

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۲/۰۶  
شماره: ۳/۳۱۱/۰۱/۲۶۷ گ

مدیریت محترم عامل

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرس بهراد مشار  
بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۳۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی:
۲	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- صورت وضعیت مالی
۴	۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۵- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۵۱	۶- یادداشتهای توضیحی

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت ارزی حاصل از صادرات و مصرف آن جهت تامین کالا و خدمات شرکت و نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به شرح یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی است. تطبیق کامل شرایط شرکت در خصوص رفع کامل تعهدات ارزی موکول به رسیدگی مراجع ذیصلاح در این رابطه می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- علیرغم استعفای ۲ نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره (شامل مدیرعامل)، تاکنون نمایندگان جدید در رعایت مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت به شرکت معرفی نشده اند. در این ارتباط ضمن عدم رعایت مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون مذکور، مفاد ماده ۱۲۴ این قانون با عنایت به عدم انتخاب مدیرعامل جدید، رعایت نشده است. در رابطه با موارد مذکور توجه مجمع عمومی محترم را به عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۲۸ و ۲۹ اساسنامه شرکت به ترتیب مبنی بر استعفای شخص حقوقی از عضویت در هیات مدیره در صورت بلاتصدی ماندن پست مدیریت مازاد بر یک ماه و اعلام استعفای نمایندگان مذکور به بازرس قانونی، جلب می نماید.

۸-۲- تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه شرکت در خصوص حضور حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی در ترکیب هیات مدیره با توجه به استعفای عضو غیرموظف مالی، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است.

۸-۴- نتایج اقدامات و پیگیریهای شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بند ۱۱ این گزارش، بطور کامل منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، افشا فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ و ارسال آن به مرجع ثبت شرکتهای ظرف مهلت مقرر، افشا تغییر در ترکیب نمایندگان اشخاص حقوقی و مدیر عامل، افشا نتایج برگزاری مناقصه، افشا توثیق داراییها و نتایج دعاوی مهم حقوقی، اخذ مجوز مجمع عمومی در خصوص تعیین مخارج مسئولیت های اجتماعی، حضور حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی در ترکیب هیأت مدیره و همچنین انتخاب مدیرعامل حداکثر ظرف مهلت یک ماه، رعایت نشده است. مضافاً تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن از جمله، کسب دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی توسط اعضای هیأت مدیره و همچنین رعایت کامل ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط (موضوع ابلاغیه ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار) در خصوص تطبیق سوابق تحصیلی و کار مفید مدیران با موضوع فعالیت شرکت، ضرورت دارد.

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 محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به استثنای عدم رعایت کامل ضوابط مربوط به ترکیب و ویژگیهای کمیته حسابرسی با الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۳۹ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مرتضی حاجی عباسی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۲

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

**بهراد مشار**

حسابداران رسمی

تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۴۸۹۸

## صورت‌های مالی



Date : No.: شماره: تاریخ:

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۵۱

- صورت سود و زیان
- 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره و سرپرست	علی کدخدا شهریار	شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	هادی وکیلی	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	امیر انباردار	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
			شرکت کرین ایران (سهامی عام)

عضو هیات مدیره  
شرکت دوده صنعتی پارس  
سهامی عام

بیوست گزارش  
بهراد منشار



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۴۰۹,۰۶۰	۸,۳۱۰,۱۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۸۴,۴۸۶)	(۶,۵۷۶,۶۷۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲۴,۵۷۴	۱,۷۳۳,۴۵۸		سود ناخالص
(۱۱۷,۲۲۹)	(۱۶۳,۸۴۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۳,۲۲۸	۱۱۵,۵۰۲	۸	سایر درآمدها
(۲۲,۶۷۵)	-	۹	سایر هزینه ها
۸۳۷,۸۹۸	۱,۶۸۵,۱۱۳		سود عملیاتی
(۹,۱۱۱)	(۱۴,۲۰۳)	۱۰	هزینه های مالی
(۴۴,۰۱۵)	۱۷,۱۷۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۸۴,۷۷۲	۱,۶۸۸,۰۸۴		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۳,۶۷۱)	(۲۸۲,۴۸۵)	۲۸	دوره جاری
۶۷۱,۱۰۱	۱,۴۰۵,۵۹۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۳۲	۲,۹۷۱		عملیاتی (ریال)
(۱۱۱)	۹		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۲۱	۲,۹۸۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت دوده صنعتی پارس  
سهامی عام پارس

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

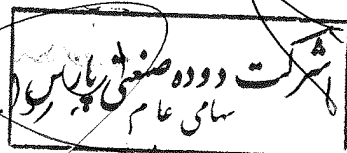
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۶۰۱,۵۳۴	۱,۲۱۶,۰۶۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۱,۹۳۶	۱,۴۷۳	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۱۵	۱,۲۰۵	۱۹ دریافتی های بلند مدت
۱۴,۴۹۴	۲,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۶۶۲,۰۰۴	۱,۷۳۳,۸۶۳	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۱۴۲,۸۱۷	۳۱۲,۱۷۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۵۱۰,۱۱۶	۸۷۱,۰۴۲	۱۸ موجودی مواد و کالا
۴۴۱,۲۳۸	۱,۰۳۸,۹۷۲	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۷	۴۹,۹۸۱	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶۲,۴۲۹	۷۱۳,۸۰۲	۲۱ موجودی نقد
۱,۳۵۶,۶۴۷	۳,۳۳۶,۹۷۵	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۲,۰۱۸,۶۵۱	۴,۶۰۰,۸۳۸	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۴۷۴,۵۲۲	۴۷۴,۵۲۲	۲۲ سرمایه
-	۴۲۷,۴۹۰	۲۳ افزایش سرمایه در جریان
۴۷,۴۵۲	۴۷,۴۵۲	۲۴ اندوخته قانونی
۶۸۸,۷۴۰	۱,۴۴۲,۵۴۰	سود انباشته
(۱۱۲,۳۶۵)	(۸۹,۴۷۲)	۲۵ سهام خزانه
۱,۰۹۸,۳۴۹	۲,۳۱۲,۵۳۲	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۵۴,۲۰۲	۸۴,۹۴۱	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۲۰۲	۸۴,۹۴۱	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۶۰۷,۶۸۹	۱,۱۰۵,۳۷۹	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۹,۷۳۴	۳۲۳,۳۲۳	۲۸ مالیات پرداختی
۳۳,۳۷۴	۶۰,۴۰۸	۲۹ سود سهام پرداختی
-	۶۰۰,۵۰۵	۳۰ تسهیلات مالی
۶۵,۳۰۳	۱۱۳,۷۵۰	۳۱ پیش دریافت ها
۸۶۶,۱۰۰	۲,۲۰۳,۳۶۵	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۹۲۰,۳۰۲	۲,۲۸۸,۳۰۶	<b>جمع بدهی ها</b>
۲,۰۱۸,۶۵۱	۴,۶۰۰,۸۳۸	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



پیوست گزارش  
بهراد مشاور

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۸۷۶,۵۲۴	-	۳۷۳,۴۴۲	۲۸,۵۶۰	-	۴۷۴,۵۲۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۶۷۱,۱۰۱	-	۶۷۱,۱۰۱	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۶۷۱,۱۰۱	-	۶۷۱,۱۰۱	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۳۳۶,۹۱۱)	-	(۳۳۶,۹۱۱)	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
(۱۱۲,۳۶۵)	(۱۱۲,۳۶۵)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱۸,۸۹۲)	۱۸,۸۹۲	-	-	خرید سهام خزانه
۱,۰۹۸,۳۴۹	(۱۱۲,۳۶۵)	۶۸۸,۷۴۰	۴۷,۴۵۲	-	۴۷۴,۵۲۲	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۴۰۵,۵۹۹	-	۱,۴۰۵,۵۹۹	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۴۰۵,۵۹۹	-	۱,۴۰۵,۵۹۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۶۱۶,۸۷۹)	-	(۶۱۶,۸۷۹)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۱۱,۰۶۵	-	۱۱,۰۶۵	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۰
۴۳۷,۴۹۰	-	-	-	۴۳۷,۴۹۰	-	سود سهام مصوب
(۲۸۹,۹۴۳)	(۲۸۹,۹۴۳)	-	-	-	-	سهم سهام خزانه از سود سهام مصوب
۳۱۲,۸۳۶	۳۱۲,۸۳۶	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
(۴۵,۹۸۵)	-	(۴۵,۹۸۵)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲,۳۱۲,۵۳۲	(۸۹,۴۷۲)	۱,۴۴۲,۵۴۰	۴۷,۴۵۲	۴۳۷,۴۹۰	۴۷۴,۵۲۲	فروش سهام خزانه
						(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
						مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت دوده صنعتی پارس  
سهامی عام

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۸۹۷،۷۳۲	۸۳۸،۶۷۴	۳۲
(۸۷،۴۳۸)	(۱۱۸،۸۹۶)	نقد حاصل از عملیات
۸۱۰،۲۹۴	۷۱۹،۷۷۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۲۳،۰۹۰)	(۶۸۰،۱۰۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶،۵۹۹	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۵۱۳)	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت نامشهود
(۲۰)	(۴۹،۹۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۸۸	۹،۳۹۷	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۱۶،۱۳۴)	(۷۲۰،۶۴۰)	دریافت های ناشی از سود های اوراق بهادار و سپرده بانکی
۶۹۴،۱۶۰	(۸۶۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۴۳۷،۴۹۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲،۰۰۰)	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
(۱۰۰،۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	۶۰۰،۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت دریافتی از سهامدار عمده
(۵۲،۸۷۹)	-	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹،۱۱۱)	(۲۵۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱۰،۴۸۲)	(۵۷۸،۷۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۹۴،۴۷۲)	۴۵۸،۴۵۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۹۹،۶۸۸	۴۵۷،۵۹۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۲،۶۲۷	۲۶۲،۴۲۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱۴	(۶،۲۲۲)	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۶۲،۴۲۹	۷۱۳،۸۰۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۴۰،۰۹۳	۱۳۹،۱۱۸	۳۳
		معاملات غیر نقدی

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

آب دربار

شرکت دوده صنعتی پارس  
سهامی عام  
تهران  
بهراد منشاد

## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۰۷۵۹۵ در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۶۳ تاسیس گردیده و تحت شماره ۵۵۶۴۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال بوده که طی سال های ۱۳۶۵ لغایت ۱۳۹۷ طی ۹ مرحله به مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال افزایش یافته است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت کرین ایران (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 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 در ارتباط باشد و همچنین مشارکت در سایر شرکتها. ضمناً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۰ انجام امور مربوط به واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز در چهارچوب مقررات و قوانین جاری کشور، در بند ۴ موضوع شرکت، در اساسنامه اضافه گردیده است. و به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۲/۴۵۸ مورخ ۱۳۷۴/۰۱/۳۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده است بهره برداری از فاز ۱ کارخانه با ظرفیت ۱۵،۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۰۱ آغاز شده است و فاز ۲ کارخانه نیز با ظرفیت ۱۵،۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۳ به بهره برداری رسید است. در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۳ پروانه بهره برداری جدیدی به شماره ۱۰۲/۱۹۳۷۰ از اداره صنایع استان مرکزی با ظرفیت ۳۰،۰۰۰ تن در سال اخذ گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال ۱۴۰۰ تولید و فروش انواع گریدهای دوده صنعتی بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۰	۹	
۱۷۶	۱۷۹	کارکنان قراردادی
۱۸۶	۱۸۸	



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

**۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:**

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد فوق که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که در شرایط فعلی شرکت اثر با اهمیتی بر صورت های مالی سال آتی شرکت ندارد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش منصفانه استفاده شده است :

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

**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.

**۳-۳- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل

دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ رسمی ۲۹۰،۰۳۵ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد	دلار	نیمایی ۲۳۷۸۲۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد	درهم	نیمایی ۶۴،۷۵۷ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	درهم	نیمایی ۶۴،۷۵۷ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر دریافتی ها	دلار	نیمایی ۲۳۷۸۲۰ ریال	نرخ ارز در دسترس

۳-۳-۱- 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- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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

شرایط" است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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 شود.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

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

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

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

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها**

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی 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 استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶-۴- توضیح اینکه شرکت طبق بند 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 اصاحیه قانون تجارت در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ اقدام به افزایش سرمایه نموده است که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

**۳-۷- 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

### **یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

#### **۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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 که دارایی متعلق به آن است تعیین می

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)**

**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**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
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

**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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۱۲- سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری:**

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

**شناخت در آمد:**

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)  
در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**۳-۱۳- سهام خزانه**

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

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت 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.

۳-۱۳-۴- هر گاه 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.

**۳-۱۴- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۴-۱- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و 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.

**۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری**

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱- به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری ، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می**

توان 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.

**۴-۲-۲- تجدید ارزیابی زمین**

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (به شرح یادداشت ۶-۱۳) در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری ، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ساله می باشد.

پیوسته گزارش  
بهراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار - کیلو گرم	مبلغ	مقدار - کیلو گرم
۱,۲۰۸,۶۴۱	۹,۴۵۱,۷۷۲	۲,۸۲۶,۰۴۶	۱۱,۰۰۴,۸۰۲
۹۶۰,۸۳۱	۷,۷۵۷,۹۷۵	۱,۵۱۴,۶۴۲	۶,۱۱۸,۵۵۰
۸۰۳,۲۷۶	۵,۹۴۹,۰۵۶	۲,۴۳۱,۴۰۵	۹,۶۲۱,۵۳۸
۱۶۴,۷۶۸	۱,۷۹۸,۹۰۰	۸۶۴,۷۲۵	۳,۲۷۲,۵۰۰
-	-	۲۰۴,۸۹۷	۸۴۸,۸۰۰
<b>۳,۱۳۷,۵۱۶</b>	<b>۲۴,۹۵۷,۷۰۳</b>	<b>۷,۸۴۱,۷۱۵</b>	<b>۳۰,۸۶۶,۱۹۰</b>
۱۰۶,۶۴۷	۷۳۷,۹۲۰	۱۸۲,۷۲۰	۷۹۱,۹۰۰
۱۱۷,۲۱۰	۸۰۱,۰۰۰	۷۰,۲۴۵	۲۸۸,۷۵۰
۴۷,۶۸۷	۲۸۹,۰۴۰	۱۷۷,۰۵۰	۷۳۱,۰۶۰
-	-	۳۸,۳۹۹	۱۶۲,۱۰۰
<b>۲۷۱,۵۴۴</b>	<b>۱,۸۲۷,۹۶۰</b>	<b>۴۶۸,۴۱۴</b>	<b>۱,۹۷۳,۸۱۰</b>
<b>۳,۴۰۹,۰۶۰</b>	<b>۲۶,۷۸۵,۶۶۳</b>	<b>۸,۳۱۰,۱۲۹</b>	<b>۳۲,۸۴۰,۰۰۰</b>

فروش خالص:

داخلی:

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

صادراتی:

دوده صنعتی - گرید ۵۵۰  
 دوده صنعتی - گرید ۶۶۰  
 دوده صنعتی - گرید ۳۳۰  
 دوده صنعتی - گرید ۳۷۵

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۲۸	۹۵۴,۰۸۵	۳۱	۲,۵۵۸,۱۲۸
۷۲	۲,۴۵۴,۹۷۵	۶۹	۵,۷۵۲,۰۰۱
	<b>۳,۴۰۹,۰۶۰</b>		<b>۸,۳۱۰,۱۲۹</b>

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

پیوست گزارش  
 بهراد منشار



**شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص			
۲۸	۲۴	۷۳۱,۹۲۱	(۲,۲۷۶,۸۴۵)	۳,۰۰۸,۷۶۶	۴-۲-۱	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۲۹	۲۲	۳۴۹,۵۰۹	(۱,۲۳۵,۳۷۸)	۱,۵۸۴,۸۸۷	۴-۲-۱	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۲۵	۱۸	۴۶۷,۵۴۳	(۲,۱۴۰,۹۱۲)	۲,۶۰۸,۴۵۵	۴-۲-۱	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۱۷	۱۸	۱۵۶,۵۷۶	(۷۰۸,۱۴۹)	۸۶۴,۷۲۵		دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
-	۱۱	۲۷,۹۰۹	(۲۱۵,۳۸۷)	۲۴۳,۲۹۶		دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
۲۷	۲۱	۱,۷۳۳,۴۵۸	(۶,۵۷۶,۶۷۱)	۸,۳۱۰,۱۲۹		

۱-۲-۵- کاهش حاشیه سود ناخالص گرید های ۳۳۰، ۵۵۰، ۶۶۰ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش میزان مصرف مواد اولیه به علت قطعی مکرر در زمان تولید گریدهای مذکور و همچنین شرایط خاص بازار فروش دوده در شش ماهه دوم می باشد.

**شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۰۲۴,۹۰۳	۵,۹۵۸,۶۰۶	۶-۱	مواد مستقیم
۸۷,۳۰۹	۱۱۸,۷۷۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۷۰,۴۲۱	۵۷۶,۳۴۴	۶-۲	سربار ساخت
۲,۳۸۲,۶۳۳	۶,۶۵۳,۷۲۷		
(۲۲,۶۷۵)	-	۹	هزینه های جذب نشده
۲,۳۵۹,۹۵۸	۶,۶۵۳,۷۲۷		جمع هزینه های ساخت
۱۸۶,۶۹۸	۶۲,۱۷۰	۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۲,۵۴۶,۶۵۶	۶,۷۱۵,۸۹۷		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۶۲,۱۷۰)	(۱۳۹,۲۲۶)	۱۸	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
<b>۲,۴۸۴,۴۸۶</b>	<b>۶,۵۷۶,۶۷۱</b>		

۶-۱- افزایش در مبلغ مواد مصرفی ناشی از افزایش در نرخ خرید و مصرف مواد به جهت افزایش تولید می باشد

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	
۱۰۲,۰۵۷	۶۳,۰۶۳	۱۵۱,۱۲۸	۸۳,۱۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۳۳۱	۱۳,۵۷۳	۲۴,۱۰۹	۱۸,۴۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹,۸۱۶	۷,۵۴۴	۱۴,۲۸۷	۱۲,۴۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۲۶	۳,۱۲۹	۶,۲۳۷	۴,۶۹۲	بن کالای اساسی
۲۳,۱۸۲	-	۱۳۶,۱۳۷	-	۶-۲-۱ هزینه گاز مصرفی
۱۰,۱۴۷	-	۶۳,۸۳۳	-	۶-۲-۲ استهلاك اموال و تجهیزات
۱۷,۸۸۰	-	۵۰,۷۴۲	-	۶-۲-۱ هزینه آب مصرفی
۳۴,۸۸۹	-	۴۹,۲۱۱	-	تعمیر و نگهداری اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۱۱,۷۰۰	-	۲۳,۱۲۷	-	۶-۲-۳ کمکهای غیر نقدی (ارزاق پرسنل)
۱۲,۰۰۳	-	۱۳,۱۹۲	-	هزینه برق مصرفی
۹,۱۲۵	-	۱۱,۵۷۲	-	هزینه رستوران
۳,۲۱۱	-	۶,۰۸۸	-	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۲,۴۲۴	-	۶,۰۱۹	-	بیمه آتش سوزی ، نقلیه ، مسئولیت مدنی و عمر
۳۸۷	-	۳,۸۵۹	-	پسماند و حمل
۱۳,۲۴۳	-	۱۶,۸۰۳	-	سایر
<b>۲۷۰,۴۲۱</b>	<b>۸۷,۳۰۹</b>	<b>۵۷۶,۳۴۴</b>	<b>۱۱۸,۷۷۷</b>	

۶-۲-۱- افزایش هزینه های آب و گاز ناشی از افزایش تعرفه های قیمت گذاری و مقدار مصرف به جهت افزایش تولید می باشد .

۶-۲-۲- افزایش هزینه استهلاك ناشی از محاسبه استهلاك کیسه های فیلتر می باشد که در پایان سال ۱۳۹۹ و ابتدای سال ۱۴۰۰ در ماشین آلات نصب گردیده است.

۶-۲-۳- افزایش هزینه کمک های غیر نقدی ناشی از افزایش نرخ اقلام خریداری شده می باشد .

پیوست گزارش  
بهراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۲۱۳,۱۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۳۵۹,۱۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه (انواع روغن و ملزومات بسته بندی) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است

درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۹		درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۰		کشور	شرکت
	تن	میلیون ریال		تن	میلیون ریال		
۴۱	۲۳,۰۲۴	۹۵۵,۹۴۷	۴۱	۲۹,۵۶۸	۲,۵۲۱,۴۴۸	ایران	نفت ایرانول
۱۳	۸,۳۰۷	۳۰۰,۵۵۴	۲۱	۱۲,۹۲۵	۱,۲۸۳,۴۲۸	ایران	قطران ذغال سنگ
۲	۸۳۳	۳۸,۰۸۵	۹	۵,۸۲۰	۵۵۵,۱۰۴	ایران	پالایش نفت شازند اراک
۱۰	۵,۵۴۹	۲۳۶,۹۸۷	۶	۴,۶۷۹	۴۰۳,۵۵۴	ایران	پتروشیمی اراک
-	-	-	۴	۲,۱۲۶	۲۵۲,۴۱۵	ایران	فرساد شیمی فرتاک
۲	۱,۲۹۹	۵۵,۶۳۸	۴	۲,۳۶۹	۲۲۴,۱۳۵	ایران	پتروشیمی تبریز
۳	۲,۲۹۶	۸۲,۳۱۳	۳	۲,۰۴۱	۱۹۱,۰۸۹	ایران	پتروشیمی جم
۷	۴,۶۰۴	۱۵۴,۸۳۱	۲	۱,۶۹۲	۱۵۰,۱۹۲	ایران	پتروشیمی آبادان
۴	۲,۱۱۴	۹۰,۹۳۱	۲	۱,۳۳۶	۱۱۵,۲۹۵	ایران	پتروشیمی امیرکبیر
۳	۱,۴۱۴	۶۶,۸۵۶	۲	۱,۳۲۷	۱۱۴,۴۰۴	ایران	پتروشیمی بندر امام خمینی
۸	۴,۹۶۶	۱۹۹,۰۰۶	۲	۱,۶۹۸	۱۴۴,۷۷۸	ایران	سایر خرید روغن
۵	-	۱۱۴,۲۱۳	۲	-	۱۲۱,۷۷۷	ایران	ملزومات بسته بندی
۳	-	۶۳,۸۲۲	۲	-	۱۳۵,۴۹۹	ایران	حمل و نقل
۱۰۰	۵۴,۴۰۶	۲,۳۵۹,۱۸۳	۱۰۰	۶۵,۵۸۱	۶,۲۱۳,۱۱۸		

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

نوع محصول / خط تولید	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
	تن	تن	تن
خط تولید فاز ۱ (SOFT): N-۵۵۰ ، N۶۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۸,۶۳۹	۱۶,۷۳۲
خط تولید فاز ۲ (HARD): N۳۳۹ ، N۳۳۰ ، N۳۷۵	۱۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۳	۸,۲۸۸
	۳۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۲	۲۵,۰۲۰

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		<b>هزینه های فروش:</b>
۱۲,۳۰۷	۱۷,۰۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۱۷۴	۱۵,۴۶۶	حمل و نقل و هزینه های ترخیص
۱۰۴	۵,۹۵۹	کارمزد فروش دوده در بورس کالا
۵,۴۳۶	۵,۵۶۲	آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۸۲	۸۰	استهلاک
<b>۳۵,۱۰۳</b>	<b>۴۴,۱۲۱</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>
۵۰,۶۰۱	۷۷,۲۱۳	حقوق و دستمزد مزایا
۴۶۷	۶,۱۳۹	هزینه ثبتی و محضری
۴,۲۰۸	۵,۹۷۴	کمک های غیر نقدی (ارزاق پرسنل)
۳,۲۸۶	۳,۷۷۵	هزینه حق الزحمه مشاورین
۱,۱۶۴	۲,۹۷۵	خدمات پشتیبانی نرم افزار
۲,۰۹۵	۲,۳۲۸	استهلاک اموال و تجهیزات
۱,۷۱۵	۲,۲۲۰	هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی
۱,۳۸۷	۱,۶۷۰	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۱,۶۶۶	۱,۳۲۵	تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات
۷۶۷	۱,۲۰۸	مواد غذایی و آبدارخانه و پذیرایی
۸۶۷	۱,۱۰۲	حق الدرچ سازمان بورس
۱,۵۰۵	۱,۰۹۰	هزینه درمان
-	۱,۰۰۰	هزینه مسئولیت اجتماعی
۶۶۶	۸۱۲	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۵۳	۳۷۸	هزینه آب و برق و گاز
۱۱,۳۷۹	۱۰,۵۱۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
<b>۸۲,۱۲۶</b>	<b>۱۱۹,۷۲۶</b>	
<b>۱۱۷,۲۲۹</b>	<b>۱۶۳,۸۴۷</b>	

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۸- سایر درآمدها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۲,۵۶۶	۸۵,۳۳۳	درآمد فروش پالت و بسته بندی
۶,۹۲۰	۱۶,۴۸۸	فروش ضایعات
۱۵,۵۴۲	۱۳,۶۸۱	مازاد انبار گردانی
۸,۲۰۰	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
<b>۵۳,۲۲۸</b>	<b>۱۱۵,۵۰۲</b>	

**۹- سایر هزینه ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۲,۶۷۵	-	هزینه های جذب نشده در تولید

**۱۰- هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۹,۱۱۱	۷۵۸		وام های دریافتی:
-	۱۳,۴۴۵	۱۰-۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۹,۱۱۱	۱۴,۲۰۳		تتزیل اعتبار اسنادی داخلی

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

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	سایر اشخاص
-	۱۵,۴۶۰	۱۱-۲	جریمه دریافتی از تامین کنندگان کالا
۸۸۸	۵,۳۰۰		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۴,۰۹۷		سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت
۱۱۴	(۶,۲۲۲)		سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
	(۱,۶۵۹)		حسابرسی بیمه
-	(۲۲۷)		مالیات ارزش افزوده
(۵۳,۴۵۶)	-	۱۱-۱	جریمه تعزیرات حکومتی
۵,۹۷۰	-		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۶۹	۴۲۵		سایر اقلام
<b>(۴۴,۰۱۵)</b>	<b>۱۷,۱۷۴</b>		

۱۱-۱- در اواخر سال ۱۳۹۸ احضارنامه ای با موضوع گران فروشی در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۶,۷۲۸ میلیون ریال توسط سازمان تعزیرات حکومتی براساس طرح دعوی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان ابلاغ گردید که پس از بررسی موضوع و از آنجائیکه نرخ های تعیین شده براساس توافقات فی مابین فروشندگان و شرکت های صنفی صنعت تابر بوده و همچنین ۹۰ درصد محصولات مشمول به شرکت های غیر تاپرساز فروخته شده و نرخ های فروش نسبی و نقدی از هم تفکیک نشده است، لایحه دفاعیه ای به آن سازمان ارائه گردید که اعتراض فوق در شعبه چهلم بدوی تعزیرات حکومتی تهران بررسی که رای به محکومیت شرکت به میزان دو برابر به مبلغ ۵۳,۴۵۶ میلیون ریال صادر شد و سپس مجدداً اعتراضی به رای فوق در شعبه دوم تجدید نظر تعزیرات صورت گرفت که پس از بررسی در تاریخ ۹۹/۱۱/۲۵ (ابلاغی در ۹۹/۱۲/۱۹) تجدیدنظر خواهی شرکت رد گردید. در سال ۱۴۰۰ اعتراض رای هیات بدوی و تجدید نظر به دیوان عدالت اداری اعلام شده که در حال حاضر پرونده در نوبت رسیدگی قرار دارد. هیات مدیره اعتقاد دارد با توجه به نامه باز پس گیری شکایت توسط انجمن صنفی صنعت تابر به شماره ۵۰۶۷/۹۷ مورخ ۹۷/۰۵/۱۳ و همچنین نامه های دبیر محترم ستاد تسهیل و رفع موانع تولید به رئیس سازمان حمایت به شماره ۳۲۰۷۷۵/۶۰ مورخ ۹۹/۱۲/۲۷ و معاون وزیر دادگستری و رئیس سازمان تعزیرات حکومتی به شماره ۲۸۱۲۴/۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ و همچنین نامگذاری سال ۱۴۰۰ به نام سال تولید، پشتیبانی ها و مانع زدایی ها توسط مقام معظم رهبری، شرکت مشمول این جریمه نمی باشد. لذا با توجه به توضیحات فوق این موضوع از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری شده است. علیرغم موارد فوق شرکت برای جریمه مطالبه شده با توجه به آرای صادر شده ذخیره کافی در سال ۱۳۹۹ (یادداشت ۲۶) در حساب ها منظور کرده است.

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت جریمه تاخیر در تحویل کیسه فیلترهای خریداری شده از شرکت مهر آذین پویا سهند می باشد که طبق قرارداد فی مابین محاسبه و از ضمانتنامه بانکی ایشان کسر شده است.

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۸۳۷,۸۹۸	۱,۶۸۵,۱۱۳	سود عملیاتی
	(۱۱۴,۶۵۲)	(۲۸۳,۷۷۰)	اثر مالیاتی
	۷۲۳,۲۴۶	۱,۴۰۱,۳۴۳	
	(۵۳,۱۲۶)	۲,۹۷۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
	۹۸۱	۱,۲۸۵	صرفه جویی مالیاتی
	(۵۲,۱۴۵)	۴,۲۵۶	
	۷۸۴,۷۷۲	۱,۶۸۸,۰۹۹	سود قبل از مالیات
	(۱۱۳,۶۷۱)	(۲۸۲,۴۸۵)	اثر مالیاتی
	۶۷۱,۱۰۱	۱,۴۰۵,۵۹۹	سود خالص

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	<b>تعداد</b>	<b>تعداد</b>	
	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
	(۲,۳۹۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۰,۲۰۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
	۴۷۲,۱۳۲,۰۰۰	۴۷۱,۶۶۱,۷۹۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی



**شرکت در دوره صنعتی بازرسی (سهامی عام)**  
**دادخواست های ترمیمی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به ملیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و موجودیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	دارایی های ثابت مشهود	
											مبلغ	تاریخ
۸۰۹,۶۱۸	۲۰,۳۱۹	۷۹,۵۵۱	-	۷۰۹,۷۴۸	۱۸,۸۱۹	۱,۳۵۸	۲۹۴,۴۴۲	۱۷,۱۳۱	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹	مبلغ تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی:	۱۳۹۹
۱۲۳,۶۲۱	۳,۵۱۳	۷۹,۱۹۷	۲۰,۷۹۹	۲۰,۱۱۲	۲,۳۴۷	۱۰,۷۱۴	۷۰,۳۳۳	۱۱۸	-	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
(۵۳۱)	(۴۴۴)	(۵۳,۱۷۳)	-	۵۳,۰۸۶	-	-	۵۳,۰۸۶	-	-	-	افزایش	۱۳۹۹
۹۳۳,۷۰۸	۲۳,۳۸۸	۱۰۵,۵۷۵	۲۰,۷۹۹	۷۸۲,۹۴۶	۲۱,۰۶۶	۱۲,۰۷۲	۳۵۴,۵۶۱	۱۷,۲۴۹	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹	مبلغه در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۶۸۳,۷۷۴	۵۳۸	۵۹,۶۴۲	۶۱۴,۷۶۸	۸,۸۱۶	۶,۲۱۲	-	۱,۲۰۳	۱,۴۱۱	-	-	مبلغه در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
(۳,۶۷۱)	۸۵,۳۵۸	(۱۵۱,۶۹۵)	-	۶۲,۶۶۶	-	-	۶۲,۶۶۶	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۴۰۰
۱,۶۱۲,۸۱۱	۱۰۹,۲۸۴	۱۳,۵۲۲	۶۳۵,۵۶۷	۸۵۴,۴۳۸	۲۷,۳۷۸	۱۲,۰۷۲	۴۱۸,۴۳۰	۱۸,۶۶۰	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹	مبلغه در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۳۱۸,۵۲۸	-	-	-	۳۱۸,۵۲۸	۱۰,۳۰۳	۱,۲۹۴	۷۸۴,۸۵۵	۱۱,۷۳۲	۱۰,۴۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۱۲,۴۴۶	-	-	-	۱۲,۴۴۶	۱,۹۹۱	۱,۲۱۳	۷۵۶۸	۶۲۳	۷۵۲	-	استهلاک	۱۳۹۹
۳۳۰,۹۷۴	-	-	-	۳۳۰,۹۷۴	۱۲,۱۹۴	۲,۵۰۷	۲۹۲,۷۲۳	۱۲,۳۵۴	۱۱,۱۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۶۵,۷۷۷	-	-	-	۶۵,۷۷۷	۲,۱۳۵	۱,۷۹۴	۶۰,۶۰۴	۶۰۰	۶۴۴	-	استهلاک	۱۴۰۰
۰,۳۹۶,۷۵۱	-	-	-	۰,۳۹۶,۷۵۱	۱۴,۳۲۹	۴,۳۰۱	۳۵۳,۳۲۷	۱۲,۹۵۸	۱۱,۸۴۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱,۳۱۶,۰۶۰	۱۰۹,۳۸۴	۱۳,۵۲۲	۲۳۵,۵۱۷	۴۵۷,۶۸۷	۱۲,۹۴۹	۷,۷۷۱	۶۵,۱۰۳	۵,۲۰۶	۹,۶۵۹	۳۵۶,۴۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
۶۰۱,۷۳۴	۲۳,۳۸۸	۱۰۵,۵۷۵	۲۰,۷۹۹	۴۵۱,۹۷۲	۸,۸۷۲	۹,۵۶۵	۶۱,۸۳۸	۴,۹۸۵	۱۰,۳۰۳	۳۵۶,۴۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹

پدیده گزارش  
 بهرادر مشاور

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

- ۱۳-۱- اموال، ماشین آلات و تجهیزات تا تاریخ تنظیم این گزارش در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۳,۸۱۹,۳۷۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. و وسائط نقلیه شرکت تماما از پوشش بیمه ای بدنه برخوردار می باشد.
- ۱۳-۲- زمین و ساختمان دفتر مرکزی با ارزش دفتری ۱۸۵,۹۹۶ میلیون ریال در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد.
- ۱۳-۳- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات ناشی عمدتاً ناشی از خرید و نصب کیسه های فیلتر و آجرهای نسوز می باشد و همچنین افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات ناشی از خرید دوربین مداربسته جهت کارخانه و دستگاه فایر وال و سایر تجهیزات اداری می باشد.
- ۱۳-۴- ارقام سرمایه ای انباریه مبلغ ۱۰۹,۲۸۴ میلیون ریال عمدتاً متشکل از آجرهای نسوز خریداری شده جهت کوره تولید دوده و کیسه فیلتر می باشد.
- ۱۳-۵- پیش پرداخت سرمایه ای شامل ارقام زیر می باشد.

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت فرآورده های نسوز تبریز	-	۵,۵۲۱	
شرکت داتیس	۶۶,۶۹۷	۵,۷۹۶	
شرکت مهر آذین پویا سهند	۳۶,۶۷۳	-	
سایر	۲,۲۰۵	۲,۲۰۵	
	<u>۱۰۵,۵۷۵</u>	<u>۱۳,۵۲۲</u>	

- ۱۳-۶- زمین شرکت در سال ۱۳۹۷ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳۵۴,۵۲۲ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است. افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی در مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ تصویب و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴ به ثبت رسیده است

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مغارج انجام شده		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش راندمان تولید و کاهش قیمت تمام شده	۲۰,۷۹۹	۶۳۵,۵۶۷	۱,۱۰۷,۹۸۸	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶	۴۸/۱۰	نوسازی و جایگزینی راکتورهای خط هارد

میزان سرمایه گذاری طرح نوسازی و جایگزینی راکتورهای خط هارد طبق مصوبات اخذ شده مبلغ ۵,۳۷۵,۰۰۰ یورو معادل ۱,۷۴۶,۸۷۵ میلیون ریال پیش بینی شده است که از این بابت قراردادهای مربوطه منعقد گردیده که عمده آن ها مربوط به خرید تجهیزات اصلی پروژه شامل راکتور، بلوئر و air pre heater، ابزار دقیق قرارداد EPC جمعاً به ارزش ۳,۷۳۶,۴۷۰ یورو و سایر قراردادهای ریالی به مبلغ ۳۱۹,۹۱۹ میلیون ریال منعقد شده است و تجهیزات مذکور در شرکت های تامین کننده در حال ساخت می باشد و بعد از اتمام مراحل ساخت به محل کارخانه جهت نصب حمل می گردد که با توجه به گزارش پیشرفت ماهیانه واحد پروژه درصد تکمیل پروژه ۴۸/۱۰ درصد می باشد و همچنین پیش پرداخت های مربوطه نیز پرداخت شده است که نتیجه آن افزایش ظرفیت ۵,۰۰۰ تنی خط هارد می باشد که خلاصه طرح در گزارش تفسیری مدیریت عنوان شده است.

پیوست گزارش  
بهراد مشاير

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۴- سرمایه گذاری در املاک**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
یک قطعه زمین به مساحت ۱/۷ هکتار در احمدآباد مستوفی	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵

۱-۱۴- این قطعه زمین مربوط به دریافت از آقای یوسف خرسند رفتار در ارتباط با مطالبات ۶۱,۰۰۰ میلیون ریالی در سال ۱۳۹۵ بوده است که نامبرده این زمین را به عنوان ضمانت در سال های قبل به شرکت ارائه نموده بود. زمین فوق براساس گزارش هیات سه نفره کارشناسان رسمی به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۸ قیمت گذاری شده است. ضمن آنکه زمین مذکور به نام شرکت انتقال یافته است.

**۱۵- دارایی های نا مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزار رایانه	حق امتیاز	
جمع	ای	خدمات عمومی	
۴,۹۶۰	۳,۷۴۸	۱,۲۱۲	بهای تمام شده:
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۱۳	۵۱۳	-	افزایش
(۲)	-	(۲)	واگذار شده
۵,۴۷۱	۴,۲۶۱	۱,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۵,۴۷۱	۴,۲۶۱	۱,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاك انباشته:
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۲۷	۶۲۷	-	استهلاك
۳,۵۳۵	۳,۵۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۶۳	۴۶۳	-	استهلاك
۳,۹۹۸	۳,۹۹۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۷۳	۲۶۳	۱,۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۹۳۶	۷۲۶	۱,۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۶- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			وجوه بانکی مسدود شده:
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۶-۱	بانک توسعه تعاون
۲۶,۷۷۱	-	۱۶-۲	بانک پاسارگاد
<u>۲۸,۷۷۱</u>	<u>۲,۰۰۰</u>		
(۱۴,۲۷۷)	-	۳۰	تهاتر با تسهیلات مالی
<u>۱۴,۴۹۴</u>	<u>۲,۰۰۰</u>		

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

۱۶-۲- تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ تسویه گردید و وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک رفع انسداد گردید.

پیوست گزارش  
بهراد مثنار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۷- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		<b>پیش پرداخت های داخلی:</b>
۱۳۵,۲۷۵	۳۰۹,۳۹۱	۱۷-۱ خرید مواد اولیه
۷,۵۴۲	۲,۷۸۷	سایر پیش پرداخت ها
<b>۱۴۲,۸۱۷</b>	<b>۳۱۲,۱۷۸</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۰۲۱	۸۷,۲۳۴	پالایش نفت شازند اراک
۳۶,۵۶۷	۶۲,۸۷۰	شرکت پتروشیمی تبریز
۹,۵۱۰	۳۹,۳۷۶	شرکت پتروشیمی جم - اشخاص وابسته
۳۴,۲۳۵	۳۸,۴۳۲	شرکت پتروشیمی اراک - اشخاص وابسته
۱۹,۱۹۹	۲۵,۲۸۸	شرکت نفت سپاهان
۱۱,۲۷۲	۱۹,۳۶۰	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۱,۴۶۷	۳,۲۸۹	شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی
۱,۱۰۹	۲,۷۹۲	پالایشگاه نفت آبادان
-	۹۰۵	شرکت کارگزاری صبا تامین - خرید مواد اولیه از بورس
۱۹,۸۹۵	۲۹,۸۴۵	سایر
<b>۱۳۵,۲۷۵</b>	<b>۳۰۹,۳۹۱</b>	

پیوست گزارش  
بهراد منتشر

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۸- موجودی مواد و کالا**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۲,۱۷۰	۱۳۹,۲۲۶	کالای ساخته شده
۳۹۰,۸۷۱	۶۰۰,۱۶۳	مواد اولیه و بسته بندی
۵۷,۰۷۵	۱۳۱,۶۵۳	قطعات و لوازم یدکی
<b>۵۱۰,۱۱۶</b>	<b>۸۷۱,۰۴۲</b>	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹		خالص
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد دریافتنی</b>					
اشخاص وابسته	۳۲۰,۱۵۸	-	۳۲۰,۱۵۸	-	۳۲۰,۱۵۸
سایر مشتریان	۴۳۴,۰۳۷	-	۴۳۴,۰۳۷	-	۴۳۴,۰۳۷
۱۹-۱-۱	۷۵۴,۱۹۵	-	۷۵۴,۱۹۵	-	۷۵۴,۱۹۵
<b>حساب های دریافتنی</b>					
اشخاص وابسته	۲۱,۳۲۷	-	۲۱,۳۲۷	-	۲۱,۳۲۷
سایر مشتریان	۲۲۸,۱۵۵	-	۲۲۸,۱۵۵	(۳۵,۲۶۷)	۱۹۲,۸۸۸
۱۹-۱-۲	۲۴۹,۴۸۲	-	۲۴۹,۴۸۲	(۳۵,۲۶۷)	۲۱۴,۲۱۵
	۱,۰۰۳,۶۷۷	-	۱,۰۰۳,۶۷۷	(۳۵,۲۶۷)	۹۶۸,۴۱۰
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
اشخاص وابسته	۱۶۹,۰۱۵	-	۱۶۹,۰۱۵	-	۱۶۹,۰۱۵
کارکنان (وام)	۲,۱۴۵	-	۲,۱۴۵	-	۲,۱۴۵
شرکت صرافین رفاه	-	۲۳۷,۲۲۸	۲۳۷,۲۲۸	-	۲۳۷,۲۲۸
سایر	۱۳,۱۷۴	-	۱۳,۱۷۴	-	۱۳,۱۷۴
۱۹-۱-۳	۱۸۴,۳۳۴	۲۳۷,۲۲۸	۴۲۱,۵۶۲	-	۴۲۱,۵۶۲
۱۹-۱-۴	۱,۱۸۸,۰۱۱	۲۳۷,۲۲۸	۱,۴۲۵,۲۳۹	(۳۵,۲۶۷)	۱,۳۸۹,۹۷۲
	۴۴۱,۲۳۸	-	۴۴۱,۲۳۸	-	۴۴۱,۲۳۸
	۱,۳۸۹,۹۷۲	-	۱,۳۸۹,۹۷۲	(۳۵,۲۶۷)	۱,۳۵۴,۷۰۵

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
غیر تجاری		
کارکنان (وام)	۱,۲۰۵	۷۱۵

۱۹-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال ۳۲ 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. ضمناً در مواردی نیز فروش از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی صورت پذیرفته است.

پسوسمیت گزارش  
پیراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		<b>اشخاص وابسته :</b>
-	۱۵۳,۸۹۰	گروه صنعتی بارز
-	۹۱,۷۰۰	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۳۴,۰۵۱	۷۴,۵۶۸	شرکت بارز کردستان
<u>۳۴,۰۵۱</u>	<u>۳۲۰,۱۵۸</u>	
		<b>سایر مشتریان:</b>
-	۶۳,۵۱۹	شرکت بسپار صنعت کوثر
-	۵۹,۵۱۷	شرکت ویژگان بسپار شرق
-	۵۲,۸۵۶	شرکت آسا صنعت آسیا
-	۵۲,۲۵۴	شرکت لاستیک پارس
-	۳۵,۵۲۰	شرکت صنایع لاستیکی پارمیدا
-	۳۵,۰۰۰	شرکت تیزگامان افق جم
-	۳۱,۷۰۸	شرکت لاستیک خوزستان
۱۴,۹۸۱	۲۷,۹۹۶	شرکت آرسین سازه پاسارگاد
-	۲۰,۷۶۸	شرکت کویر تایر
-	۲۰,۳۳۷	شرکت کیان تایر
-	۱۵,۴۵۷	شرکت پولاسا
۶,۴۰۴	۱۹,۱۰۵	سایر
<u>۲۱,۳۸۵</u>	<u>۴۳۴,۰۳۷</u>	
<u>۵۵,۴۳۶</u>	<u>۷۵۴,۱۹۵</u>	

۱-۱-۱۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۱۸,۴۴۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

پیوست گزارش  
بهراد منتشر



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۹-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۶۱,۵۹۹	-	-	-	اشخاص وابسته:
-	۲۱,۳۲۷	-	۲۱,۳۲۷	گروه صنعتی بارز
۶۱,۵۹۹	۲۱,۳۲۷	-	۲۱,۳۲۷	لاستیک بارز کردستان
				سایر مشتریان:
۲۳,۲۸۷	۱۱۰,۶۳۶	-	۱۱۰,۶۳۶	۱۹-۱-۲-۱ شرکت پویا گستر خراسان
۱۴۷,۴۹۳	۴۰,۱۶۱	-	۴۰,۱۶۱	۱۹-۱-۲-۱ شرکت بسپار تابان
-	۲۷,۸۱۷	-	۲۷,۸۱۷	شرکت کیان تایر
-	-	(۱۷,۸۷۶)	۱۷,۸۷۶	۱۹-۱-۲-۲ یوسف خرسند رفتار
-	-	(۱۷,۳۹۱)	۱۷,۳۹۱	شرکت آراین شیمی ایرسا
۵,۲۰۳	۱۴,۲۷۴	-	۱۴,۲۷۴	سایر
۱۷۵,۹۸۳	۱۹۲,۸۸۸	(۳۵,۲۶۷)	۲۲۸,۱۵۵	
۲۳۷,۵۸۲	۲۱۴,۲۱۵	(۳۵,۲۶۷)	۲۴۹,۴۸۲	

۱۹-۱-۲-۱- فروش به شرکت های فوق از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی صورت پذیرفته است.

۱۹-۱-۲-۲- طلب شرکت از آقای یوسف خرسند رفتار بابت مرادوات صورت گرفته در سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال بوده که در سال ۱۳۹۸ یک و نیم دانگ از یک قطعه زمین به ارزش ۴۳ میلیارد ریال به نام شرکت انتقال یافته (یادداشت ۱۴ صورت های مالی) و در سرفصل سرمایه گذاری در املاک طبقه بندی گردیده است. ضمناً بابت الباقی طلب به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال اقدامات حقوقی صورت گرفته از سال ۱۳۹۶ علیرغم محکومیت و اخذ حکم جلب نامبرده و توقیف اموال، تاکنون منجر به نتیجه نگردیده لذا شرکت در سنوات قبل به میزان مانده طلب، کاهش ارزش در حسابها منظور کرده است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۹-۱-۳- حساب های دریافتی غیر تجاری - اشخاص وابسته:**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴۹,۷۱۶	۱۶۵,۷۴۳	۱۹-۱-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	شرکت شیمی بافت
۵۸۰	۵۸۰	شرکت فیرمکو
۱۸۹	۱۸۹	شرکت تکین کو
-	۴۳	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
-	۱۳	شرکت کارگزاری صبا تامین
<u>۵۲,۹۳۲</u>	<u>۱۶۹,۰۱۵</u>	

۱۹-۱-۳-۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین بعنوان بازارگردان این شرکت معرفی گردید. تا پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۱,۲۰۰ میلیون ریال جهت انجام فرآیند بازارگردانی به صندوق فوق پرداخت گردیده است. قابل ذکر است از مبالغ واریزی فوق مبلغ ۲۷۹,۲۰۰ میلیون ریال آن توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال دیگر توسط شرکت پرداخت شده است. مانده حساب نزد صندوق مذکور مربوط به تنه مطالبات پس از کسر سهام خزانه خریداری شده می باشد.

۱۹-۱-۴- مانده فوق به مبلغ ۲۳۷,۲۲۸ میلیون ریال مربوط به حساب دریافتی از صرافی رفاه (مربوط به بانک رفاه کارگران) شامل ۸۴۵,۶۷۹ دلار و ۶۰۱,۰۱۷ درهم بابت دریافت وجوه حاصل از صادرات (عمدتا بهمین و اسفند) شرکت می باشد. ضمناً از آنجائیکه می بایست ارزش مذکور در سامانه نیما رفع تعهد ارزی گردد مبلغ فوق تا زمان رفع تعهد ارزی نزد صرافی باقی می ماند. همچنین تا پایان دی سال ۱۴۰۰، صد درصد از تعهد صادراتی سررسید شده رفع تعهد ارزی گردیده است. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۷ میلیارد ریال از حساب مذکور وصول گردیده است. قابل ذکر است شرکت قصد دارد بخشی از منابع ارزی فوق را جهت خرید تجهیزات وارداتی کارخانه مصرف نماید.

پیوست گزارشی  
بهراد مشتری

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲۰	۴۹	-	۴۹	۳,۰۰۰
۱۱	۱۱	-	۱۱	۱۰,۹۹۹
۱۶	۱۶	-	۱۶	۱,۰۰۰
-	۳۷	-	۳۷	۱,۰۰۰
۴۷	۱۱۳	-	۱۱۳	
-	۴۹,۸۶۸	-	۴۹,۸۶۸	
۴۷	۴۹,۹۸۱	-	۴۹,۹۸۱	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
شرکت تولیدی گازلوله  
شرکت تکین کو  
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران  
شرکت صنایع لاستیکی سهند

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین

۲۰-۱- ارزش بازار سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۱۷۵ میلیون ریال است.

**۲۱- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۶۰,۹۲۸	۷۱۲,۸۹۶	۲۱-۱
۲۸۹	۲۰۳	۲۱-۲
۱,۲۱۲	۷۰۳	
۲۶۲,۴۲۹	۷۱۳,۸۰۲	

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۲۱-۱- از مانده فوق مبلغ ۴۳۷,۴۹۰ میلیون ریال آن مربوط به افزایش سرمایه در جریان می باشد که تا ثبت مراحل افزایش سرمایه امکان برداشت آن وجود ندارد.

۲۱-۲- حسابهای بانکی ارزی شامل ۷۰۰ یورو و صندوق ارزی شامل ۱۶۱ دلار و ۲۰۰ درهم است که بانرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

پیوست گزارش  
بهردار مُشّار

## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۷۴،۵۲۲ میلیون ریال شامل ۴۷۴،۵۲۲،۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۳.۷۶	۲۰۷,۶۳۳,۴۰۳	۴۳.۷۶	۲۰۷,۶۳۳,۴۰۳	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۲۰.۲۰	۹۵,۸۵۳,۱۴۸	۲۰.۲۰	۹۵,۸۶۱,۰۵۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۱۲.۹۰	۶۱,۲۱۵,۴۵۲	۱۲.۹۰	۶۱,۲۱۵,۴۵۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
-	۹۰,۳۰۹	-	۹۰,۳۰۹	شرکت صنایع لاستیک سهند (سهامی عام)
-	-	-	۷,۹۰۸	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
-	۷,۹۰۸	-	۷,۹۰۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
-	-	-	۲,۰۰۰	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)
۲۳.۱۴	۱۰۹,۷۲۱,۷۸۰	۲۳.۱۴	۱۰۹,۷۰۳,۹۶۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	۱۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	

#### ۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۹۵۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۳۷،۴۹۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است و همچنین مبلغ ۳۷،۹۸۸ میلیون ریال باقی مربوط به حق تقدم های استفاده نشده می باشد که در سال ۱۴۰۱ مجدداً عرضه می گردد. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

#### ۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۴۷،۴۵۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. که 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 صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۵- سهام خزانه**

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۱۱۲,۳۶۵	۳,۸۴۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۱۱۲,۳۶۵	۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۳	۱۵,۰۳۲,۴۹۷	خرید طی سال
-	-	(۳۱۲,۸۳۶)	(۱۵,۰۰۹,۷۴۱)	فروش طی سال
۱۱۲,۳۶۵	۳,۸۴۰,۰۰۰	۸۹,۴۷۲	۳,۸۶۲,۷۵۶	مانده پایان سال

۲۵-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. قابل ذکر است براساس خرید و فروش صورت گرفته مبلغ ۴۵,۹۸۵ میلیون ریال کسر سهام خزانه در حسابها شناسایی شده است.

۲۵-۲ با توجه به بخشنامه ۴۴۰/۶۰ ب / ۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کلیه ناشران ثبت شده نزد سازمان موظفند نسبت به انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی بازارگردان اقدام نمایند. در این خصوص قرارداد تامین مالی شماره ۹۹/۵۶۳۷ با مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین و به عنوان بازارگردان منعقد گردیده است.

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۳,۹۶۴	۵۴,۲۰۲	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۴۵۱)	(۲,۱۴۴)	پرداخت شده طی سال
۲۱,۶۸۹	۳۲,۸۸۳	ذخیره تامین شده
۵۴,۲۰۲	۸۴,۹۴۱	مانده در پایان سال

پیوست گزارش  
بهراد منتشر

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختی</b>		
۲۷۲,۹۰۷	۳۹۶,۱۸۶	اشخاص وابسته - شرکت نفت ایرانول - خرید روغن
۲,۳۸۹	۷۹,۲۰۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - شرکت قطران ذغال سنگ
<b>۲۷۵,۲۹۶</b>	<b>۴۷۵,۳۹۵</b>	
<b>حساب های پرداختی</b>		
۷,۹۸۴	-	اشخاص وابسته - شرکت کرین ایران
-	۹۴,۷۲۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - شرکت فرساد شیمی فر تاق
<b>۷,۹۸۴</b>	<b>۹۴,۷۲۱</b>	
<b>۲۸۳,۲۸۰</b>	<b>۵۷۰,۱۱۶</b>	
<b>سایر پرداختی ها</b>		
<b>اسناد پرداختی</b>		
۳,۲۳۷	۴۴,۲۳۶	سایر اشخاص - اداره امور مالیاتی ساوه (ارزش افزوده)
<b>۳,۲۳۷</b>	<b>۴۴,۲۳۶</b>	
<b>حساب های پرداختی</b>		
۱۴۶,۲۴۴	۲۳۷,۲۰۳	۲۷-۱ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲۷	۱۲۷	اشخاص وابسته - شرکت صنایع لاستیک سهند
۵۷,۷۸۵	۹۹,۰۳۹	۲۷-۲ هزینه های پرداختی
۵۳,۴۵۷	۵۳,۴۵۷	۱۱-۱ سازمان تعزیرات حکومتی
۱۳,۲۶۲	۴۵,۶۳۴	سپرده حسن انجام کار
۱۲,۱۶۳	-	۲۷-۳ مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۰۰۴	۲۱,۰۵۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۴,۸۵۴	۶,۴۸۸	حق بیمه های پرداختی - حقوق
۲۳,۲۷۶	۲۸,۰۲۹	سایر
<b>۳۲۱,۱۷۲</b>	<b>۴۹۱,۰۲۷</b>	
<b>۳۲۴,۴۰۹</b>	<b>۵۳۵,۲۶۳</b>	
<b>۶۰۷,۶۸۹</b>	<b>۱,۱۰۵,۳۷۹</b>	

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۷-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲,۵۱۳	۱۴۶,۲۴۴	مانده اول سال
۱۴۷,۹۶۶	۱۴۸,۴۸۱	۲۷-۱-۱ بدهی ایجاد شده طی سال
(۴,۲۳۵)	(۵۷,۵۲۲)	۲۷-۱-۲ پرداختی طی سال
۱۴۶,۲۴۴	۲۳۷,۲۰۳	

۲۷-۱-۱- بدهی ایجاد شده طی دوره بابت حقوق و مزایا مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره و همچنین پرداختی های صورت گرفته به بازارگردان از طرف شرکت می باشد.

۲۷-۱-۲- پرداختی طی دوره مربوط به پرداخت قسمتی از حقوق و مزایای مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره و بدهی شرکت می باشد.

۲۷-۲- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۵۰۳	۴۸,۶۳۱	شرکت گاز استان مرکزی
۳۱,۱۷۶	۳۱,۵۸۲	پیمانکاری علیپور (حمل و نقل)
-	۳,۷۶۲	بیمه دانا
۶,۴۰۳	۷۸۱	شرکت شهرک صنعتی کاوه (آب مصرفی کارخانه)
۱۶,۷۰۳	۱۴,۲۸۳	سایر
۵۷,۷۸۵	۹۹,۰۳۹	

۲۷-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۸- مالیات پرداختنی**

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۳,۵۰۱	۱۵۹,۷۳۴	مانده در ابتدای سال
۱۱۳,۶۷۱	۲۸۲,۴۸۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۸۷,۴۳۸)	(۱۱۸,۸۹۶)	پرداختی طی سال
<u>۱۵۹,۷۳۴</u>	<u>۳۲۳,۳۲۳</u>	





**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۸۴,۷۷۲	۱,۶۸۸,۰۸۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۹۶,۱۹۳	۴۲۲,۰۲۱	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف:
(۱۲,۱۵۰)	(۴۷,۸۱۱)	معافیت فروش کالا در بورس
(۱۸,۲۵۰)	(۲۳,۵۰۰)	معافیت فروش صادراتی
(۲,۲۷۲)	(۲,۳۴۹)	سود سپرده بانکی و تسعیر ارز
-	(۱۷,۴۱۸)	معافیت ۵ واحدی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ برای واحدهای تولیدی در سال ۱۴۰۰
(۸,۱۷۶)	(۱۷,۴۱۸)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.و ۵ واحد درصد نرخ مالیات
(۱۶,۳۵۲)	(۳۴,۸۳۶)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.بابت شرکت های بورسی ۱۰ واحد درصد
(۱۶,۳۵۲)	-	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.بابت سهام شناور ۱۰ واحد درصد
(۸,۱۷۶)	-	معافیت بند ق تبصره ۶ بودجه ۱۴۰۰ معادل ۵ واحد درصد
(۷۹۴)	(۱,۷۰۴)	سهم اتاق بازرگانی
		اثر هزینه های غیر قابل برای مقاصد مالیاتی:
-	۵,۵۰۰	هزینه های غیر قابل قبول
۱۱۳,۶۷۱	۲۸۲,۴۸۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶,۷ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۴,۵ درصد)

**۲۹- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۰۳۵	۲,۷۸۱	سال های قبل از ۱۳۹۷
۱,۵۸۶	۱,۴۷۵	سال ۱۳۹۷
۲۸,۷۵۳	۲۶,۰۲۴	سال ۱۳۹۸
-	۳۰,۱۲۸	سال ۱۳۹۹
۳۳,۳۷۴	۶۰,۴۰۸	

۱-۲۹- سود هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۳۰۰ ریال و سال قبل مبلغ ۷۱۰ ریال است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۶۵۷,۰۴۸	بانک ملت
۱۴,۵۵۴	-	بانک پاسارگاد
۱۴,۵۵۴	۶۵۷,۰۴۸	
(۲۷۷)	(۵۶,۵۴۳)	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۴,۲۷۷)	-	سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۱۶)
-	۶۰۰,۵۰۵	حصه جاری

۱-۳۰- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
۶۰۰,۵۰۵	نرخ ۱۸ درصد

۲-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
۶۰۰,۵۰۵	۱۴۰۱

۳-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
۶۰۰,۵۰۵	سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی

۴-۳۰- تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد شعبه مرکزی در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ تسویه شده است.

۵-۳۰- در مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات سرمایه در گردش از بانک ملت شعبه چهارراه جهان کودک با نرخ ۱۸ درصد و بازپرداخت یکساله اخذ شده است.

پیوست گزارش  
بهراد منتشر

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳۰-۶. 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	
۴۰,۳۸۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۹,۱۱۱	سود و کارمزد جرائم
(۵۲,۸۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۴۹۴	سپرده سرمایه گذاری
-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۷۵۷	سود و کارمزد جرائم
(۲۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۰۰,۵۰۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

**۳۱- پیش دریافت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۶۳,۶۹۸
-	۲۱,۹۰۹
-	۱۵,۶۴۸
-	۷,۳۷۵
۶۵,۳۰۳	۵,۱۲۰
۶۵,۳۰۳	۱۱۳,۷۵۰

**پیش دریافت از مشتریان:**

شرکت امینلر
شرکت مجتمع زرهی بنی هاشم
شرکت رایکان
شرکت پارسیان کارا صنعت
سایر

پیوست گزارش  
بهراد منشار

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۲- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۷۱,۱۰۱	۱,۴۰۵,۵۹۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۱۳,۶۷۱	۲۸۲,۴۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۱۱۱	۷۵۸	هزینه های مالی
(۵,۹۷۰)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۸۸)	(۹,۳۹۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
۱۰,۲۳۸	۳۰,۷۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۰۷۳	۶۶,۲۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱۴)	۶,۲۲۲	زیان (سود) ناشی از تسعیر ارز
۱۳۹,۱۲۱	۳۷۷,۰۴۷	
(۲۱,۰۷۰)	(۸۳۳,۱۹۸)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
(۲۳۳,۳۵۷)	(۳۶۰,۹۲۶)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۹,۲۷۵)	(۱۶۹,۳۶۱)	افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۴۱,۱۶۲	۳۵۸,۵۷۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶۲,۰۵۰	۴۸,۴۴۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۰۰۰)	۱۲,۴۹۴	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۸۹۷,۷۳۲	۸۳۸,۶۷۴	نقد حاصل از عملیات

**۳۳- معاملات غیر نقدی**

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۰,۰۸۲	۱۳۹,۱۱۸	تامین وجوه مربوط جهت بازارگردانی سهام شرکت توسط سهامدار عمده
۱۱	-	افزایش سرمایه شرکت تکین کو از محل مطالبات سود سهام
۱۴۰,۰۹۳	۱۳۹,۱۱۸	

پیوست گزارشن  
بهراد منتشر

## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۴-۱- 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 میدهد.

##### ۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۲۰,۳۰۲	۲,۲۸۸,۳۰۶
(۲۶۲,۴۲۹)	(۷۱۳,۸۰۲)
۶۵۷,۸۷۳	۱,۵۷۴,۵۰۴
۱,۰۹۸,۳۴۹	۲,۳۱۲,۵۳۲
۶۰	۶۸

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۴-۲- 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.

##### ۳۴-۳- ریسک بازار

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

##### ۳۴-۳-۱- ریسک قیمت نهاده های تولیدی:

با توجه به این موضوع که ۸۵ الی ۹۰ درصد بهای تمام شده محصولات تولیدی این شرکت را انواع روغن (مواد اولیه) تشکیل میدهند لذا تغییر قیمت مواد اولیه در اثر تغییر قیمت فرآورده های نفتی، تغییر بهای نفت جهانی و تغییرات نرخ ارز، نوسانات شدیدی به قیمت تمام شده تولیدات این شرکت وارد می سازد، فلذا به جهت کاهش ریسک نوسانات نرخ خرید مواد اولیه، همواره متناسب با پیش فروش محصولات، قراردادهای خرید مواد اولیه منعقد می گردد. نکته با اهمیت در این موضوع، عرضه نرخ مواد اولیه شرکت از طریق بورس کالا می باشد که باعث یکنواخت شدن قیمت در بین فروشندگان مواد اولیه گردیده است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

### **یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

#### **۲-۳-۳۴-ریسک عوامل بین-الملل و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی:**

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

#### **۳-۳-۳۴-ریسک تجاری:**

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

#### **۴-۳-۳۴-ریسک پایین بودن تکنولوژی تولید:**

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

#### **۵-۳-۳۴-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 های در محیط زیست وجود نداشته است و شرکت هیچگاه در لیست صنایع آلاینده قرار نگرفته است. بدیهی است شرکت همواره به تداوم پیگیری پروژه ها و برنامه ای بهبود محیط زیست اهتمام ورزیده و شاخهای زیست محیطی خود را مرتباً بهبود می دهد.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۶-۳-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری:

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

#### ۷-۳-۳۴- ریسک تولید و فروش محصولات:

با شیوع ویروس کووید ۱۹ در اواخر سال ۱۳۹۸ و اجرای طرح فاصله گذاری اجتماعی، در ابتدای سال پیش بینی گردید که در صورت تداوم طرح ذکر شده تولید تایلر و قطعات لاستیکی با کاهش روبرو شود و این موضوع موجب کاهش مصرف دوده و کاهش فروش شرکت گردد، اما در دوره سال ۱۴۰۰ و کاهش شیوع بیماری خوشبختانه شرکت همانطور که قبلاً اشاره نموده بود فروش پیش بینی شده خود را محقق نمود. ضمناً پیش بینی می گردد در صورتیکه همزمان با موج ششم یا هفتم این بیماری از سوی کمیته محترم مبارزه با کرونا طرح های سخت گیرانه ای اعمال شود، مجدداً موجب کاهش تولید و به تبع آن کاهش فروش گردد.

#### ۴-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرایط نقدینگی و کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شرایط تجاری و حفظ سهم بازار، شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. متقابلاً مذاکره با فروشندگان مواد اولیه و دریافت اعتبار متناسب با شرایط فروش به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. ضمناً از آنجائیکه اغلب فروش های شرکت به صورت اعتباری بوده با شیوع ویروس کووید ۱۹ کاهش ظرفیت تولید مصرف کنندگان دوده و به تبع آن کاهش فروش آنها پیش بینی می گردد و همچنین افزایش قیمت نفت و افزایش نرخ خوراک مصرفی موجب افزایش نرخ دوده گردیده که با توجه به محدودیت شرکت های تایلر 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 تایلر گذار باشد. (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۹۴,۷۲۱	۴۷۵,۳۹۵	-	-	۵۷۰,۱۱۶
سایر پرداختنی ها	۳۴,۰۷۲	۱۴۳,۳۶۵	۲۳۷,۲۰۳	۱۲۰,۶۲۳	۵۳۵,۲۶۳
مالیات پرداختنی	-	-	-	۳۲۳,۳۲۳	۳۲۳,۳۲۳
سود سهام پرداختنی	۶۰,۴۰۸	-	-	-	۶۰,۴۰۸
تسهیلات	-	۱۵۰,۱۲۶	۴۵۰,۳۷۹	-	۶۰۰,۵۰۵
	۱۸۹,۲۰۱	۷۶۸,۸۸۶	۶۸۷,۵۸۲	۴۴۳,۹۴۶	۲,۰۸۹,۶۱۵

پیوست گزارش  
بهراد منشار



**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۵- وضعیت ارزی**

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۲۰	۱۶۱	۷۰۰	۲۰۰
۱۸-۱-۴	۸۴۵,۶۷۹	-	۶۰۱,۰۱۷
	۸۴۵,۸۴۰	۷۰۰	۶۰۱,۲۱۷
	۲۰۰,۲۸۴	۲۰۳	۳۶,۸۲۵
	۳۲۱	۷۰۰	۱,۲۴۴,۷۲۳
	۷۷	۱۹۸	۷۹,۰۷۵

موجودی نقد  
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
خالص دارایی های پولی و ارزی  
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی (میلیون ریال)  
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۵-۱. ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	درهم
۱,۱۷۴,۷۶۲	۳,۹۵۹,۰۵۸

فروش و ارائه خدمات

۳۵-۲. تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: درهم			نوع ارز: دلار		
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۳,۲۷۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۰۰۰	-	۳,۳۵۷,۸۴۱	۳,۳۵۷,۸۴۱
صادرات					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	-	-	۳۹۸,۹۵۶	۳۲۹,۰۸۴	۷۲۸,۰۴۰
صادرات					

شرکت در سال ۱۴۰۰ فاقد مصارف ارزی بوده و همچنین تا پایان دی ماه سال ۱۴۰۰ تعهدات ارزی به صورت ۱۰۰ درصد ایفا گردیده است. قابل ذکر است موجودی ۶۰۱,۰۱۷ درهم مربوط به ارز مازاد بر کوتاژ صادراتی می باشد که نزد صرافی نگهداری می گردد که می بایست صرف واردات تجهیزات شود و یا از طریق برگزاری مزایده به فروش رسانده شود.

پیوست گزارش  
بهراد مشایر

**شرکت دوده صنعتی بارز (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۶- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۶-۱. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و بسته بندی	تضامین اعطایی	پرداخت بازارگردانی به نیابت
شرکت نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۳۹,۱۱۸
شرکت اصلی	کرین ایران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۷۴	-	۹۱۹,۸۶۷	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶۸۵,۶۷۷	-	-
	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	سهامدار مشترک	-	-	۱,۲۱۳,۴۱۳	-	-
شرکتهای تحت نفوذ مشترک	ایران یاسا و رابر (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	-	۶۹۸,۱۶۳	-	-
	نفت ایرانول (سهامی عام)	سهامدار مشترک و تامین کننده بالای ۳۰ درصد	-	۲,۵۲۱,۴۴۸	-	-	-
	کارگزاری صبا تامین (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	۵,۲۶۲	-	-	-
	پتروشیمی جم (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	۱۹۱,۰۸۹	-	-	-
	پالایشگاه نفت آبادان (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	۱۵۰,۱۹۲	-	-	-
	کارگزاری باهنر (سهامی خاص)	سهامدار مشترک	-	۱۰۴	-	-	-
	پتروشیمی اراک (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-	۴۰۳,۵۵۴	-	-	-
جمع				۳,۲۷۱,۷۲۳	۲,۵۹۷,۲۵۳	۹۱۹,۸۶۷	۱۳۹,۱۱۸

۳۶-۱-۱. نرخ فروش به گروه صنعتی بارز و بارز کردستان براساس نرخ بازار و همانند سایر مشتریان تاجر ساز می باشد.

۳۶-۱-۲. مبلغ ۲,۵۹۷ میلیارد ریال فروش کالا و خدمات شامل مبلغ ۳۹/۲ میلیارد ریال بهای بسته بندی محصول فروخته شده می باشد.

۳۶-۱-۳. شرکت کرین ایران بابت وام دریافتی این شرکت از بانک ملت به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال مبلغ ۶۱ میلیارد ریال شرکت را تضمین نموده است و در قبال آن یک فقره چک به مبلغ ۹۱۹ میلیارد ریال معادل ۱۴۰ درصد اصل و بهره کل وام یک فقره چک تضمین دریافت نموده است

پیوست گزارش  
بهراد مشار

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)  
 تاداشت های ترفیعی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۶- ماده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹		سود سهام	سایر	پروانه ها	پروانه های تجاری	پیش	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکت اصلی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کرین ایران (سهامی عام)	شرکت اصلی
شرکت نهایی	-	۲۳۷,۲۱۲	-	-	۱۰	۲۳۷,۲۰۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	شرکت نهایی
شرکت های تحت کنترل	-	-	۱۵۳,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز (سهامی عام)	شرکت های تحت کنترل
	-	-	۲,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۷	-	شیمی بافت (سهامی خاص)	
	-	-	-	۲۳۰	۱۰۳	۱۲۷	-	-	-	-	-	صنایع لاستیک سهند (سهامی عام)	
	-	-	۹۵,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۸۹۵	لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص)	
	-	-	۱۸۹	-	-	-	-	-	-	۱۸۹	-	تکن کو (سهامی عام)	
	-	-	۵۷۹	-	۱	-	-	-	-	۵۷۹	-	فرینکو (سهامی عام)	مشترک
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳	۹۱,۷۰۰	ایران پاسا و رابر (سهامی عام)	
	۱۷,۱۹۰	-	۹۱,۷۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خیم (سهامی عام)	
	-	-	۳۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول (سهامی عام)	
	-	۹,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول (سهامی عام)	
	۲۷۲,۹۰۷	-	۳۹۶,۱۸۶	-	-	-	۳۹۶,۱۸۶	-	-	-	-	مستوف سرباه گذاری انحصاری بازارگردان سناگستر نفت و گاز تامین	
	-	۴۹,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۷۴۳	-	پتروشیمی اراک (سهامی عام)	شرکت های تحت نفوذ مشترک
	-	۲۴,۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۳۲	-	پتروشیمی اراک (سهامی عام)	
	-	۱,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۹۳	-	پالایشگاه نفت آبادان (سهامی عام)	
	-	۱۱۱	-	-	-	-	-	-	۸	-	-	کارگزاری باهنر (سهامی خاص)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۵	۱۳	-	کارگزاری صبا تامین (سهامی عام)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری صبا تامین (سهامی عام)	
۴۴۴,۵۵۵	۱۹۳,۵۴۷	۶۳۳,۶۲۸	۵۹۲,۰۱۳	۱۱۴	۲۳۷,۳۲۹	۳۹۶,۱۸۶	۸۱,۵۱۴	۱۶۹,۰۱۵	۳۴۱,۴۸۵	جمع کل			

پیتوست گزارش  
 بهراد مشاشر

**شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۴۸۵,۴۴۹	خرید ماشین آلات و تجهیزات طرح نوسازی و جایگزینی راکتور
-	۳۷۷,۱۰۵	مهندسی، نصب، ساخت، تامین کالا و راه اندازی (EPC)
-	۷۹,۴۹۴	سایر قراردادهای طرح نوسازی و جایگزینی راکتور
-	۹۴۲,۰۴۸	

مبالغ فوق بابت مانده قراردادهای خرید تجهیزات، ماشین آلات و EPC و سایر امور مربوط به پروژه می باشد که تاکنون منعقد شده است و شامل قرارداد های ارزی جمعا به میزان ۳,۷۳۶,۴۷۰ یورو و ریالی جمعا به مبلغ ۳۱۹,۹۱۹ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵۲,۰۸۲	۱۵۲,۰۸۲	تضمین وام شرکت کربن ایران
۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت توسعه صنعت شیمیایی
۱۶۳,۷۸۲	۱۶۳,۷۸۲	

۳۷-۲-۱- تضامین فوق برای سال ۱۳۹۴ به قبل بوده است و در قبال آن سفته اخذ شده است.

۳۷-۳- سایر بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۷-۳-۱- شرکت در سال ۹۵ اقدام به انعقاد قرارداد فروش دوده با شرکت چوشکون کائوچوک (ترکیه) به مقدار ۲۵۰ تن ماهیانه با نرخ ۵۱ سنت به مدت ۶ ماه (۱۵۰۰تن) تا مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ کرده است که بدلیل عدم انجام تعهدات قراردادی از طرف شرکت فوق، ارسال محموله های دوده متوقف گردید. طبق مفاد قرارداد شرکت مذکور می بایست ابتدای هر ماه بهای دوده تحویلی آن ماه را نقدا به حساب شرکت واریز سپس نسبت به حمل آن اقدام نماید که در ماه دوم این امر صورت نپذیرفت لذا از نظر این شرکت ارسال منتفی بوده و درخواست انجام تعهدات فوق کم لم یکسن می باشد. با توجه به شکایت شرکت مذکور به اتاق بازرگانی و ارائه مستندات توسط شرکت، 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.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

## شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲- 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. لیکن به نظر هیات مدیره شرکت ، مبلغ آن با اهمیت و قابل توجه نمی باشد.

۳-۳-۳- بیمه تامین اجتماعی و مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. احتمال می رود شرکت از بابت سال های بعد بدهی داشته باشد. باتوجه به سوابق شرکت میزان ذخیره برای آنها کم اهمیت خواهد بود.

### **۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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

### **۳۹- سود سهام پیشنهادی**

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود با توجه به پروژه در جریان مبلغ ۲۸۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۹۴ ریال برای هر سهم) است

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد