انواع دوده در سال می‌باشد.

شرکت در حال حاضر جزء شرکتهای فرعی شرکت کربن ایران (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

موضوع فعالیت شرکت

فعالیت اصلی شرکت مطابق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

۱- تأسیس کارخانه دوده صنعتی، بهره برداری و فروش محصولات کارخانه در داخل و خارج از کشور و شرکت در هر گونه فعالیت تولیدی، بازرگانی که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

۲- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود.

۳- انجام امور مربوط به واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز در چهارچوب مقررات و قوانین جاریه کشور.

۴- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا با هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوطه باشد، مبادرت نماید.

۵- ارائه خدمات آزمایشگاهی مستقل براساس استاندارد ISO ۱۷۰۲۵.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

دوده صنعتی یا کربن بلک ماده شیمیایی ارزشمندی است که دارای حداقل ۹۹٪ عنصر کربن می باشد. این محصول در دو گرید اصلی سافت و هارد در شرکت دوده صنعتی پارس تولید می گردد. براساس کد بندی استاندارد محصول، گریدهای تخصصی N-234، N-375، N-339، N-3۲۶، N-220، N-330، N-660، N-550 در شرکت تولید می گردد.

دوده صنعتی بنا به ترکیب شیمیایی، خواص رنگ دهی، اندازه ذرات و خواص کلوئیدی آن در صنایع مختلف مخصوصاً صنعت لاستیک بطور گسترده و وسیع کاربرد دارد. حدود ۲۵ تا ۳۰ درصد وزن لاستیک را کربن تشکیل می دهد. بیش ترین استفاده کربن بعد از صنعت لاستیک سازی در صنایع ساخت قطعات خودرو، مستریچ، جوهر سازی و رنگ می باشد. کربن بلاک اغلب در پلاستیک و تولیدات وابسته آن جهت رنگ بخشیدن، محافظت در مقابل حرارت، محافظت در مقابل فساد ناشی از تشعشعات ماورا بنفش، خصوصیات الکتریکی و همچنین خاصیت استحکام بخشی مورد استفاده قرار می گیرد. در حال حاضر شرکت دوده صنعتی پارس تامین کننده بیش از ۲۰۰ تولید کننده داخلی و خارجی در صنایع تایر خودرو، تیوپ، کفش، کابل، لوله، باتری، رنگ، کفپوش، تسمه نقاله و ... می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مقادیر تولید محصول از سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۴۰۳ بشرح جدول زیر می باشد:

مقادیر-تن

سال	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
SOFT	۱۴,۶۹۱	۱۳,۷۷۰	۱۵,۱۸۶	۱۶,۲۹۲	۱۴,۱۸۳	۱۶,۷۳۲	۱۸,۶۳۹	۱۷,۲۵۰	۲۰,۱۱۳	۲۱,۹۷۶
HARD	۴,۳۵۲	۳,۸۰۷	۱۰,۰۵۶	۸,۸۴۳	۱۲,۰۹۸	۸,۲۸۸	۱۴,۳۷۳	۱۱,۵۶۹	۱۷,۰۱۵	۱۷,۴۸۰
کل تولید	۱۹,۰۴۳	۱۷,۵۷۷	۲۵,۲۴۲	۲۵,۱۳۵	۲۶,۲۸۱	۲۵,۰۲۰	۳۳,۰۱۲	۲۸,۸۱۹	۳۷,۱۲۸	۳۹,۴۵۶

ظرفیت اسمی تولید محصولات شرکت مقدار ۳۰,۰۰۰ تن می باشد که شامل ۱۵,۰۰۰ تن soft و ۱۵,۰۰۰ تن hard است.

شرکت دوده صنعتی پارس در سال ۱۴۰۳ با توجه به راه اندازی پروژه نوسازی راکتور هارد و خرید به موقع روغن و تولید در هر دو خط توانست برای نخستین بار ۳۲ درصد بیشتر از ظرفیت اسمی خود تولید نماید.

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه صنعت کربن بلک یا دوده صنعتی از پسماندهای پالایشگاهی و مجتمع های پتروشیمی و همچنین شرکتهای تولید روغنهای قطران تامین می گردد. بصورت خلاصه تامین و مصرف هر یک از مواد اولیه بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

ردیف	نام خوراک	واحد تولید کننده	نحوه خرید	میزان مصرف (%)
۱	فورفورال اکستراکت	پالایشگاه های روغن سازی	مستقیم - بورس انرژی	۴
۲	برش سنگین CFO	مجتمع های پتروشیمی	بورس انرژی	۴۴
۳	روغن CO	پالایشگاه های نفتی	بورس انرژی	۱۴
۴	روغن CSO	پالایشگاه های نفتی	بورس انرژی	۱۵
۵	قطران	مجتمع های تصفیه روغن قطران	مستقیم - بورس انرژی	۲۳

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	انواع روغن	کیلوگرم	۶۷,۲۰۱,۳۷۹	شرکتهای پتروشیمی، پالایشگاهی و قطرانی

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

قیمت گذاری مواد اولیه از طریق بورس انرژی و بصورت هفتگی و در برخی موارد ماهیانه انجام می گیرد. تمام مواد اولیه از منابع داخلی کشور خریداری و هیچگونه روغنی جهت خوراک به کشور وارد نمی گردد. فروشندگان عمده مواد اولیه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شامل پالایش نفت امام خمینی شازند اراک و قطران ذغال سنگ، پتروشیمی ایلام، نفت ایرانول، پالایش نفت آبادان، پتروشیمی شازند اراک، پتروشیمی بندر امام خمینی، پتروشیمی جم و پتروشیمی تبریز می باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت دوده صنعتی پارس در بین شرکتهای فعال در این صنعت با حجم فروش داخلی معادل مبلغ ۲۰,۳۱۸,۰۱۳ میلیون ریال در رده دوم فروش داخلی در کشور قرار دارد. اطلاعات فروش مقداری و ریالی سه شرکت تولید کننده دوده شامل (دوده صنعتی پارس، کرین ایران و دوده فام صدف) در سال مالی مزبور در سایت کدال منشر شده است.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی تن	سهم شرکت از فروش داخلی ٪	مقدار فروش شرکت در بورس کالا تن	سهم فروش مقداری در بورس از کل فروش ٪	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا ر.م	سهم فروش مبلغی در بورس از کل فروش ٪
۱	دوده صنعتی	۳۳,۳۹۴	۲۸	۵,۷۰۶	۱۷	۳,۶۲۸,۰۹۰	۱۷

قیمت فروش داخلی محصولات دوده صنعتی توسط انجمن دوده سازان کشور و مطابق فرمولاسیون مورد توافق با تیرسازان تعیین می شود که بر اساس آن، عرضه کالا پس از اخذ تایید از سازمان بورس، در بورس کالا بصورت هفتگی صورت میپذیرد. آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلوگرم محصول گرید ۶۶۰ بالغ بر ۶۸۹,۰۰۰ ریال، گرید ۵۵۰ بالغ بر ۶۹۲,۰۰۰ ریال، گرید ۳۳۰ بالغ بر ۷۱۷,۰۰۰ ریال، گرید ۳۷۵ بالغ بر ۷۳۱,۰۰۰ ریال، گرید ۳۲۶ بالغ بر ۷۲۸,۰۰۰ ریال، گرید ۳۳۹ بالغ بر ۷۲۸,۰۰۰ ریال، گرید ۲۳۴ بالغ بر ۹۲۷,۰۰۰ ریال و گرید ۲۲۰ بالغ بر ۸۴۷,۰۰۰ ریال می باشد. همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات دوده صنعتی بر اساس نرخ پایه صادرات (حداقل قیمت) که توسط انجمن دوده سازان بصورت ماهیانه مشخص میگردد، در سال ۱۴۰۳ بالغ بر ۸۳۰ دلار در تن می باشد.

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

در این شرکت مورد ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷۴۲,۳۹۱	۲۴۸,۴۵۲	۲۶۲,۱۲۲	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۸۴,۴۰۱	۲۶۹,۹۰۵	۱۳۷,۳۸۹	
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۶۴,۶۸۵	۱۱۶,۴۲۵	۸۱,۵۸۱	افزایش حقوق سالیانه
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۳۸,۲۶۵	۷۳,۲۵۵	۱۳,۹۵۰	رشد سهم صادرات
۵	پرداختی بابت خوراک	۱۴,۸۶۱,۴۵۳	۱۱,۴۱۵,۰۲۴	۷,۷۶۰,۵۲۷	افزایش تولید
۶	پرداختی بابت انرژی	۵۳۰,۵۴۲	۳۴۳,۷۱۹	۲۳۶,۵۴۱	تغییر نرخ توسط دولت
	جمع	۱۷,۰۲۱,۷۳۷	۱۲,۴۶۶,۷۸۰	۸,۴۹۲,۱۱۰	
	مانده پرداختنی	۰	۰	۰	

* دلایل تغییرات شامل (تغییر نرخ توسط دولت، افزایش تولید و فروش، رشد سهم صادرات)

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

در این شرکت مورد ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت صادراتی فروش محصولات دوده هارد و سافت بر اساس انجمن دوده سازان کشور حدود ۸۳۰ دلار می باشد که با نرخ ارز فروش اسکناس در سامانه سنا در حسابها ثبت می شود. قیمت گذاری ها بصورت ماهیانه بوده و توسط کمیسیون معاملات شرکت تایید و به تصویب هیات مدیره می رسد.

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از

جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

۱- تغییرات نرخ ارز

۲- تغییرات قیمت نفت

۳- تغییرات دستورالعمل ها و بخشنامه ها

۱-۵- وضعیت رقابت:

صنعت کربن بلک در ایران متأثر از عملکرد چهار شرکت تولیدکننده دوده صنعتی یعنی شرکت دوده صنعتی پارس، شرکت کربن ایران و شرکت سیمرغ که عمده سهامداران آن تاپر سازان داخلی می باشند و همچنین شرکت صنعتی دوده فام است. در سنوات گذشته شرکت کربن ایران تنها تولید کننده داخلی در این صنعت بود که تمامی سهم بازار

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

داخلی را در اختیار داشت. به واسطه ورود شرکت دوده صنعتی پارس در سال ۱۳۷۴ با ۱۵۰۰۰ تن ظرفیت تولید و افزایش ظرفیت به ۳۰۰۰۰ تن در سال ۱۳۸۵ و ورود شرکت سیمرغ در سال ۱۳۸۶ و شرکت دوده فام در سال ۱۳۹۱ به عرصه تولید، سهم بازار بین چهار شرکت به تناسب ظرفیت برنامه فروش داخلی و صادراتی و مزیت‌های کمی و کیفی تقسیم می‌شود.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۰۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۶/۱۸
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۰۱,۲۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۶,۲۳۰,۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۹۲,۳۵۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۲۷,۵۴۱)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۶۴,۸۱۶
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۷,۴۶۴,۲۱۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۴,۳۵۱,۷۷۴)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۰,۲۷۶,۲۰۱

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت فاقد شرکت فرعی می باشد.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱- استمرار حضور شرکت در بازار داخلی و تلاش در جهت افزایش سهم بازار با توجه به روند روبه رشد سهم بازار شرکت در سال ۱۴۰۴.

۲- انعقاد قرارداد و همکاری مستمر با مشتریان بمنظور تداوم تولید و بهبود در محصولات تولیدی مطابق با استانداردهای بین المللی جهت صنایع تیر سازی و قطعه سازی.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

- ۳- مطالعات و تحقیقات لازم جهت رسیدن به ترکیب ایده آل و ارزان خوراک اصلی مصرف جهت رسیدن به بهای تمام شده مناسب با حداکثر کیفیت محصولات تولیدی.
- ۴- اجرای برنامه لازم در جهت کاهش شاخص مصرف حاملهای انرژی.
- ۵- ارائه خدمات قبل و پس از فروش به منظور ارتقاء سطح کمی و کیفی تولید مصرف کنندگان و اخذ رضایت آنان.
- ۶- انجام ممیزی های دوره ای توسط مشتریان (تایر ساز و قطعه ساز) و توجه به خواسته ها و موارد بهبود عنوان شده از طرف آنان و رعایت مشتری مداری.
- ۷- شرکت در نمایشگاه های تخصصی در طول سال ۱۴۰۴ و عرضه محصولات تولیدی و فروش.
- ۸- افزایش تولید محصولات مرغوب برای مشتریان حساس قطعه سازی با نام (N-55۰ P-TYPE) که مورد استقبال مشتریان قطعه ساز قرار گرفته است.
- ۹- حذف واسطه ها از بازار دوده از طریق فروش مستقیم به تولید کنندگان.
- ۱۰- تلاش جهت تأمین مواد اولیه از تولید کنندگان بطور مستقیم و تأمین اعتبار آن.
- ۱۱- توجه به بازارهای صادراتی و انجام صادرات بخشی از محصولات تولیدی به بازارهای هند، ترکیه و اروپا.
- ۱۲- اجرای پروژه های استراتژیک در زمینه ارتقاء تکنولوژی راکتورها، بهبود کیفیت محصولات هارد و سافت و بازیافت انرژی های حرارتی.
- ۱۳- انجام ممیزی های سیستم ها توسط شرکت DQS.
- ۱۴- اخذ گواهینامه آزمایشگاه مرجع ISO 17025:2017 از CB معتبر.
- ۱۵- استقرار سیستم مدیریت انرژی بر مبنای ISO50001.
- ۱۶- تولید محصولات به میزان ۳۹,۰۰۰ تن در سال ۱۴۰۴.

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- با توجه به تجربه موفق راه اندازی فاز سوم در مدت زمانی کوتاه، شرکت دوده صنعتی پارس در نظر دارد با اجرای فاز ۴ طرح توسعه، ظرفیت تولید محصولات خود را ۲۰ هزار تن در سال افزایش دهد.
- در خصوص افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده جهت تأمین بخشی از هزینه های پروژه فاز ۴، گزارش توجیهی طرح مذکور در اختیار هلدینگ جهت تأیید می باشد. لیکن به محض دریافت تاییدیه از هلدینگ این شرکت مراحل اخذ مجوز از سازمان بورس و برگزاری مجمع را انجام می دهد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

تولید دوده شبه پرینتکس و فروش به صنایع پتروشیمی

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

تا تاریخ تهیه این گزارش تغییری در رویه های حسابداری شرکت به وقوع نپیوسته است.

۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکت به پیوست ارائه گردیده است.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

ردیف	شرح	مبلغ-میلیون ریال
۱	تسهیلات بانکی	۴۶۴,۸۲۶
۲	درآمد های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۸۵,۶۸۸
۳	فروش داخلی و صادراتی	۱۹,۰۲۶,۰۴۶
۴	دریافت مطالبات	۲,۹۹۱,۹۰۸
	جمع	۲۲,۷۶۸,۴۶۸

۳-۲- مصارف:

ردیف	شرح	مبلغ-میلیون ریال
۱	بازپرداخت تسهیلات	۸۸۵,۹۳۱
۲	سود سهام	۲,۹۶۴,۷۲۵
۳	خرید مواد اولیه	۱۰,۷۷۶,۱۹۴
۴	پرداختی به کارکنان	۱,۰۱۵,۱۱۹
۵	پرداخت مالیات عملکرد	۷۴۲,۳۹۱
۶	پرداخت جهت خرید دارایی ثابت	۱,۱۱۰,۰۸۳
۷	پرداخت حامل های انرژی	۵۳۰,۵۴۲
۸	سایر	۳,۴۱۵,۷۰۸
	جمع	۲۱,۴۴۰,۶۹۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۳-۳-۳ ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۳-۳-۳-۱-۳ 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.

۳-۳-۳-۲-۳ ریسک قیمت نهاده های تولیدی:

از آنجائیکه ۸۵ درصد بهای تمام شده محصولات تولیدی این شرکت را انواع روغن (مواد اولیه) تشکیل میدهند و نرخ روغن تابع نرخ ارز و نفت می باشد. نوسانات نرخ ارز موجب افزایش نرخ خوراک مصرفی و به دنبال آن افزایش نرخ محصولات می گردد. بدین منظور مدیریت هوشمندانه خرید و ذخیره مواد اولیه مورد نیاز کارخانه مبتنی بر نوسانات قیمتی در حوزه نفت و ارز جزئی از برنامه های مقابله با ریسک نوسانات نرخ ارز و نفت قرار گرفت. طبق این طرح خرید مواد اولیه با حجم بالا در زمان افت قیمت انجام شده و ذخیره سازی حداکثری مواد اولیه مورد نیاز تولید صورت می گیرد.

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

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

۳-۳-۳-۴-۳ ریسک تجاری:

واردات انواع دوده بدلیل پایین بودن تعرفه واردات و هم چنین ورود رقبای جدید به این صنعت، می تواند به عنوان تهدید تجاری مطرح گردد. با تولید محصول با کیفیت، رعایت اصول مشتری مداری، حفظ روابط تجاری و سهم بازار داخلی از یکطرف، پیگیری و اجباری نمودن استاندارد محصولات وارداتی مشابه از طرف دیگر، به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. با توجه به اینکه ظرفیت اسمی تولید دوده در کشور ۱۶۸ 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵-۳-۳-ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرایط نقدینگی و کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شرایط تجاری و حفظ سهم بازار، شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. متقابلاً مذاکره با فروشندگان مواد اولیه و دریافت اعتبار متناسب با شرایط فروش به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. ضمناً از آنجائیکه اغلب فروش های شرکت به صورت اعتباری بوده افزایش قیمت نفت و افزایش نرخ خوراک مصرفی موجب افزایش نرخ دوده گردیده که با توجه به محدودیت شرکتهای تیر ساز در افزایش نرخ محصولات خود ممکن است این موضوع بر سطح عادی جریان های نقدی ناشی از عملیات این واحد یا توانایی آن برای دستیابی به نقدینگی از طریق روش های دیگر مانند واگذاری مطالبات و یا تامین مالی در ماه های آتی تاثیر گذار باشد. بدین منظور اخذ تسهیلات، گشایش اعتبار اسنادی، استفاده از مزایای صندوق جسورانه، استفاده از مجوز دانش بنیان و تجدید ارزیابی دارایی ها (ملک) از برنامه های سال ۱۴۰۲ برای کنترل ریسک نقدینگی بوده است

۶-۳-۳-ریسک پایین بودن تکنولوژی تولید:

با راه اندازی فاز سوم طرح توسعه و فعال شدن خط هارد، عملاً ریسک پایین بودن راندمان تبدیل مواد اولیه به محصول (yield) و بالا بودن مصرف حاملهای انرژی (آب، برق و گاز) در خط هارد مرتفع گردیده است، لیکن با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید (BMCI) و استفاده از تجارب فنی موجود مدیران و ایجاد کمیته های صرفه جویی انرژی و بهره برداری تولید همچنان ریسک عملیات مدیریت میشود.

۷-۳-۳-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 خود را مرتباً بهبود می دهد.

۸-۳-۳-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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرونده ها به نیابت	خرید کالا و خدمات	خرید مواد اولیه	فروش کالا	فروش ارز	درآمد بسته بندی	خرید سهام خزانه	فروش سهام خزانه	تضامین اعطایی
شرکت نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت اصلی	کربن ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۹۰۳	۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل	صنایع لاستیکی سهند	عضو هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۲۰۳,۱۸۸	-	-	-	۱,۹۸۵,۰۰۰	-
مشترک	تامین گستر کیمیا پاسارگاد	سهامدار مشترک	-	-	۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-
	گروه صنعتی بارز	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۹۴۶,۷۶۶	۱۸۶,۰۰۰	-	-	-	-
	لاستیک بارز کردستان	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۲,۰۲۳,۷۶۳	-	-	-	-	-
	ایران یاسا تایر و رابر	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۵۹۹	-	۳۲۸	-	-	-
	نفت ایرانول	سهامدار مشترک	-	-	-	۵۷۳,۴۴۵	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا تامین	سهامدار مشترک	-	-	۲,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت نفوذ	پتروشیمی تبریز	سهامدار مشترک	-	-	-	۲۲۴,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
مشترک	پتروشیمی جم	سهامدار مشترک	-	-	-	۳۵۸,۸۵۳	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی ایلام	سهامدار مشترک	-	-	-	۳,۴۹۲,۴۵۴	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی امیر کبیر	سهامدار مشترک	-	-	-	۱۹۶,۹۵۴	-	-	-	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۳۵۷	۲۷,۵۴۱	-
	مجمع صنایع لاستیک یزد	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱,۱۸۴,۶۳۹	-	-	-	-	-
	پتروشیمی شازند اراک	سهامدار مشترک	-	-	-	۷۱۵,۷۱۶	-	-	-	-	-	-
	محصولات کاغذی لطیف	سهامدار مشترک	-	-	۱۹۱	-	-	۷۰,۶۳۶	-	-	-	-
جمع												
			-	۱,۴۸۵	۳,۸۶۷	۵,۵۶۱,۹۲۶	۵,۳۷۱,۹۵۵	۲۵۶,۶۳۶	۳۲۸	۱۹۲,۳۵۷	۲۷,۵۴۱	۱,۹۸۵,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

تاریخ دعاوی	موضوع (خواسته یا شکایت)	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (م ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه‌ای از رای صادره	توضیحات
۱۴۰۳	عدم رعایت مقررات بهداشتی	علیه	دادگاه کیفری دو ساوه	-	صدور رای قطعی	با توجه به عدم وجود دلایل کافی مبنی بر بزه مذکور، لذا دادگاه وقوع این بزه و انتساب آن را به متهم غیر ثابت و غیر محرز تشخیص می‌دهد.	صدور قرار منع تعقیب له شرکت دوده صنعتی پارس متعاقب شکایت دانشکده علوم پزشکی ساوه با این توضیح که حسب گزارش کارشناس مرکز بهداشت ساوه در خصوص بازدید بعمل آمده از شرکت دوده صنعتی از کارفرمای این شرکت درخواست انجام اقدامات فنی مهندسی جهت کنترل گرد و غبار دوده در سالن بسته بندی، لزوم تعیبه و تقویت تهویه موضعی در قسمت بسته بندی بیگ بگ درخواست گردید. در موعد مقرر بازگشت به ابلاغیه صادره جهت ادای توضیح مدیریت محترم عامل و مدیر کارخانه به اتفاق مدیر محترم حقوقی به شعبه ۱۰۱ دادگاه کیفری دو شهرستان ساوه مراجعه و ضمن ارائه توضیحات و اسناد و مدارک درخواستی و ثبت لایحه دفاعی مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ صورت پذیرفت. نهایتاً مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ دادنامه مبنی بر قرار منع تعقیب مشارالیه (شرکت دوده صنعتی پارس به نمایندگی آقای علی کدخداهریاری) صادر گردید. دانشکده علوم پزشکی به رای صادره اعتراض نموده است. پرونده به شعبه ۹ تجدیدنظر استان مرکزی جهت رسیدگی ارجاع گردید. مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ دادنامه از شعبه ۹ تجدیدنظر مرکزی ابلاغ مبنی بر بررسی مجدد به شعبه بدوی اعاده گردد. مجدد جلسه رسیدگی تشکیل و رای له شرکت دوده صنعتی صادر و با عدم ثبت اعتراض دانشکده علوم پزشکی ساوه در موعد مقرر رای برائت قطعی گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۳۹۶	مطالبه یک فقره چک	له	دادگاه شهید بهشتی تهران	۸۰,۰۰۰	قطعی - اجرای احکام	دعوا علیه آقایان یوسف و علیرضا خرسند رفتار در سال ۹۵ شکل گرفت. که منجر به طرح دعوا توسط وکلای شرکت شد. که در نهایت به صدور رای به نفع شرکت دوده صنعتی منجر گردید نامبرده به رای بدوی اعتراض نمود. حکم قطعی علیه نامبردگان صادر و حکم جلب مشارالیهام تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ اخذ و همچنین زمین مورد ضمانت قرارداد پس از طی مراحل با سند تک برگ بنام شرکت منتقل گردید. ممنوع الخروجی وی در سیستم گذرنامه و و پلیس مهاجرت ثبت و استعلام مجدد از اموال منقول و غیرمنقول و توقیف حسابهای بانکی و اعلام محکومیت مالی نامبرده به ندامتگاهها و زندانهای تهران صورت پذیرفت. با استعلامات صورت گرفته مشخص گردید ایشان هیچ مال منقول و غیرمنقولی به نام خود ندارد، حساب بانکی نامبرده فاقد موجودی می باشد و در ندامتگاهها و زندانهای تهران حضور ندارد. تمدید حکم جلب توسط وکیل پرونده در حال پیگیری و رسیدگی می باشد.
۱۳۹۸	مطالبه وجه و روغن	له	دادگاه عدالت تهران	۲۰,۱۵۶	قطعی - اجرای حکم	حکم به محکومیت خوانده به پرداخت مبلغ هفده میلیارد و سیصد و نود و چهار میلیون و سیصد و نود و چهار ریال بابت خرید بدهی ناشی از خرید دوده و پرداخت خسارت تاخیر تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل در حق خواهان صادر و اعلام میدارد. صدور حکم دایر بر محکومیت خوانده به تحویل با قیمانده روغن اکستراکت به میزان ۱۴۸/۷۰۱ کیلوگرم با لحاظ هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل مورد استدعی می باشد. در دی ماه سال ۱۳۹۸ علیه شرکت آراین شیمی بابت دو پرونده مطالبه وجه به مبلغ ۱۶,۶۶۲ میلیون ریال و الزام به تحویل ۶۴۸ تن روغن طرح دعوی گردید که در نهایت رای قطعی به نفع شرکت دوده صنعتی پارس صادر گردید و در حال حاضر پرونده در شعبه ۱ اجرای احکام می باشد با توجه به بررسی های صورت گرفته و استعلامات اخذ شده مشخص گردید شرکت مذکور اموالی جهت توقیف ندارد و سهامدار عمده در خارج از کشور اقامت دارد. و با توقیف سهام این شرکت تا پرداخت مبلغ محکومیت حق انتقال سهام را نخواست. لذا با اشاره به نامه شماره ۷۰۱۷/۱/۱۵ شستا مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ با توجه به اینکه مراحل بدوی و تجدیدنظر و اجرای احکام کامل گردیده بر اساس گزارش وکیل محترم پرونده تمام اقدامات اجرایی آن انجام گردید لیکن اموالی از محکوم علیه یافت نگردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ دعاوی	موضوع (خواسته یا شکایت)	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (م ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادر)	خلاصه‌ای از رای صادره	توضیحات
۱۳۹۸	مطالبه وجه	له	دادگاه عدالت تهران	۱,۰۶۵	قطعی - اجرای حکم	محکوم علیه محکوم به پرداخت مبلغ محکومیت و خسارت تاخیر تادیه از سال ۱۳۹۸	طرح دعوا در سال ۱۳۹۸ علیه آقای طائی پرسنل اسبق دوده صنعتی صورت پذیرفت، صدور رای قطعی له شرکت دوده صنعتی، با ثبت دادخواست تعدیل و تقسیط محکوم به توسط نامبرده در جریان رسیدگی می باشد.
۱۴۰۳	مطالبه خسارت	له	مجتمع قضایی تخصصی دعاوی تجاری	۲۱۰	رسیدگی در مرحله تجدیدنظر	دادگاه دعوی خواهان در جمیع موارد را غیر وارد دانسته و حکم بر بی حقی خواهان صادر و اعلام میگردد.	شرکت دوده صنعتی پارس جهت برطرف کردن نیاز خود به تامین روغن مصرفی در تولید دوده طی ۲ حواله به میزان ۵۰۰ تن روغن و ۳۰۰ تن روغن مجموعاً ۸۰۰ تن روغن از طریق بورس کالا از شرکت فن آوران نفت آمیتیس خریداری کرده است. در زمان مصرف این فرآورده شاهد بروز خوردگی های شدید در تجهیزات و خسارات عمده خطوط انتقال ماشین آلات خط تولید بوده ایم که منجر به تولید بی کیفیت محصولات و توقف خط تولید گردید. با بررسی نمونه و آزمایش روغن های به کار رفته توسط کارشناس رسمی دادگستری وجود یون کلر در روغن ها محرز و مسلم بوده که شرکت فن آوران آمیتیس بعنوان تنهاترین و اصلی ترین علت بروز خسارت در خط تولید می باشد. پس از طرح پیشنهاد تعویض روغن ها، با توافق طرفین ۵۰۰ تن از روغن های آلوده با روغن سالم تهاتر می گردد ولی شرکت خوانده شفاهاً تهاتر باقی مانده ۳۰۰ تن از روغن های آلوده را منوط به عدم مطالبه خسارت های وارده بر ماشین آلات و تجهیزات اعلام میدارد. شرکت دوده صنعتی پارس نسبت به تامین دلیل اقدام و نتایج حاصله صحت نظر قبلی بر وجود یون کلر در روغن های خریداری شده را تایید میکند با ورود وکیل محترم به پرونده دادخواست مطالبه خسارت با جلب نظر کارشناس و مطالبه خسارات دادرسی ثبت و به شعبه ۱۴۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری تهران ارجاع و پس از برگزاری جلسه رسیدگی، رای مبنی بر رد دعاوی خواهان (دوده صنعتی) صادر گردید. در فرجه قانونی دادخواست تجدیدنظر ثبت و با ارجاع به شعبه ۱۷ تجدیدنظر تهران ارجاع به کارشناسی مورد درخواست این شعبه بوده است که در جریان رسیدگی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	درصد افزایش (کاهش) سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۲۳,۳۷۴,۶۰۰	۱۷,۴۹۴,۱۸۹	۳۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۹۵۳,۳۸۷)	(۱۲,۱۳۲,۹۵۲)	۴۸
سود ناخالص	۵,۴۲۱,۲۱۳	۵,۳۶۱,۲۳۷	۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۶۵,۲۲۰)	(۳۹۵,۲۶۷)	۶۸
سایر درآمدها	۷۲۲,۲۵۵	۱۸۲,۳۹۲	۲۹۷
سود عملیاتی	۵,۴۷۸,۲۴۸	۵,۱۴۸,۳۶۲	۶
هزینه های مالی	(۸۶,۳۱۵)	(۱۳۲,۴۷۷)	(۳۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۷۰,۶۷۵)	(۶,۸۱۷)	۹۳۷
سود قبل از مالیات	۵,۳۲۱,۲۵۸	۵,۰۰۹,۰۶۸	۶
مالیات بر درآمد	(۵۱۱,۴۰۰)	(۶۹۴,۰۲۹)	(۲۶)
سود خالص	۴,۸۰۹,۸۵۸	۴,۳۱۵,۰۳۹	۱۱

توضیحات:

درآمدهای عملیاتی در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل ۳۴ درصد افزایش داشته است که ۶ درصد از آن ناشی از افزایش مقدار فروش و الباقی ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد. همچنین تولید در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل ۶ درصد افزایش داشته است. متوسط نرخ فروش محصولات شرکت از مبلغ ۴۷۵,۳۹۸ ریال در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۷۶۳,۵۹۶ ریال در سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است.

برای سال مالی ۱۴۰۴ شرکت پیش بینی می نماید ۳۹,۰۰۰ تن از انواع گرید دوده صنعتی را تولید و در بازارهای داخلی و خارجی بفروش برساند. همچنین پیش بینی می گردد در صورتیکه بر اثر تغییرات نرخ ارز و نرخ جهانی نفت قیمت روغن افزایش یابد قیمت محصول این شرکت نیز افزایش یابد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

افزایش قیمت روغن مصرفی ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است، همچنین افزایش در سرفصل حامل های انرژی به جهت تغییر نرخ آب و برق مصرفی و همچنین افزایش تولید محصولات بوده است.

شرح	واحد سنجش	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	منابع تامین کننده
نرخ خرید روغن مصرفی	کیلوگرم / ریال	۲۲۴,۴۸۵	۱۵۴,۷۵۴	پالایشگاه ها و پتروشیمی ها
هزینه گاز مصرفی کارخانه	میلیون ریال	۱۶۱,۷۵۵	۱۶۸,۳۱۹	گاز استان مرکزی
هزینه آب مصرفی کارخانه	میلیون ریال	۲۲۸,۳۶۴	۱۳۲,۴۷۰	شهرک صنعتی کاوه
هزینه برق مصرفی کارخانه	میلیون ریال	۱۴۰,۴۲۳	۴۲,۹۳۰	اداره برق ساوه

افزایش در هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه دستمزد پرسنل دفتر مرکزی می باشد که افزایش آن ناشی از مصوبات سالانه وزارت کار می باشد.

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به ازاء هر سهم ۷۰۰ ریال مصوب شد (معادل ۹۰ درصد سود قابل تقسیم شرکت) که طبق جدول زمانبندی در سامانه کدال از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران حقیقی واریز گردیده است.

۴-۳- اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیت های اجتماعی:

ردیف	تاریخ پرداخت	موضوع	مبلغ (میلیون ریال)
۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	برگزاری مراسم اربعین	۱۰,۰۰۰
۲	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	وزارت دفاع و پشتیبانی	۱۳,۰۰۰
		جمع کل	۲۳,۰۰۰

مجمع پرداخت هزینه های مسئولیت اجتماعی را با هماهنگی سهامدار عمده به هیئت مدیره شرکت به مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال برای سال مالی ۱۴۰۳ تنفیذ نمود و مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال مازاد پرداختی از مصوبه مذکور با توجه تصویب هیات مدیره شرکت، نیاز به تصویب در مجمع عمومی عادی سالیانه دارد. لذا پیشنهاد تنفیذ مبلغ مذکور در مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ داده خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

سال مالی ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
-	۳۷	-	-	۳۷	-	شرکت صنایع لاستیک سهند
-	۱۱	-	-	۱۱	-	شرکت تکین کو
-	۴۳	-	-	۴۳	-	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۴۹	-	-	۴۹	-	شرکت گازلوله
-	۲۸۰,۰۰۰	-	۱,۴۸۰	-	-	گواهی سپرده ویژه
-	-	-	۲۵۰	۳۲	-	تامین گستر کیمیا پاسارگاد

۴-۵- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود هر سهم در سال ۱۴۰۳ به ازاء تغییرات میانگین نرخ دوده و روغن

نرخ دوده / نرخ روغن	۲۳۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۶۴۰,۰۰۰	۱,۴۵۷	۳۸۲	۶۳۸	۵۲۷	۴۱۵	۳۰۴	۱۹۲	۸۱	-۳۱
۶۶۰,۰۰۰	۹۸۵	۸۷۳	۷۶۲	۶۵۰	۵۳۹	۴۲۷	۳۱۶	۲۰۴	۹۳
۶۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۹	۹۹۷	۸۸۶	۷۷۴	۶۶۳	۵۵۱	۴۴۰	۳۲۸	۲۱۷
۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳	۱,۱۲۱	۱,۰۱۰	۸۹۸	۷۸۷	۶۷۵	۵۶۴	۴۵۲	۳۴۱
۷۲۰,۰۰۰	۱,۳۵۷	۱,۲۴۵	۱,۱۳۴	۱,۰۲۲	۹۱۱	۷۹۹	۶۸۸	۵۷۶	۴۶۵
۷۴۰,۰۰۰	۱,۴۸۱	۱,۳۶۹	۱,۲۵۸	۱,۱۴۶	۱,۰۳۵	۹۲۳	۸۱۲	۷۰۰	۵۸۸
۷۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۴	۱,۴۹۳	۱,۳۸۱	۱,۲۷۰	۱,۱۵۸	۱,۰۴۷	۹۳۵	۸۲۴	۷۱۲
۷۸۰,۰۰۰	۱,۷۲۸	۱,۶۱۷	۱,۵۰۵	۱,۳۹۴	۱,۲۸۲	۱,۱۷۱	۱,۰۵۹	۹۴۸	۸۳۶
۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۲	۱,۷۴۱	۱,۶۲۹	۱,۵۱۸	۱,۴۰۶	۱,۲۹۵	۱,۱۸۳	۱,۰۷۲	۹۶۰

مفروضات تحلیل منتهی به سال ۱۴۰۴:

* با توجه به اینکه نزدیک به ۹۰ درصد قیمت تمام شده محصولات این شرکت شامل مواد مصرفی (روغن) می باشد، روغن به عنوان ماده اولیه اصلی و دوده به عنوان محصول شرکت جهت تحلیل حساسیت سود هر سهم در نظر گرفته شده است.

* میزان تولید و فروش براساس بودجه سال ۱۴۰۴ مقدار ۳۹,۰۰۰ تن در سال در نظر گرفته شده است.

* نرخ دوده و روغن به ریال و به ازاء هر کیلو در نظر گرفته شده است.

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶-۴- حاکمیت شرکتی

اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی کمیته انتصابات و کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال ۱۴۰۳	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت ها	خلاصه سوابق
امین شاکری	رئیس کمیته حسابرسی	دکترای مدیریت	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۱۵	ندارد	رییس هیات مدیره شرکت دانش بنیان سپهر پارس-رییس هیات مدیره تامین گستر پاسارگاد- رییس هیات مدیره موسسه مطالعات اقتصادی شاخص-عضو هیات مدیره سازمان ملی کار آفرینی ایران-عضو دفتر شورای مشورتی دبیرخانه مجمع تشخیص مصلحت نظام
حمید حدودی	عضو کمیته حسابرسی	لیسانس حسابداری	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۸	ندارد	عضو انجمن حسابداران رسمی ایران از سال ۱۳۸۶ تاکنون-حسابدار شرکت دروازه نوین ابزار و دانشگاه آزاد زاهدان، به مدت ۲۱ سال مدیر فنی موسسات حسابرسی و مدیر مالی و اقتصادی شرکت کیمیا کاران از سال ۱۳۹۷ تاکنون
سامان راجی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای مدیریت	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۶	ندارد	مدیر برنامه ریزی استراتژیک هلدینگ دارو پخش-مدیر مطالعات راهبردی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین-مدیر نظارت بر هلدینگ های غذایی و دارویی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی-عضو هیات مدیره شرکت هامون صبا-عضو کمیته حسابرسی شرکت شیمی بافت

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال ۱۴۰۳	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکتها	خلاصه سوابق
هادی وکیلی	رئیس کمیته انتصابات	لیسانس مهندسی شیمی	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۳	ندارد	۱ سال مشاوره عضو هیات رئیسه مجلس - ۲ سال مشاور مدیر عامل پاکسان - ۱ سال کارشناس خرید شازند - ۱ سال دستیار مدیر عامل پتروشیمی جم - رئیس خرید پتروشیمی شازند اراک
سید حامد کمالی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد EBMA	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۳	ندارد	بنیانگذار و عضو هیات مدیره موسسه بنیان دانش پژوهان - مدیر پروژه و مدیر اداری مدیره موسسه بنیان دانش پژوهان - مدیر بازرگانی و مدیر فروش شرکت فن نیرو - مدیر پروژه و مدیر مهندسی شرکت فناوریان الومینیوم ایده آل آمیزه - ارزیاب و متور ارشد شرکت مشاور توسعه مدیریت نشا
جعفر موسوی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۳	ندارد	معاون مالی و سرمایه گذاری و منابع انسانی و پشتیبانی PIIC - مدیر امورمجامع و حاکمیت شرکتی PIIC - مدیر سرمایه گذاری و سهام PIIC - مدیر مالی شرکت ایرانول - معاون تأمین شرکت سپاهان - مدیر حسابرسی داخلی شرکت پترو پالایش دهلران - مدیر حسابرس داخلی شرکت بیوسان فارمد - معاون مالی و منابع انسانی شرکت مراقبان ساعی - مدیر اداره تلفیق حسابها و حسابرسی جهاد دانشگاهی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال ۱۴۰۳	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت‌ها	خلاصه سوابق
امین شاکری	رئیس کمیته ریسک	دکترای مدیریت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱	ندارد	-
حمیدرضا پرنیان	عضو مستقل کمیته ریسک	دکترای مدیریت کسب و کار	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۸	ندارد	بیش از ۱۰ سال سابقه عضویت در هیات مدیره شرکت های تجاری در شستا و صندوق ذخیره فرهنگیان - بیش از ۵ سال سابقه عضویت در کمیته های حسابرسی و ریسک شرکت های تجاری در شستا و صندوق ذخیره فرهنگیان - استاد مدعو علوم مدیریت در دانشگاه علمی و کاربردی گسترش انفورماتیک ایران (توابع ایدرو) - بالغ بر ۱۰۰۰ ساعت تدریس حوزه فناوری اطلاعات، ریسک و استراتژی در بیش از ۱۲۰ شرکت تابعه شستا و بیش از ۲۰ شرکت تابعه صندوق ذخیره فرهنگیان
محمد نیرومند	عضو کمیته ریسک	فوق لیسانس مهندسی شیمی	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۸	ندارد	مدیر برنامه ریزی و استراتژیک، مدیر کارخانه، مدیر تضمین و کیفیت، مدیر تولید در کارخانه دوده صنعتی پارس
علی شریفلو	عضو کمیته ریسک	لیسانس شیمی	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۸	ندارد	بازرس فنی شرکت بهینه سازی مصرف سوخت، رئیس شیفیت و مدیر تولید شرکت دوده صنعتی پارس، مدیر تولید و سرپرست کارخانه شرکت کربن سیمرغ
سعید ملاک پور	عضو کمیته ریسک	فوق لیسانس MBA	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳	ندارد	مدیر برنامه ریزی راهبردی توربو کمپرسور تک خاورمیانه - مدیر منابع انسانی پتروشیمی سیراف انرژی - معاون مدیر منابع انسانی و مسئول تدوین مقررات اداری و استخدامی شرکت پتروشیمی جم - رئیس مهندسی ساختار و برنامه ریزی منابع انسانی شرکت توسعه پترو ایران - مدیر برنامه ریزی شرکت منیر افزار - مهندس طراحی آروین سخت افزار
مهسا طاهری	ناظر کمیته ریسک	فوق لیسانس حسابداری	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	۸	ندارد	رئیس حسابداری مدیریت، کارشناس بودجه و گزارشات شرکت دوده صنعتی پارس، کارشناس مالی شرکت مهر پایندگان، حسابرس موسسه نیک روشن

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک در سال مالی گذشته:

- کمیته حسابرسی

- بررسی صورت های مالی شرکت و گزارش تفسیری میان دوره ای و سالیانه پیش از تصویب هیات مدیره
- بررسی گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب و مقایسه با سال های قبل به صورت دوره ای
- بررسی و اظهارنظر در خصوص موارد ارجاعی هیات مدیره به کمیته حسابرسی
- بررسی نامه مدیریت و ارائه رهنمودهای لازم
- بررسی کنترل های داخلی و آیین نامه های جاری شرکت و پیشنهاد بهبود به هیات مدیره
- دعوت از حسابرس مستقل و مذاکره در خصوص موارد با اهمیت شرکت
- دعوت از مدیران شرکت جهت حضور در کمیته حسابرسی و اخذ گزارشات دوره ای

- کمیته ریسک

- شناسایی ۶ ریسک با اهمیت شرکت و ارائه راهکار عملی جهت برطرف نمودن آنها
- گزارش ماهیانه به هیات مدیره در خصوص ریسک های با اهمیت و اخذ نظرات هیات مدیره
- برگزاری جلسات متعدد با زیر گروه های کمیته ریسک

- کمیته انتصابات

- تصویب آیین نامه های منتخب انسانی با موضوع استخدام و جبران خدمات
- بررسی و تصویب نفرات پیشنهادی برای پست های مدیریتی شرکت

❖ معاملات با اشخاص وابسته طبق دستورالعمل حاکمیت شرکتی در فواصل سه ماهه در کمیته حسابرسی مطرح و از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته (اعم از ماده ۱۲۹ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و استاندارد حسابداری شماره ۱۲) مورد بررسی قرار گرفت و در این خصوص کمیته حسابرسی به مورد خاصی برخورد کرده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

اصول حاکمیت شرکتی

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی	اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	درخصوص اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و همچنین ایجاد شفافیت و منصفانه بودن تخصیص کارایی منابع شرکت، مقرر گردیده اطلاعات داخلی شرکت که مربوط به اجرای دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص حاکمیت شرکتی میباشد، در صورت عدم رعایت و یا بهینه نمودن مناسبتر آنها، در کمیته های تخصصی هیات مدیره مطرح و نتیجه آن به هیات مدیره گزارش گردد تا تصمیمات در خصوص آنها اتخاذ و اجرایی گردد. همچنین در خصوص شفافیت و منصفانه بودن نیز مقرر گردیده در چارچوب الزامات سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، نسبت به شفاف سازی اطلاعات افشا شده و مورد استفاده سهامداران محترم اقلیت اقدامات مقتضی صورت پذیرد.
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	در راستای حفظ حقوق سهامداران محترم و برخورد یکسان با آنها، مقرر گردیده جدول زمانبندی پرداخت سود سهام به گونهای باشد که در هر صورت، پرداخت سود سهام سهامداران کتتری قبل از سایر سهامداران محترم پرداخت نگردد و پرداخت از طریق سامانه سجام در یکروز صورت می پذیرد همچنین به جهت حفاظت از حقوق سهامداران ارجمند، حضور در مجامع بصورت حضوری یا الکترونیکی، مکاتبه یا تماس با واحد امور سهام شرکت، مشاهده لحظه ای پرتفوی هر سهامدار در سامانه شرکت صورت پذیرفته است.
۳	رعایت حقوق ذینفعان	درخصوص رعایت حقوق ذینفعان مقرر گردیده که باید حتی المقدور حقوق این اشخاص (حقوقی یا حقیقی) طبق آنچه که در قوانین و یا بر مبنای قراردادهای و یا توافقنامه های داخلی مشخص شده، به نحوی که به حقوق شرکت لطمهای وارد نگردد رعایت گردیده و در راستای فعالیتهای شرکت، همکاری فعالانه با شرکتهای و ذینفعان باید به گونه ای باشد که تعاملات با آن دسته از ذینفعانی که در ایجاد ثروت، اشتغال و پایداری دارای وضعیت مالی شفاف میباشند صورت پذیرد.
۴	سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی	-
۵	افشا و شفافیت	درخصوص افشاء و شفافیت، همواره رعایت مفاد دستورالعمل افشاء اطلاعات ناشران بورسی ابلاغی از طرف سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در مورد گزارشگری مالی شفاف، اطمینان بخش، به موقع و صحیح و انتشار آن در سایت کدال سازمان بورس با مدنظر قراردادن مقررات و

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

قوانین آن سازمان محترم در دستور کار جاری هیات مدیره و اجرای کامل آن توسط واحد امور مالی شرکت قرار داشته و مورد تأکید مستمر قرار دارد.	
درخصوص مسئولیت پذیری هیات مدیره و در راستای رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، نسبت به هدایت راهبردی شرکت، پایش اثربخش مدیریت، تدوین و تصویب منشورها و دستورالعملهای تخصصی مربوطه و با برگزاری به موقع جلسات هیات مدیره و پایش دوره‌ای نتایج و نظارت بر اجرای مصوبات جلسات کمیته های تخصصی هیات مدیره شامل کمیته حسابرسی، کمیته مدیریت ریسک و کمیته انتصابات و مقایسه مستمر عملکرد شرکت با بودجه مصوب و برگزاری جلسات مشترک هیات مدیره و کمیته حسابرسی و حسابرس مستقل برای ارزیابی عملکرد، اقدامات مقتضی صورت پذیرفته و پاسخگویی اعضای هیات مدیره به سهامداران محترم و سایر ذینفعان از طریق راههای ارتباطی با شرکت از جمله مکاتبه و یا مراجعات حضوری و تلفنی صورت پذیرفته و رعایت حقوق یکسان سهامداران جهت حضور در مجامع عمومی و بهینه نمودن این ارتباطات بطور مستمر انجام میگردد. همچنین در راستای رعایت اصول حاکمیت شرکتی، مقرر گردیده درخصوص تصمیم گیری بابت تمامی اهداف شرکت با صداقت و حسن نیت، منافع تمامی سهامداران، علیالخصوص سهامداران محترم اقلیت، به صورت یکسان در نظر گرفته شده و همواره تأکید می گردد نباید منافع اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت بر منافع سایر سهامداران و یا شرکت ترجیح داده شود و مفاد دستورالعمل سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در مورد معاملات با اشخاص وابسته عیناً رعایت گردد. در راستای تمامی موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیت در شرکت بوده و یا مشمول قانون تجارت، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، باید پس از استماع گزارش مدیرعامل با حضور سایر اعضای غیر ذینفع هیات مدیره، طبق مفاد قانون تجارت تصمیم گیری و در صورت جلسات هیات مدیره منعکس گردد.	۶ مسئولیت پذیری هیات مدیره

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	سال ۱۴۰۳	دلایل انحراف
مقدار تولید - تن	۳۹,۰۰۰	۳۹,۴۵۶	-
مقدار فروش - تن	۳۹,۰۰۰	۳۹,۱۶۹	-
مبلغ فروش - میلیون ریال	۲۲,۵۴۲,۴۵۶	۲۳,۳۷۴,۶۰۰	نرخ فروش محصولات
بهای تمام شده کالای فروش رفته - میلیون ریال	۱۶,۵۳۴,۲۰۲	۱۷,۹۵۳,۳۸۷	افزایش تولید
حاشیه سود ناخالص - درصد	۲۷	۲۳	افزایش قیمت تمام شده و شرایط بازار
هزینه های مالی به فروش - درصد	۰,۴	۰,۴	-
دوره وصول مطالبات تجاری - روز	۶۶	۵۱	-
حاشیه سود خالص - درصد	۲۳	۲۱	افزایش قیمت تمام شده و شرایط بازار

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

این شرکت فاقد شعب و نمایندگی می باشد.

۶- جمع بندی

با توجه به روند تولید و فروش در سال ۱۴۰۳ شرکت دوده صنعتی پارس برای سال ۱۴۰۴ هم مقدار ۳۹,۰۰۰ تن تولید را پیش بینی می نماید. واحد فروش شرکت نیز در نظر دارد تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ مقدار ۳۹,۰۰۰ تن از انواع دوده خود را در بازار داخلی و جهانی بفروش رساند.

