

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست و مصوبه هیات مدیره
۱	صورت سود و زیان
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریان های نقدی
۵ تا ۴۷	یادداشت های توضیحی



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسوولیت "سایر اطلاعات" با هیات‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسوولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- صورتجلسه هیات‌مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۷ در مورد تعیین حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده، در نتیجه مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. به استثنای دریافت وجه از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی که به صورت قرض‌الحسنه بوده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه و افشای اطلاعات در موارد زیر با تاخیر انجام شده است:

الف - ثبت صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۲/۳۱ مجمع عمومی عادی سالانه در مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مدت ده روز و افشای آن در سامانه کدال ظرف یک هفته

ب - انتشار اطلاعات و صورت‌های مالی حسابرسی نشده سه ماهه اول سال

پ - اعلام تغییر اعضای هیات‌مدیره شرکت

۱۰- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده که این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

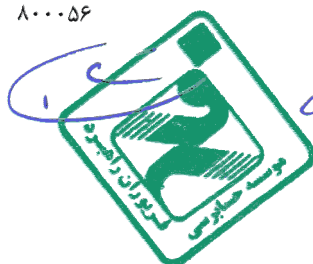
۶ اردیبهشت ۱۴۰۰

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



Date : No.: شماره: تاریخ:

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

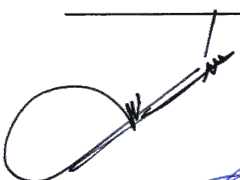
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

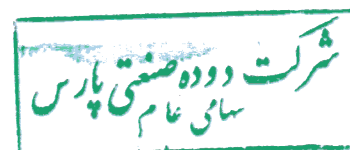
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۱	• صورت سود و زیان
۲	• صورت وضعیت مالی
۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	• صورت جریان های نقدی
۵-۴۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	حجت اله برامکی یزدی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	مجید محمدی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	علی کدخدای شهریاری	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	هادی وکیلی	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	امیر انباردار	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۴۱,۴۱۷	۳,۴۰۹,۰۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۱۰,۷۳۶)	(۲,۴۸۴,۴۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۰,۶۸۱	۹۲۴,۵۷۴		سود ناخالص
(۶۷,۹۴۶)	(۱۱۷,۲۲۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶,۰۶۱	۵۳,۲۲۸	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۷۰۹)	(۲۲,۶۷۵)	۹	سایر هزینه ها
۴۶۸,۰۸۷	۸۳۷,۸۹۸		سود عملیاتی
(۱۶,۵۳۱)	(۹,۱۱۱)	۱۰	هزینه های مالی
(۳۴۷)	(۴۴,۰۱۵)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۱,۲۰۹	۷۸۴,۷۷۲		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰۱,۰۰۸۹)	(۱۱۳,۶۷۱)	۲۸	سال جاری
۳۵۰,۱۲۰	۶۷۱,۱۰۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۷۵۸	۱,۵۲۴		عملیاتی - ریال
(۲۰)	(۱۱۰)		غیر عملیاتی - ریال
۷۳۸	۱,۴۱۴		سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش

تصاویر امضاهای مدیران و هیئت مدیره

شرکت دوده صنعتی پارس
سهامی عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۶۰۱,۷۳۴	۴۹۱,۰۹۰	۴۲۲,۵۰۰
۱۴ سرمایه گذاری در املاک	۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵	-
۱۵ دارایی های نامشهود	۱,۹۳۶	۲,۰۵۲	۲,۷۲۱
۱۹ دریافتنی های بلند مدت	۷۱۵	۱,۴۰۶	۱۱۷
۱۶ سایر دارایی ها	۱۴,۴۹۴	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۶۶۲,۰۰۴	۵۳۷,۶۷۳	۴۲۵,۳۳۸
دارایی های جاری			
۱۷ پیش پرداخت ها	۱۴۲,۸۱۷	۸۳,۵۴۲	۹۳,۳۸۸
۱۸ موجودی مواد و کالا	۵۱۰,۱۱۶	۲۷۶,۷۵۹	۲۵۳,۷۴۱
۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۴۱,۳۳۸	۴۱۹,۴۸۸	۱۸۹,۵۵۰
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۷	۱۶	۲۶۷
۲۱ موجودی نقد	۲۶۲,۴۲۹	۶۲,۶۲۷	۲۵,۸۶۵
۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۶۲۹	-
جمع دارایی های جاری	۱,۳۵۶,۶۴۷	۸۴۲,۴۳۲	۵۶۲,۸۱۱
جمع دارایی ها	۲,۰۱۸,۶۵۱	۱,۳۸۰,۷۳۴	۹۸۸,۱۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۴۷۴,۵۲۲	۴۷۴,۵۲۲	۴۷۴,۵۲۲
۲۴ اندوخته قانونی	۴۷,۴۵۲	۲۸,۵۶۰	۱۱۰,۵۴
سود انباشته	۶۸۸,۷۴۰	۳۷۳,۴۴۲	۶۴,۵۵۵
۲۵ سهام خزانه	(۱۱۲,۳۶۵)	-	-
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۹۸,۳۴۹	۸۷۶,۵۲۴	۵۵۰,۱۳۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۵۴,۲۰۲	۴۳,۹۶۴	۳۷,۷۹۷
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۲۰۲	۴۳,۹۶۴	۳۰,۷۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۸,۴۰۴	۸۷,۹۲۸	۶۸,۵۱۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۰۷,۶۸۹	۲۷۶,۱۶۲	۲۲۱,۸۰۹
۲۸ مالیات پرداختنی	۱۵۹,۷۳۴	۱۳۳,۵۰۱	۶۹,۹۷۶
۲۹ سود سهام پرداختنی	۳۳,۳۷۴	۶,۹۴۵	۵,۲۲۲
۳۰ تسهیلات مالی	-	۴۰,۳۸۵	۴۸,۱۶۱
۳۱ پیش دریافت ها	۶۵,۳۰۳	۳,۲۵۳	۲۴,۳۴۰
جمع بدهی های جاری	۸۶۶,۱۰۰	۴۶۰,۲۴۶	۳۶۹,۵۰۸
جمع بدهی ها	۱,۹۵۴,۵۰۴	۱,۳۴۸,۱۷۲	۹۵۷,۶۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۰۱۸,۶۵۱	۱,۳۸۰,۷۳۴	۹۸۸,۱۴۹

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۸,۰۰۷	-	۸۲,۴۳۱	۱۱,۰۵۴	۴۷۴,۵۲۲
(۱۷,۸۷۶)	-	(۱۷,۸۷۶)	-	-
۵۵۰,۱۳۱	-	۶۴,۵۵۵	۱۱,۰۵۴	۴۷۴,۵۲۲
۳۵۰,۱۲۰	-	۳۵۰,۱۲۰	-	-
(۲۳,۷۲۷)	-	(۲۳,۷۲۷)	-	-
-	-	(۱۷,۵۰۶)	۱۷,۵۰۶	-
۸۷۶,۵۲۴	-	۳۷۳,۴۴۲	۲۸,۵۶۰	۴۷۴,۵۲۲
۶۷۱,۱۰۱	-	۶۷۱,۱۰۱	-	-
(۳۳۶,۹۱۱)	-	(۳۳۶,۹۱۱)	-	-
(۱۱۲,۳۶۵)	(۱۱۲,۳۶۵)	-	-	-
-	-	(۱۸,۸۹۲)	۱۸,۸۹۲	-
۱,۰۹۸,۳۴۹	(۱۱۲,۳۶۵)	۶۸۸,۷۴۰	۴۷,۴۵۲	۴۷۴,۵۲۲

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

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

موسسه حسابرسی فریودان راجبرد
گزارش

انبار

شرکت دوده صنعتی پارس
سامی عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۹۷,۶۱۱	۸۹۸,۲۶۳	نقد حاصل از عملیات
(۳۷,۵۶۴)	(۸۷,۴۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۰,۰۴۷	۸۱۰,۸۲۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱,۳۳۸	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۲,۱۲۰)	(۱۲۳,۶۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۶,۵۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود
(۳۹۲)	(۵۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۴,۵۱۹	-	دریافت های ناشی از بازپرداخت تسهیلات اعطایی به دیگران
۱,۷۶۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۶)	(۲۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۶	-	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۲۶۲	۸۸۸	دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی
(۴۴,۴۷۸)	(۱۱۶,۶۶۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۵,۵۶۹	۶۹۴,۱۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	(۲۲,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از سهامدار عمده
(۴۵,۵۷۳)	(۵۲,۸۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۵۳۱)	(۹,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶,۸۲۹)	(۳۱۰,۴۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۸,۹۳۳)	(۴۹۴,۴۷۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶,۶۳۶	۱۹۹,۶۸۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۵,۸۶۵	۶۲,۶۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۶	۱۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۲,۶۲۷	۲۶۲,۴۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۸,۳۰۰	۱۴۰,۰۹۳	معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابرسی فیوردان راجهرده
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس
سای عام

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۶۳ تاسیس گردیده و با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۰۷۵۹۵ و شماره اقتصادی ۴۱۱۳۱۴۶۵۳۴۹۹ تحت شماره ۵۵۶۴۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال بوده است که طی سال های ۱۳۶۵ لغایت ۱۳۹۷ طی ۹ مرحله به مبلغ ۴۷۴ میلیارد ریال افزایش یافته است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۶/۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت کرین ایران است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان آفریقا - خیابان سپیدار - شماره ۱۲ و کارخانه آن در ساوه شهر صنعتی کاوه - بلسوار آزادی خیابان سیزدهم واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از: تاسیس کارخانه دوده صنعتی، بهره برداری و فروش محصولات کارخانه در داخل و خارج از کشور و شرکت در هرگونه فعالیت تولیدی، بازرگانی که به نحوی با موضوع فعالیت شرکت در ارتباط باشد و همچنین مشارکت در سایر شرکتها. ضمناً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۰ انجام امور مربوط به واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز در چهارچوب مقررات و قوانین جاری کشور، در بند ۴ موضوع شرکت، در اساسنامه اضافه گردیده است. و به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۲/۴۵۸ مورخ ۱۳۷۴/۰۱/۳۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده است بهره برداری از فاز ۱ کارخانه با ظرفیت ۱۵،۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۰۱ آغاز شده است و فاز ۲ کارخانه نیز با ظرفیت ۱۵،۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۳ به بهره برداری رسید است. در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۰۳ پروانه بهره برداری جدیدی به شماره ۱۰۲/۱۹۳۷۰ از اداره صنایع استان مرکزی با ظرفیت ۳۰،۰۰۰ تن در سال اخذ گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و قراردادی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۰	۱۰	کارکنان رسمی
۱۸۰	۱۷۶	کارکنان قراردادی
۱۹۰	۱۸۶	



شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است
- ۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد :
- اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجرا است ، اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد
- ۲-۲- استاندارد های حسابداری شماره ۴۲ و ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸، ۲۰، ۱۸ که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا هستند برای شرکت موضوعیت ندارد لذا به کارگیری استانداردهای یادشده تاثیری بر صورت های مالی سال آتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

الف- زمین شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۴)

۳-۲- درآمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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	بازار آزاد ۲۸۲،۸۲۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
سایر حساب های دریافتی	درهم	بازار آزاد ۶۹،۳۴۰ ریال	نرخ ارز در دسترس

- ۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۷ و با استفاده از هیات کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال می باشد.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی، در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

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

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

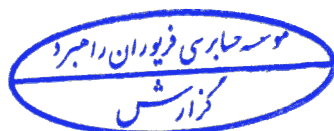
سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- 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



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توأم است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- 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 درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام
شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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 باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۴- تجدید ارزیابی زمین

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



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۷۳۴,۹۵۳	۷,۸۷۸,۵۹۱	۱,۲۰۸,۶۴۱	۹,۴۵۱,۷۷۲	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۶۷۷,۱۷۳	۶,۹۸۵,۳۲۵	۹۶۰,۸۳۱	۷,۷۵۷,۹۷۵	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۵۵۶,۹۵۹	۵,۴۷۳,۹۸۴	۸۰۳,۲۷۶	۵,۹۴۹,۰۵۶	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۵۰۰,۴۵۹	۴,۸۰۰,۱۰۰	۱۶۴,۷۶۸	۱,۷۹۸,۹۰۰	دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
۱۰۰,۵۴۳	۱,۱۶۲,۴۲۵	-	-	دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
۷۱,۳۳۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
۲,۶۴۱,۴۱۷	۲۷,۰۰۰,۴۲۵	۳,۱۳۷,۵۱۶	۲۴,۹۵۷,۷۰۳	
-	-	۱۰۶,۶۴۷	۷۳۷,۹۲۰	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
-	-	۱۱۷,۲۱۰	۸۰۱,۰۰۰	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
-	-	۴۷,۶۸۷	۲۸۹,۰۴۰	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
-	-	۲۷۱,۵۴۴	۱,۸۲۷,۹۶۰	
۲,۶۴۱,۴۱۷	۲۷,۰۰۰,۴۲۵	۳,۴۰۹,۰۶۰	۲۶,۷۸۵,۶۶۳	

فروش خالص:

داخلی:

صادراتی:

فروش خالص

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۴۲	۱,۱۲۱,۸۸۹	۲۸	۹۵۴,۰۸۵	اشخاص وابسته
۵۸	۱,۵۱۹,۵۲۸	۷۲	۲,۴۵۴,۹۷۵	سایر مشتریان
	۲,۶۴۱,۴۱۷		۳,۴۰۹,۰۶۰	



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به	ناخالص به				
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی				
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳	۲۸	۳۷۲,۰۶۰	(۹۴۳,۲۲۸)	۱,۳۱۵,۲۸۸	دوده صنعتی - گرید ۵۵۰
۲۲	۲۹	۳۱۳,۲۸۰	(۷۶۴,۷۶۱)	۱,۰۷۸,۰۴۱	دوده صنعتی - گرید ۶۶۰
۱۹	۲۵	۲۱۰,۸۲۶	(۶۴۰,۱۳۷)	۸۵۰,۹۶۳	دوده صنعتی - گرید ۳۳۰
۱۶	۱۷	۲۸,۴۰۸	(۱۳۶,۳۶۰)	۱۶۴,۷۶۸	دوده صنعتی - گرید ۳۳۹
۲	-	-	-	-	دوده صنعتی - گرید ۳۷۵
۲۲	-	-	-	-	دوده صنعتی - گرید ۳۲۶
۲۰	۲۷	۹۲۴,۵۷۴	(۲,۴۸۴,۴۸۶)	۳,۴۰۹,۰۶۰	

موسسه حسابرسی فیوردان راجبرد
 گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۱,۴۰۷	۲,۰۲۴,۹۰۳	مواد مستقیم
۶۹,۵۶۵	۸۷,۳۰۹	دستمزد مستقیم ۶-۱
۲۳۲,۹۹۴	۲۷۰,۴۲۱	سربار تولید ۶-۱
۲,۱۴۳,۹۶۶	۲,۳۸۲,۶۳۳	
(۲۰,۷۰۹)	(۲۲,۶۷۵)	هزینه های جذب نشده ۹
۲,۱۲۳,۲۵۷	۲,۳۵۹,۹۵۸	جمع هزینه های ساخت
۱۷۴,۱۷۷	۱۸۶,۶۹۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال ۱۹
۲,۲۹۷,۴۳۴	۲,۵۴۶,۶۵۶	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۸۶,۶۹۸)	(۶۲,۱۷۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال ۱۹
۲,۱۱۰,۷۳۶	۲,۴۸۴,۴۸۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل می گردد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۳۵۴	۵۱,۴۵۷	۱۰۲,۰۵۷	۶۳,۰۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۸۴۰	۱۰,۸۹۵	۱۶,۳۳۱	۱۳,۵۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۹۷۸	۵,۷۰۸	۹,۸۱۶	۷,۵۴۴	مزایای پایان خدمت
۲,۰۷۱	۱,۵۰۵	۴,۰۲۶	۳,۱۲۹	بن کالای اساسی
۲۱,۲۷۶	-	۳۴,۸۸۹	-	تعمیر و نگهداری اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۲۸,۸۹۶	-	۲۳,۱۸۲	-	هزینه گاز مصرفی
۱۹,۴۶۸	-	۱۷,۸۸۰	-	هزینه آب مصرفی
۱۱,۸۳۲	-	۱۲,۰۰۳	-	هزینه برق مصرفی
۹,۴۶۳	-	۱۱,۷۰۰	-	کمکهای غیر نقدی
۱۰,۸۰۵	-	۱۰,۱۴۷	-	استهلاک اموال و تجهیزات
۷,۴۳۳	-	۹,۱۲۵	-	هزینه رستوران
۳,۷۱۱	-	۳,۲۳۸	-	مواد و لوازم مصرفی از انبار
۱,۹۰۱	-	۳,۲۱۱	-	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۱,۶۵۷	-	۲,۴۲۴	-	بیمه آتش سوزی ، نقلیه ، مسئولیت مدنی و عمر
۱,۸۴۹	-	۱,۹۹۲	-	خدمات مهندسی مشاور
۹,۴۶۰	-	۸,۴۰۰	-	سایر
۲۳۲,۹۹۴	۶۹,۵۶۵	۲۷۰,۴۲۱	۸۷,۳۰۹	

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
 گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

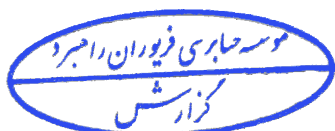
۲-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۳۵۹,۱۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۱,۸۴۸,۴۷۲ میلیون ریال) مواد اولیه (انواع روغن و ملزومات بسته بندی) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است.

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			کشور	شرکت
نسبت به کل خرید سال	مقدار	مبلغ	نسبت به کل خرید سال	مقدار	مبلغ		
درصد	تن	میلیون ریال	درصد	تن	میلیون ریال		
۳۴	۱۹,۹۵۱	۶۲۰,۰۹۲	۴۱	۲۳,۰۲۴	۹۵۵,۹۴۷	ایران	نفت ایرانول
۱۲	۵,۶۴۲	۲۱۴,۹۸۳	۱۳	۸,۳۰۷	۳۰۰,۵۵۴	ایران	قطران ذغال سنگ
۴	۲,۵۸۵	۷۷,۱۹۸	۱۰	۵,۵۴۹	۲۳۶,۹۸۷	ایران	پتروشیمی شازند اراک
۴	۱,۸۸۴	۷۸,۳۴۳	۷	۴,۶۰۴	۱۵۴,۸۳۱	ایران	پالایش نفت آبادان
۵	۲,۸۶۱	۸۷,۴۸۷	۳	۲,۱۲۷	۷۲,۲۵۸	ایران	نفت پارس
۳	۲,۰۵۳	۵۸,۱۰۵	۳	۲,۲۹۶	۸۲,۳۱۳	ایران	پتروشیمی جم
۱۶	۱۰,۹۵۸	۲۹۵,۰۹۵	۳	۱,۵۱۱	۷۰,۴۷۴	ایران	نفت سپاهان
۱	۶۰۶	۲۱,۹۳۰	۴	۲,۱۱۴	۹۰,۹۳۱	ایران	پتروشیمی امیرکبیر
۲	۱,۳۱۹	۳۸,۴۳۷	۲	۱,۲۹۹	۵۵,۶۳۸	ایران	پتروشیمی تبریز
۱۵	۷,۳۵۷	۲۷۴,۶۴۶	۷	۳,۵۷۵	۱۶۱,۲۱۵	ایران	سایر خرید روغن
۲	-	۳۹,۳۶۴	۵	-	۱۱۴,۲۱۳	ایران	ملزومات بسته بندی
۲	-	۴۲,۷۹۲	۳	-	۶۳,۸۲۲	ایران	حمل و نقل
۱۰۰	۵۵,۲۱۶	۱,۸۴۸,۴۷۲	۱۰۰	۵۴,۴۰۶	۲,۳۵۹,۱۸۳		

۳-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی نتایج زیر را نشان می دهد

نوع محصول / خط تولید	ظرفیت اسمی سالانه		تولید واقعی سال	
	تن	تن	تن	تن
خط تولید فاز ۱ (SOFT): N-۵۵۰ ، N۶۶۰	۱۵,۰۰۰	۱۶,۷۳۲	۱۴,۱۸۳	
خط تولید فاز ۲ (HARD): N۳۳۹ ، N۳۳۰	۱۵,۰۰۰	۸,۲۸۸	۱۲,۰۹۸	
	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۰	۲۶,۲۸۱	

۴-۶ شرکت در سال ۱۳۹۹ پایین تر از ظرفیت اسمی تولید داشته به همین دلیل هزینه جذب نشده به مبلغ ۲۲,۶۷۵ میلیون ریال محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری ، عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش :
۷,۰۲۱	۱۲,۳۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴۷	۱۷,۱۷۴	حمل و نقل و هزینه های ترخیص
۱,۴۶۷	۵,۴۳۶	آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۸۱	۸۲	استهلاک
۹,۰۱۶	۳۴,۹۹۹	
		هزینه های اداری و عمومی:
۳۸,۴۶۶	۵۰,۶۰۱	حقوق و دستمزد مزایا
۲,۲۴۱	۴,۲۰۸	کمک های غیر نقدی
۱,۱۵۳	۳,۳۱۴	تعهدات مالی کارت بازرگانی
۲,۱۱۷	۳,۲۸۶	هزینه حق الزحمه مشاورین
۱,۸۹۴	۲,۰۹۵	استهلاک اموال و تجهیزات
۱,۲۴۱	۱,۷۱۵	هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی
۸۷۴	۱,۶۶۶	تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات
۴۸۷	۱,۵۰۵	هزینه درمان
۷۰۲	۱,۳۸۷	هزینه سفر و ایاب و ذهاب شهری
۸۳۹	۱,۱۶۴	خدمات پشتیبانی نرم افزار
۸۸۳	۸۶۷	هزینه حق الدرج بورس
۹۷۲	۷۶۷	مواد غذایی و آبدارخانه و پذیرایی
۷۴۲	۷۱۵	هزینه های حقوقی و کارشناسی و ثبتی
۵۴۶	۶۶۶	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۲۷	۳۵۳	هزینه آب و برق و گاز
۸۱۴	-	هزینه کمک به خیریه ها و سازمان بهزیستی
۴,۶۳۲	۷,۹۲۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۵۸,۹۳۰	۸۲,۲۳۰	
۶۷,۹۴۶	۱۱۲,۲۲۹	

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۶۴	۲۹,۴۸۶	فروش ضایعات ، پالت و بسته بندی
۱۵,۵۹۷	۱۵,۵۴۲	مازاد انبار گردانی
-	۸,۲۰۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
<u>۲۶,۰۶۱</u>	<u>۵۳,۲۲۸</u>	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۰۹	۲۲,۶۷۵	هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۳۱	۹,۱۱۱	وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری

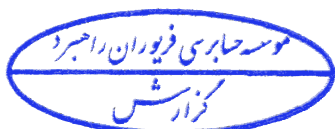
موسسه حسابرسی فیروزان راهبردها
 گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته:		
۱,۰۱۵	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۱	-	سود سهام
۱,۱۷۶	-	
سایر اقلام:		
-	(۵۳,۴۵۶)	۱۱-۱ جریمه تعزیرات حکومتی
۱۲۶	۱۱۴	سود ناشی از تسعیر ارز
۱,۳۳۸	۵,۹۷۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۶۲	۸۸۸	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۲۴۹)	۲,۴۶۹	سایر اقلام
(۱,۵۲۳)	(۴۴,۰۱۵)	
(۳۴۷)	(۴۴,۰۱۵)	

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 تایر بوده و همچنین ۹۰ درصد محصولات مشمول به شرکت های غیر تایرساز فروخته شده و نرخ های فروش نسیه او نقدی از هم تفکیک نشده است، لایحه دفاعیه ای به آن سازمان ارائه گردید که اعتراض فوق در شعبه چهلیم بدوی تعزیرات حکومتی تهران بررسی که رای به محکومیت شرکت به میزان دو برابر به مبلغ ۵۳,۴۵۶ میلیون ریال صادر شد و سپس مجددا 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. هیات مدیره اعتقاد دارد با توجه به نامه باز پس گیری شکایت توسط انجمن صنفی صنعت تایر 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 حساب ها منظور کرده است.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۸,۰۸۷	۸۳۷,۸۹۸	سود عملیاتی
(۱۰۴,۴۶۸)	(۱۱۴,۶۵۲)	اثر مالیاتی
۳۶۳,۶۱۹	۷۲۳,۲۴۶	
(۱۶,۸۷۸)	(۵۳,۱۲۶)	زیان غیر عملیاتی
۳,۳۷۹	۹۸۱	اثر مالیاتی
(۱۳,۴۹۹)	(۵۲,۱۴۵)	
۴۵۱,۲۰۹	۷۸۴,۷۷۲	سود قبل از مالیات
(۱۰۱,۰۸۹)	(۱۱۳,۶۷۱)	اثر مالیاتی
۳۵۰,۱۲۰	۶۷۱,۱۰۱	سود خالص

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام شرکت طی سال



شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۷۳۰,۷۱۴	۳۰,۳۲۴	۲,۲۰۵	-	۶۹۸,۱۸۵	۱۵,۹۱۰	۳,۳۹۳	۲۸۴,۸۶۹	۱۶,۰۱۵	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹
۸۲,۱۲۰	۳۵۴	۷۷,۴۳۶	-	۴,۴۲۰	۲,۹۰۹	-	۶۲۶	۸۸۵	-	-
(۱۲۰)	-	-	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	-	-	-	-
(۱,۹۱۵)	-	-	-	(۱,۹۱۵)	-	(۱,۹۱۵)	-	-	-	-
(۱,۱۸۱)	(۱۰,۳۵۹)	-	-	۹,۱۷۸	-	-	۸,۹۴۷	۲۳۱	-	-
۸۰۹,۶۱۸	۲۰,۳۱۹	۷۹,۵۵۱	-	۷۰۹,۷۴۸	۱۸,۸۱۹	۱,۳۵۸	۲۹۴,۴۴۲	۱۷,۱۳۱	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹
۱۳۳,۶۲۱	۳,۵۱۳	۷۹,۱۹۷	۲۰,۷۹۹	۲۰,۱۱۲	۲,۳۴۷	۱۰,۷۱۴	۷,۰۳۳	۱۱۸	-	-
(۵۳۱)	(۴۴۴)	(۵۳,۱۷۳)	-	۵۳,۰۸۶	-	-	۵۳,۰۸۶	-	-	-
۹۳۲,۷۰۸	۲۳,۳۸۸	۱۰۵,۵۷۵	۲۰,۷۹۹	۷۸۲,۹۴۶	۲۱,۰۶۶	۱۲,۰۷۲	۳۵۴,۵۶۱	۱۷,۲۴۹	۲۱,۴۹۹	۳۵۶,۴۹۹
۳۰۸,۲۱۴	-	-	-	۳۰۸,۲۱۴	۸,۶۳۷	۲,۳۵۰	۲۷۶,۴۰۱	۱۱,۱۵۵	۹,۶۷۱	-
۱۱,۷۲۰	-	-	-	۱۱,۷۲۰	۱,۵۶۶	۳۵۰	۸,۴۵۴	۵۷۷	۷۷۳	-
(۱۲۰)	-	-	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	-	-	-	-
(۱,۱۸۶)	-	-	-	(۱,۱۸۶)	-	(۱,۱۸۶)	-	-	-	-
۳۱۸,۵۲۸	-	-	-	۳۱۸,۵۲۸	۱۰,۲۰۳	۱,۲۹۴	۲۸۴,۸۵۵	۱۱,۷۳۲	۱۰,۴۴۴	-
۱۲,۴۴۶	-	-	-	۱۲,۴۴۶	۱,۹۹۱	۱,۲۱۳	۷,۸۶۸	۶۲۲	۷۵۲	-
۳۳۰,۹۷۴	-	-	-	۳۳۰,۹۷۴	۱۲,۱۹۴	۲,۵۰۷	۲۹۲,۷۲۳	۱۲,۳۵۴	۱۱,۱۹۶	-
۶۰۱,۳۳۴	۲۳,۳۸۸	۱۰۵,۵۷۵	۲۰,۷۹۹	۴۵۱,۹۷۲	۸,۸۷۲	۹,۵۶۵	۲۱,۸۳۸	۴,۸۹۵	۱۰,۳۰۳	۳۵۶,۴۹۹
۴۹۱,۰۹۰	۲۰,۳۱۹	۷۹,۵۵۱	-	۳۹۱,۲۲۰	۸,۶۱۶	۶۴	۹,۵۸۷	۵,۳۹۹	۱۱,۰۵۵	۳۵۶,۴۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۱۳. 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.
- ۲-۱۳. افزایش در وسائط نقلیه ناشی از خرید ۳ دستگاه خودرو شامل سواری سوزوکی، پژو پارس و نیسان آتشنشانی می باشد
- ۳-۱۳. ارقام سرمایه ای انبار عمدتاً متشکل از آجرهای نسوز خریداری شده جهت کوره تولید دوده و کیسه فیلتر می باشد
- ۴-۱۳. در مورد فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به طور مفصل در یادداشت ۲۲ صورت های مالی توضیح داده شده است
- ۵-۱۳. اضافات طی سال در سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید کیسه فیلتر از شرکت داتیس می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ تحویل شده است
- ۶-۱۳. داراییهای در جریان تکمیل بشرح زیر است

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده میلیون ریال	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
افزایش راندمان تولید و کاهش قیمت تمام شده	۲۰,۷۹۹	۲,۲۷۵,۴۷۸	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶	نوسازی راکتورهای خط هارد



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۱۲۵	۴۳,۱۲۵

یک قطعه زمین به مساحت ۱/۷ هکتار در احمدآباد مستوفی

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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۴,۵۶۸	۳,۳۵۸	۱,۲۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۹۲	۳۹۰	۲	افزایش
۴,۹۶۰	۳,۷۴۸	۱,۲۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۱۳	۵۱۳	-	افزایش
(۲)	-	(۲)	واگذار شده
۵,۴۷۱	۴,۲۶۱	۱,۲۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۱,۸۴۷	۱,۸۴۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۰۶۱	۱,۰۶۱	-	استهلاک
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۲۷	۶۲۷	-	استهلاک
۳,۵۳۵	۳,۵۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۳۶	۷۲۶	۱,۲۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۰۵۲	۸۴۰	۱,۲۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه بانکی مسدود شده:		
بانک پاسارگاد	۲۶,۷۷۱	۲۶,۷۷۱
بانک توسعه تعاون	۲,۰۰۰	-
	۲۸,۷۷۱	۲۶,۷۷۱
تفاوت با تسهیلات مالی دریافتی	(۱۴,۲۷۷)	(۲۶,۷۷۱)
	۱۴,۴۹۴	-

۱۶-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده مسدود شده بابت تسهیلات دریافتی می باشد که در سال ۱۴۰۰ به پایان خواهد رسید

۱۶-۲- مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت دریافت ضمانتنامه حسن انجام تعهدات جهت عرضه کالا در بورس نزد بانک توسعه تعاون شعبه میرداماد می باشد

موسسه حسابرسی فیروزان راجبرد
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۲۶۶	۱۳۵,۲۷۵	۱۷-۱
۱۲,۲۷۶	۷,۵۴۲	
۸۳,۵۴۲	۱۴۲,۸۱۷	

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداخت ها

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۶	۳۶,۵۶۷	شرکت پتروشیمی تبریز
-	۳۴,۲۳۵	شرکت پتروشیمی شازند اراک
-	۱۹,۱۹۹	شرکت نفت سپاهان
-	۱۱,۲۷۲	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۶,۷۳۰	۹,۵۱۰	شرکت پتروشیمی جم - اشخاص وابسته
۴۴,۸۴۸	۴,۷۶۵	شرکت نفت پارس
۹۵۲	۲,۰۲۱	پالایش نفت شازند
۴,۱۷۲	۱,۴۶۷	شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی
-	۱,۱۰۹	پالایشگاه نفت آبادان
۱۱,۳۱۸	۱۵,۱۳۰	سایر
۷۱,۲۶۶	۱۳۵,۲۷۵	



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۶۹۸	۶۲,۱۷۰	کالای ساخته شده
۵۶,۵۹۱	۳۹۰,۸۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۳,۴۷۰	۵۷,۰۷۵	قطعات و لوازم یدکی
<u>۲۷۶,۷۵۹</u>	<u>۵۱۰,۱۱۶</u>	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه ، کالای ساخته شده ، ملزومات بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا سقف ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۴۵۶	۳۴,۰۵۱	-	۳۴,۰۵۱	-	۳۴,۰۵۱	تجاری: اسناد دریافتنی: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱۱۸,۲۳۷	۲۱,۳۸۵	-	۲۱,۳۸۵	-	۲۱,۳۸۵	
۱۹۱,۶۹۳	۵۵,۴۳۶	-	۵۵,۴۳۶	-	۵۵,۴۳۶	
						۱۹-۱-۱
۱۹۰,۰۰۱	۶۱,۵۹۹	-	۶۱,۵۹۹	-	۶۱,۵۹۹	حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱۸,۱۹۸	۱۷۵,۹۸۳	(۳۵,۲۶۷)	۲۱۱,۲۵۰	-	۲۱۱,۲۵۰	
۲۰۸,۱۹۹	۲۳۷,۵۸۲	(۳۵,۲۶۷)	۲۷۲,۸۴۹	-	۲۷۲,۸۴۹	
۳۹۹,۸۹۲	۲۹۳,۰۱۸	(۳۵,۲۶۷)	۳۲۸,۲۸۵	-	۳۲۸,۲۸۵	۱۹-۱-۲
						سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی:
۳,۰۲۷	۵۲,۹۳۲	-	۵۲,۹۳۲	-	۵۲,۹۳۲	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته کارکنان (وام)
۳,۷۲۱	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	-	۲,۴۰۴	
۰	۷۹,۰۶۱	-	۷۹,۰۶۱	۷۹,۰۶۱	-	۱۹-۱-۴ شرکت صرافی رفاه سایر
۱۲,۸۴۸	۱۳,۸۲۳	-	۱۳,۸۲۳	-	۱۳,۸۲۳	
۱۹,۵۹۶	۱۴۸,۲۲۰	-	۱۴۸,۲۲۰	۷۹,۰۶۱	۶۹,۱۵۹	
۴۱۹,۴۸۸	۴۴۱,۲۳۸	(۳۵,۲۶۷)	۴۷۶,۵۰۵	۷۹,۰۶۱	۳۹۷,۴۴۴	

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۶	۷۱۵

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

موسسه جابری فیوردان راجبرد
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته :
۵۹,۲۹۴	۳۴,۰۵۱	شرکت بارز کردستان
۱۴,۱۶۲	-	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۷۳,۴۵۶	۳۴,۰۵۱	
		سایر مشتریان:
-	۱۴,۹۸۱	شرکت آرسین سازه پاسارگاد
-	۴,۲۴۱	شرکت نویان گستر ویرا
۳۱,۵۹۰	-	شرکت ایران تایر
۲۴,۶۲۵	-	تولیدی صنعتی کشوری
۱۵,۷۴۶	-	شرکت صنایع لاستیکی پARMIDA
۱۲,۴۵۱	-	شرکت پولاسا
۵,۷۷۳	-	شرکت ویژگان بسپار شرق
۲۸,۰۵۲	۲,۱۶۳	سایر
۱۱۸,۲۳۷	۲۱,۳۸۵	
۱۹۱,۶۹۳	۵۵,۴۳۶	

موسسه حسابرسی فریوران را حبرد
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری :

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۵۷۰	۶۱,۵۹۹	-	۶۱,۵۹۹	اشخاص وابسته :
۴۰,۴۳۱	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۱۹۰,۰۰۱	۶۱,۵۹۹	-	۶۱,۵۹۹	لاستیک بارز کردستان
-	۱۴۷,۴۹۳	-	۱۴۷,۴۹۳	سایر مشتریان :
-	۲۳,۲۸۷	-	۲۳,۲۸۷	شرکت بسپار تابان
-	-	(۱۷,۸۷۶)	۱۷,۸۷۶	شرکت پویا گستر خراسان
-	-	(۱۷,۳۹۱)	۱۷,۳۹۱	یوسف خرسند رفتار ۱۹-۱-۲-۱
۱۸,۱۹۸	۵,۲۰۳	-	۵,۲۰۳	شرکت آراین شیمی ایرسا
۱۸,۱۹۸	۱۷۵,۹۸۳	(۳۵,۲۶۷)	۲۱۱,۲۵۰	سایر
۲۰۸,۱۹۹	۲۳۷,۵۸۲	(۳۵,۲۶۷)	۲۷۲,۸۴۹	

۱۹-۱-۲-۱- طلب شرکت از آقای یوسف خرسند رفتار بابت مرادوات صورت گرفته در سال ۱۳۹۵ 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 گردیده 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، تاکنون منجر به نتیجه نگردیده لذا شرکت در سال جاری به میزان مانده طلب، ذخیره در حسابها منظور کرده است

موسسه حسابرسی فیوربان راهبردی
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹,۷۱۶	۱۹-۱-۳-۱ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صباگستر نفت و گاز و تامین
۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	شرکت شیمی بافت
۵۸۰	۵۸۰	شرکت فیرمکو
-	۱۸۹	شرکت تکین کو
۳,۰۲۷	۵۲,۹۳۲	

۱۹-۱-۳-۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۰۶۰/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین بعنوان بازارگردان این شرکت معرفی گردید. تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶۲,۰۸۲ میلیون ریال جهت انجام فرآیند بازارگردانی به صندوق فوق پرداخت گردیده است که تا پایان سال ۹۹ مبلغ ۱۱۲,۳۶۵ میلیون ریال آن تبدیل به واحد سرمایه گذاری شده است. قابل ذکر از از مبالغ واریزی فوق مبلغ ۱۴۰,۰۸۱ میلیون ریال آن توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال دیگر توسط شرکت پرداخت شده است

۱۹-۱-۴- مانده فوق به مبلغ ۷۹,۰۶۱ میلیون ریال مربوط به حساب دریافتنی از صرافیه رفاه شامل ۱,۲۴۴,۷۲۳ درهم بابت دریافت وجوه حاصل از صادرات می باشد

مسئول حسابرسی فیروزان راجهرد
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
-	۲۰	-	۲۰	۱,۰۰۰
-	۱۱	-	۱۱	۱۰,۹۹۹
۱۶	۱۶	-	۱۶	۱,۰۰۰
۱۶	۴۷	-	۴۷	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

شرکت تولیدی گازلوله

شرکت تکین کو

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران

۲۰-۱ ارزش بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۲۷۴ میلیون ریال است

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۴۴	۲۶۰,۹۲۸	
۱۱۸	۲۸۹	۲۱-۱
۶۶۵	۱,۲۱۲	
۶۲,۶۲۷	۲۶۲,۴۲۹	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها

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



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دو دستگاه از خودروهای شرکت (رنو کولئوس و هیوندای آونته) در راستای اجرای دستورالعمل ابلاغ شده هلدینگ تایپکو پس از برگزاری مزایده در خرداد ماه به فروش رسیده است

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹	-	وسایل نقلیه

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲.۲۶	۱۰۵,۶۳۱,۳۱۷	۴۳.۷۶	۲۰۷,۶۳۳,۴۰۳	شرکت کربن ایران
۲۱.۸۱	۱۰۳,۴۹۸,۳۶۸	۲۰.۲۰	۹۵,۸۵۳,۱۴۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲.۹	۶۱,۲۱۵,۴۵۲	۱۲.۹۰	۶۱,۲۱۵,۴۵۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۱.۵	۱۰۲,۰۰۹,۹۹۴	۰.۰۰	۷,۹۰۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی
۲۱.۵۳	۱۰۲,۱۶۶,۸۶۹	۲۳.۱۴	۱۰۹,۸۱۲,۰۸۹	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	۱۰۰	۴۷۴,۵۲۲,۰۰۰	

هیات مدیره قصد دارد طبق گزارش توجیهی افزایش سرمایه ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ و گزارش حسابرسی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ افزایش سرمایه ای از مبلغ ۴۷۴,۵۲۲ میلیون ریال به ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران جهت تامین مالی بخشی از هزینه های پروژه نوسازی راکتور هارد را انجام دهد

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 یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سهام خزانه

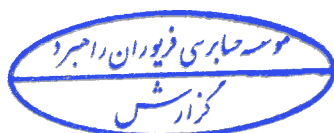
۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ	
-	-	مانده ابتدای سال
۵,۲۲۳,۹۶۵	۱۱۲,۳۶۵	خرید طی سال
-	-	فروش طی سال
۵,۲۲۳,۹۶۵	۱۱۲,۳۶۵	مانده پایان سال

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. ضمناً سود تقسیمی به سهام خزانه تعلق نمی گیرد

۲۵-۲ باتوجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان می نماید و در همین راستا جمعا مبلغ ۱۶۲,۰۸۲ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز می شود که بازارگردان نیز تا پایان سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۰۶,۵۰۰ واحد سرمایه گذاری به مبلغ ۱۱۲,۳۶۵ میلیون ریال را صادر و اقدام به خرید سهم شرکت نموده است. قابل ذکر است اوراق بهادار ثبت شده در کد صندوق بازارگردانی و منافع حاصل از آن و همچنین سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی متعلق به بازارگردان می باشد و سرمایه گذار تنها مالک و واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن براساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد ضمناً هزینه عملیات بازارگردانی طبق مقررات صندوق های بازارگردانی از جمله اساسنامه و امیدنامه بازارگردان محاسبه می گردد.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۱۳	۴۳,۹۶۴	مانده در ابتدای سال
(۳,۱۱۲)	(۱۱,۴۵۱)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۳۶۳	۲۱,۶۸۹	ذخیره تامین شده طی سال
۴۳,۹۶۴	۵۴,۲۰۲	مانده در پایان سال



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

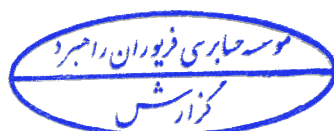
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۳۶,۴۸۹	۲۷۲,۹۰۷	اشخاص وابسته - شرکت نفت ایرانول
-	۲,۳۸۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات - شرکت قطران ذغال سنگ
۳۶,۴۸۹	۲۷۵,۲۹۶	
حساب های پرداختنی		
-	۷,۹۸۴	اشخاص وابسته - شرکت کرین ایران
۳۶,۴۸۹	۲۸۳,۲۸۰	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱۰۰,۰۰۰	-	اشخاص وابسته
۶,۲۵۸	۳,۲۳۷	سایر اشخاص
۱۰۶,۲۵۸	۳,۲۳۷	۲۷-۱
حساب های پرداختنی		
۲,۵۱۳	۱۴۶,۲۴۴	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶۴,۳۸۷	۵۷,۷۸۵	هزینه های پرداختنی
-	۵۳,۴۵۷	سازمان تعزیرات حکومتی
۵,۲۳۰	۱۳,۲۶۲	سپرده حسن انجام کار
۳۳,۱۱۳	۱۲,۱۶۳	مالیات ارزش افزوده
۵,۸۶۳	۱۰,۰۰۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۹۰۹	۴,۸۵۴	حق بیمه های پرداختنی - حقوق
۱۸,۴۰۰	۲۳,۴۰۳	سایر
۱۳۳,۴۱۵	۳۲۱,۱۷۲	
۲۳۹,۶۷۳	۳۲۴,۴۰۹	
۲۷۶,۱۶۲	۶۰۷,۶۸۹	



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	-
۶,۰۴۸	۳,۲۳۷
۲۱۰	-
۶,۲۵۸	۳,۲۳۷
۱۰۶,۲۵۸	۳,۲۳۷

اشخاص وابسته:

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

سایر اشخاص:

اداره امور مالیاتی شهرستان ساوه (ارزش افزوده)

شرکت مدیریت طراحی سامانه



شرکت دوده صنعتی یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹							
	۱۳۹۸	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۷۲۰	-	(۱۴۸,۳۳۱)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۳۹۹	-	۲۲,۳۹۹	۲۲,۳۹۹	۳۴,۸۰۸	-	۷۰,۳۹۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۲۰۰	۱۷,۲۷۳	۳۸,۵۶۴	-	۶۹,۷۹۷	۱۸۷,۸۲۳	۲۹۲,۳۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۹۷,۹۰۲	۲۸,۷۹۰	۶۴,۰۳۹	-	-	۴۱۰,۰۴۹	۴۵۱,۲۰۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۱۱۳,۶۷۱	-	-	-	۱۱۳,۶۷۱	۷۸۴,۷۷۲	۱۳۹۹
	۱۳۳,۵۰۱	۱۵۹,۷۳۴						

۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- برگ قطعی سال ۱۳۹۵ که مالیات آن صفر تعیین شده و همچنین رای هیات حل اختلاف مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در رای هیات حل اختلاف مزبور، ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از زیان شرکت مورد قبول واقع شده است لیکن موضوع از طریق شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می باشد که طبق رای این شورا علاوه بر پذیرش زیان ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و عدم پذیرش رای هیات حل اختلاف، مقرر گردید موضوع مجدداً از طریق کارشناسان مربوطه رسیدگی شود

۲۸-۳- در برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۷، نرخ مالیات عملکرد ۲۵ درصد منظور شده است، در صورتیکه طبق تاییدیه های اخذ شده از سازمان بورس جهت معافیت های مقرر ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم، نرخ موثر برای مالیات بر عملکرد سال مذکور ۲۰ درصد بوده لذا با لحاظ نرخ فوق مبلغ برگ تشخیص ۵۵۸,۸۳۷ میلیون ریال خواهد بود که در حسابها ثبت شده است. ضمناً به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که موضوع در حال بررسی می باشد

۲۸-۴- مالیات سال ۱۳۹۸ با توجه به سوابق مالیاتی و با در نظر گرفتن برگشت هزینه های غیر قابل قبول و با اعمال معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ذخیره در حسابها اعمال شده است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۷۸	۲,۶۸۸	سال های قبل از ۱۳۹۴
۶۱۳	۳۴۷	سال ۱۳۹۴
۱,۷۵۴	۱,۵۸۶	سال ۱۳۹۷
-	۲۸,۷۵۳	سال ۱۳۹۸
<u>۶,۹۴۵</u>	<u>۳۳,۳۷۴</u>	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۱۰ ریال است.

۲۹-۲- مانده سود واریز نشده به حساب سهامداران ناشی از عدم تکمیل اطلاعات و شماره حساب بانکی در پورتال سهامداران شرکت می باشد

موسسه جابری فیوران راجبرد
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۵۲۷	۱۴,۵۵۴
(۷,۳۷۱)	(۲۷۷)
۶۷,۱۵۶	۱۴,۲۷۷
(۲۶,۷۷۱)	(۱۴,۲۷۷)
۴۰,۳۸۵	-

بانک پاسارگاد (۱ مورد)
سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری
حصه جاری

۳۰-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۱۵۶	۱۴,۲۷۷

نرخ ۱۸ درصد

۳۰-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۴,۲۷۷

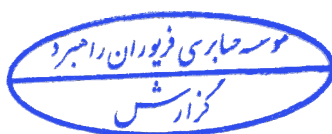
سال ۱۳۹۹

۳۰-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۱۴,۲۷۷

درقبال چک ، سفته و سپرده مسدود شده

۳۰-۴- اصل کل مبلغ تسهیلات دریافتی در سال های گذشته ۱۳۳,۸۵۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد شعبه مرکزی می باشد که مستلزم ایجاد ۲۶,۷۷۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳۰. تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

تسهیلات مالی

میلون ریال	
۱۱۲,۷۲۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۶,۵۳۱	سود و کارمزد جرائم
(۴۵,۵۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶,۵۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۶,۷۷۱)	سپرده سرمایه گذاری
۴۰,۳۸۵	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹,۱۱۱	سود و کارمزد جرائم
(۵۲,۱۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۴۹۴	سپرده سرمایه گذاری
-	

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	
۳۰۹	۳۱,۷۳۲	پیش دریافت از مشتریان:
-	۱۷,۱۹۰	شرکت کویرتایر
-	۴,۲۴۶	شرکت ایران یاسا تایر و رابر - اشخاص وابسته
-	۴,۲۳۴	شرکت لاستیک دنا
-	۴,۰۰۹	گروه کارخانجات لاستیک سازی پیمان صنعت محرکه سپاهان
۲,۹۴۴	۳,۱۹۲	شرکت ویژگان بسپار شرق
۳,۲۵۳	۶۵,۳۰۳	سایر

مبالغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش دوده بوده که محصولات مذکور در سال ۱۴۰۰ تحویل شرکت های فوق می گردد



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۷۶	-

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول آقای خرسند رفتار سال ۱۳۹۷

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

۳۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

صورت وضعیت مالی

۴۱۹,۴۸۸	(۱۷,۸۷۶)	۴۳۷,۳۶۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷۳,۴۴۲	(۱۷,۸۷۶)	۳۹۱,۳۱۸	سود انباشته

۳۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

صورت وضعیت مالی

۱۸۹,۵۵۰	(۱۷,۸۷۶)	۲۰۷,۴۲۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۴,۵۵۵	(۱۷,۸۷۶)	۸۲,۴۳۱	سود انباشته



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

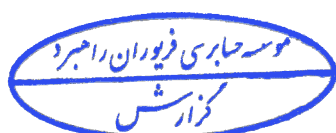
۳۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۱۲۰	۶۷۱,۱۰۱	سود خالص
		تعدیلات:
۱۰۱,۰۸۹	۱۱۳,۶۷۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۵۳۱	۹,۱۱۱	هزینه های مالی
(۱,۳۳۸)	(۵,۹۷۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۹۸)	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۲۶۲)	(۸۸۸)	سود سپرده های بانکی
۱۳,۲۵۱	۱۰,۲۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۷۸۱	۱۳,۰۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۱۸۱	۵۳۱	تعدیلات دارایی های ثابت
(۱۶۶)	-	سود سهام
(۱۲۶)	(۱۱۴)	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۴۱,۴۴۳	۱۳۹,۶۵۲	
(۳۱۴,۰۴۶)	(۲۱,۰۷۰)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۲۳,۰۱۸)	(۲۳۳,۳۵۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
۹,۸۴۶	(۵۹,۲۷۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۴,۳۵۳	۳۴۱,۱۶۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۱,۰۸۷)	۶۲,۰۵۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	(۲,۰۰۰)	افزایش سایر دارایی ها
(۲۹۳,۹۵۲)	۸۷,۵۱۰	
۱۹۷,۶۱۱	۸۹۸,۲۶۳	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۰,۰۸۲	تحصیل سهام خزانه در قبال حساب های پرداختی به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۱۱	افزایش سرمایه شرکت تکین کو از محل مطالبات سود سهام
۵,۱۷۵	-	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰۰,۰۰۰	-	تهاتر بدهی به ایرانول با مطالبات سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۳,۱۲۵	-	تحصیل زمین در قبال مطالبات از آقای یوسف خرسندرفتار
۱۴۸,۳۰۰	۱۴۰,۰۹۳	



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۴,۲۱۰	۹۲۰,۳۰۲	جمع بدهی
(۶۲,۶۲۷)	(۲۶۲,۴۲۹)	موجودی نقد
۴۴۱,۵۸۳	۶۵۷,۸۷۳	خالص بدهی
۸۷۶,۵۲۴	۱,۰۹۸,۳۴۹	حقوق مالکانه
۵۰	۶۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را 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 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.

۳۵-۳- 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.

۳۵-۳-۱- ریسک قیمت نهاده های تولیدی:

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

موسسه حسابرسی فریوران راجبرد
 گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۳۵-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، هر گونه 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.

۳-۳-۳۵-ریسک تجاری:

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

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

با توجه به اینکه تکنولوژی موجود در شرکت مربوط به دهه ۱۹۶۰ میلادی می باشد و عملاً با پایین بودن راندمان تبدیل مواد اولیه به محصول (yield) و بالا بودن مصرف حاملهای انرژی (آب، برق و گاز) همراه است، لذا با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید (بهبود BSCI) 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 درست بررسی می باشد.

۵-۳-۳۵-ریسک آلاینده های زیست محیطی:

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

موسسه حسابرسی فیور ان راهبردها
گزارش

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری:

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

۷-۳-۳۵- 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 تایر و قطعات لاستیکی با کاهش روبرو شود و این موضوع موجب کاهش مصرف دوده و کاهش فروش شرکت گردد، اما در دوره شش ماهه اول سال و کاهش شیوع بیماری خوشبختانه شرکت همانطور که قبلاً اشاره نموده بود فروش پیش بینی شده خود را محقق نمود. اما متأسفانه در نیمه دوم سال و با شروع موج سوم این بیماری تولید طبق برنامه محقق نگردید. ضمناً پیش بینی می گردد در صورتیکه همزمان با موج چهارم 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.

۴-۳۵- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرایط نقدینگی و کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شرایط تجاری و حفظ سهم بازار، شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. متقابلاً مذاکره با فروشندگان مواد اولیه و دریافت اعتبار متناسب با شرایط فروش به عنوان راه حل رفع این ریسک بکار گرفته شده است. ضمناً از آنجائیکه اغلب فروش های شرکت به صورت اعتباری بوده با شیوع ویروس کووید ۱۹ کاهش ظرفیت تولید مصرف کنندگان دوده و به تبع آن کاهش فروش آنها پیش بینی می گردد و ممکن است این موضوع بر سطح عادی جریان های نقدی ناشی از عملیات این واحد یا توانایی آن برای دستیابی به نقدینگی از طریق روش های دیگر مانند واگذاری مطالبات و یا تامین مالی در ماه های آتی تأثیر گذار باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۷,۹۸۴	۲۷۵,۲۹۶	-	-	۲۸۳,۲۸۰
سایر پرداختنی ها	۷۶,۰۶۲	۸۶,۵۸۷	۱۶۱,۷۶۰	-	۳۲۴,۴۰۹
مالیات پرداختنی	-	۴۶,۰۶۳	۱۱۳,۶۷۱	-	۱۵۹,۷۳۴
سود سهام پرداختنی	۳۳,۳۷۴	۰	-	-	۳۳,۳۷۴
	۱۱۷,۴۲۰	۴۰۷,۹۴۶	۲۷۵,۴۳۱	۰	۸۰۰,۷۹۷



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا	وجوه دریافتی
شرکت نهایی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	عضو هیات مدیره	✓			۱۴۰,۰۸۲
شرکت گروه	کرین ایران	عضو هیات مدیره	✓	۷,۹۸۴		
شرکتهای تحت کنترل مشترک	گروه صنعتی بارز	هیات مدیره مشترک	✓		۴۸۱,۵۴۸	
	لاستیک بارز کردستان	سهامدار مشترک			۳۳۰,۶۹۳	
شرکتهای تحت نفوذ مشترک	ایران یاسا و رابر	سهامدار مشترک			۱۴۳,۴۱۳	
	نفت ایرانول	سهامدار مشترک و تامین کننده		۹۵۵,۹۴۷		
		بالای ۳۰ درصد				
	پتروشیمی جم	سهامدار مشترک		۸۲,۳۱۳		

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

۳۶-۱-۲. نرخ خرید کالا از کرین ایران براساس ارزش منصفانه می باشد



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۲ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		سود سهام	پیش دریافت ها	تجاری غیر	پرو داخستی	پیش	پرو داخست ها	تجاری	پیش	تجاری غیر	پرو داخستی	تجاری	دریافتی های	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی														
-	-	۷,۹۸۴	-	-	-	-	-	۷,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	شرکت کرین ایران	واحد تجاری اصلی
۱۰۲,۵۱۳	-	۱۴۶,۲۴۴	-	-	۱۴۶,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	واحد تجاری نهایی
-	۱۴۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۵۹۹	-	گروه صنعتی بارز	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۲,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شیمی بافت	
۳۶۹	-	۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیک سهند	
-	۹۹,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۰۵۱	-	لاستیک بارز کردستان	
-	۱۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تکین کو	
-	۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فریمکو	
۱,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری هامون کیش	شرکت های تحت نفوذ مشترک
۲,۰۹۱	۲۵۲,۴۶۹	۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۱۶	-	جمع	
-	۱۴,۱۶۲	۱۷,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران یاسا و رابر	
-	۶,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم	
۳۶,۴۸۹	-	۲۷۲,۹۰۷	-	-	-	-	-	۲۷۲,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازار گردانی صبا گستر	
۳۶,۴۸۹	۲۰,۸۹۲	۲۹۰,۰۹۷	-	-	-	-	-	۲۷۲,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	جمع	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۱۴۱,۰۹۳	۲۷۳,۳۴۱	۴۴۴,۵۵۵	۱۵۸,۰۹۲	۱۷,۱۹۰	۱۴۶,۳۷۱	۲۸۰,۸۹۱	۹,۵۱۰	۵۲,۹۳۲	۹۵,۶۵۰	جمع کل						

شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۷-۱- براساس تصویب هیات مدیره در تاریخ ۹۸/۰۳/۲۳ طرح نوسازی راکتورهای خط هارد شرکت در راستای کاهش قیمت تمام شده و افزایش راندمان تولید در دستور کار قرار گرفته و سرمایه گذاری طرح بالغ بر ۲,۲۷۵,۴۷۸ میلیون ریال خواهد بود. ضمناً تاکنون خرید ماشین آلات مربوطه منجر به عقد قرارداد نشده است
- ۳۷-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۵۲,۰۸۲	تضمین وام شرکت کرین ایران
۱۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت توسعه صنعت شیمیایی
۱۶۳,۷۸۲	

۳۷-۲-۱- تضامین فوق برای سال ۱۳۹۴ به قبل بوده است

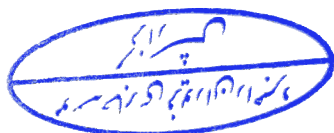
۳۷-۴- شرکت در سال ۹۵ اقدام به انعقاد قرارداد فروش دوده با شرکت چوشکون کائوچوک (ترکیه) به مقدار ۲۵۰ تن ماهیانه با نرخ ۵۱ سنت به مدت ۶ ماه (۱۵۰۰ تن) تا مورخ ۹۵/۱۲/۱۰ کرده است که بدلیل عدم انجام تعهدات قراردادی از طرف شرکت فوق، ارسال محموله های دوده متوقف گردید. طبق مفاد قرارداد شرکت مذکور می بایست ابتدای هر ماه بهای دوده تحویلی آن ماه را نقداً 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 یکن می باشد. با توجه به شکایت شرکت مذکور به اتاق بازرگانی و ارائه مستندات توسط شرکت، اتاق بازرگانی پرونده فوق را مختومه اعلام نموده و مقرر داشته است طرفین جهت حل و فصل اختلافات خود به مرجع حل اختلاف پیش بینی شده در قرارداد مراجعه نمایند

۳۷-۵- 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

۳۷-۶- بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ و مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است. احتمال می رود شرکت از بابت سال های بعد بدهی داشته باشد. با توجه به سوابق شرکت میزان ذخیره لازم برای آنها کم اهمیت خواهد بود

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۱ 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

