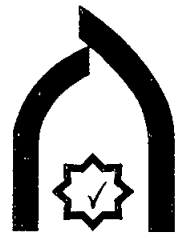


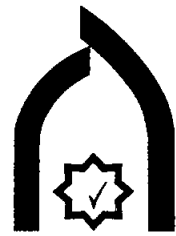
بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۹۰۹-۱۴۲۰
تاریخ: ۴، ۱۴۰۲
پیوست: -

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی اساسی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. موضوع زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی

افشای بدهی احتمالی ناشی از نحوه تعیین نرخ‌های فروش محصولات

همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورت‌های مالی منعکس شده، واحد صنفی معینی برای صنعت کربن سیاه و دوده صنعتی تشکیل نشده و محصولات تولیدی فاقد نرخ تعیین شده از سوی مراجع ذیصلاح قانونی می‌باشد، لذا نرخ‌های فروش محصولات برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، براساس مصوبات کمیته نرخ‌گذاری محصولات و هیئت مدیره تعیین شده است. در این خصوص در سنوات گذشته پیرو شکوائیه برخی مشتریان، واحد مورد گزارش بابت گرانفروشی متحمل جریمه عمده از سوی سازمان تعزیرات حکومتی گردیده است.

با توجه به موارد فوق، ارزیابی و افشای کامل شکایات مطروحه احتمالی علیه شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای شناسایی و افشای بدهی احتمالی مزبور به شرح زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی و افشای بدهی‌های احتمالی، ارزیابی کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
- رویه مدیریت برای شناسایی و ارزیابی کامل بدهی‌های احتمالی و ثبت کسری ذخیره احتمالی در صورت لزوم، با اجرای روش‌های زیر آزمون شده است:

- بررسی دفتر مکاتبات.

- تاییدیه خواهی از وکیل حقوقی.

- اخذ تاییدیه از مراجع ذیصلاح قانونی در خصوص شکوائیه‌های واصل شده و پرونده‌های در جریان رسیدگی.

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری نداشت و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌کند. مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۷-۱. مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۲ و ۲۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ و ماده ۴۳ اساسنامه، در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده توسط شخص حقوقی هیئت مدیره و انجام تشریفات مربوط به بلاتصدی ماندن نماینده یک عضو حقوقی هیئت مدیره و مدیر عامل بیش از یکماه، رعایت نشده است.

۷-۲. مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص تعیین رییس و نایب رییس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره بعد از مجمع عمومی، رعایت نگردیده است.

۷-۳. مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، رعایت نشده است.

۷-۴. مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص تایید صورت جلسات هیئت مدیره توسط اعضای هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۷-۵. مفاد ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص به‌روزرسانی صاحبان امضای مجاز بانکها با توجه به آخرین تغییرات نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۷-۶. مفاد ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص رعایت مقررات ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نشده است.

۷-۷. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۷ الی ۶-۷، ۱۰، ۱۳، ۱۴ و ۱۶ این گزارش، تعیین تکلیف موضوع جریمه سازمان تعزیرات حکومتی بابت گرانفروشی سال ۱۳۹۷، وصول وجوه مربوط به اعتبار مالیات بر

ارزش افزوده، ارائه نتایج اقدامات بابت رفع تکالیف مجمع عمومی سال ۱۴۰۰ در هیئت مدیره و اصلاح نکات مندرج در نامه مدیریت، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری در خصوص معاملات با بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان رعایت نشده و بابت سایر معاملات نیز به دلیل ترکیب اعضای مشترک هیئت مدیره، تصویب آنها میسر نشده است. مضافاً به استثنای موارد افشا شده در یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۳۱ الی ۴-۳-۳۱ صورت‌های مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور و سایر معاملات مندرج در یادداشت فوق‌الذکر با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۷ و ۴۹ اساسنامه، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰. مفاد ماده ۲۰ آیین‌نامه معاملات در خصوص انعقاد قرارداد بابت مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال خرید کالا و خدمات و مصوبه کمیسیون معاملات در خصوص اخذ گواهی‌نامه‌های ایمنی و صلاحیت پیمانکاران حمل و نقل رعایت نشده است. همچنین طبق مفاد مواد ۱۸ و ۲۰ آیین‌نامه معاملات خرید کالا و خدمات عمده و کلان در سال جاری (به استثنای ۳ مورد)، بدون برگزاری مناقصه عمومی و عمدتاً از طریق اخذ استعلام بهاء و تایید مدیریت عامل صورت پذیرفته است. مضافاً نرخ فروش محصولات صادراتی نسبت به میانگین نرخ‌های فروش جهانی و داخلی کمتر بوده است. دلایل و ضرورت موارد یادشده و در نتیجه حصول اطمینان از دستیابی واحد مورد گزارش به بهترین شرایط خرید کالا و خدمات و فروش محصولات برای این موسسه محرز نشده است.

۱۱. با وجود پیش‌بینی احداث خط چهارم تولید محصولات در محل کارخانه فعلی، تاکنون اقدامی از این بابت صورت نپذیرفته است.

۱۲. اسناد مالکیت رسمی دو دستگاه ساختمان خریداری شده از شرکت همگروه و سایر اشخاص وابسته (یادداشت توضیحی ۵-۱۲ صورت‌های مالی) به بهای تمام شده ۸۱۴ میلیارد ریال، تاکنون بنام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک لیست‌ها و سایر موارد ابلاغی به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱. دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت‌های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی و افشای اطلاعات، صورت‌های مالی و گزارش تفسیری ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان دوره مزبور (بندهای ۱ الی ۳ و تبصره ۷ ماده ۷)، افشای متنی از صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع عمومی و افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره (ماده ۹ و تبصره آن)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۲ ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۸ حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰)، افشای اصلاحیه جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی (ماده ۱۲) و افشای فوری رویدادهای بااهمیت از جمله انعقاد قراردادهای خرید داخلی اعتباری، تغییر سهامدار عمده، تقبل جریمه تعزیرات حکومتی توسط سهامداران عمده، برگزاری مناقصه و نتایج آن، خرید ساختمان اداری جدید، اخذ پروانه بهره‌برداری جدید، تأثیرات بااهمیت ناشی از تغییرات ارزی و فک رهن دارایی‌ها (ماده ۱۳).

۱۳-۲. دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص افشای معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته از جمله تضمین تسهیلات مالی شرکت ایران تایر و خرید ساختمان اداری از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و اخذ نظر کمیته حسابرسی در این رابطه (مواد ۳، ۴ و ۱۱)، تصویب معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طبق تشریفات مقرر (مواد ۷ و ۸) و اطلاع‌رسانی فوری و کتبی معاملات دارای مجوز انجام به بازرس قانونی (ماده ۱۰).

۱۳-۳. دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص اخذ مصوبه مجمع عمومی عادی قبل از پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت (ماده ۱۹).

۱۳-۴. مفاد ماده ۵ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران، مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۳ شرکت فرابورس ایران در خصوص دارا بودن یک بازارگردان.

۱۳-۵. دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و انعکاس استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت در صورت جلسات هیئت مدیره در رابطه با معاملات بااهمیت (ماده ۳ و تبصره ۴ آن)، ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره مبنی بر دارا بودن تحصیلات، تجربه و صلاحیت لازم، عدم عضویت همزمان در هیئت مدیره بیش از ۳ شرکت، اعلام قبولی سمت به صورت کتبی، آگاهی از الزامات مقرراتی و پذیرش تعهدات و مسئولیت‌های خود به کمیته انتصابات و عدم شرکت مدیران ذینفع در تصمیم‌گیری در خصوص موظف شدن هیئت مدیره (ماده ۴ و تبصره‌های ۲، ۳ و ۵ آن و ماده ۱۶)، رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام (ماده ۶)، افشا، تصویب و مستندسازی کامل معاملات با اشخاص وابسته طبق «دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته

ناشران بورسی و فرابورسی» (تبصره‌های ۱ و ۳ الی ۵ ماده ۷)، ارائه گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی هر سه ماه به هیئت مدیره (ماده ۸)، عدم تفویض برخی اختیارات هیئت مدیره به مدیرعامل (ماده ۱۳)، تصویب منشور کمیته‌های ریسک و انتصابات توسط هیئت مدیره و ترکیب و انجام وظایف کمیته‌ها مطابق دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ارائه اقرارنامه‌ای در خصوص عدم عضویت اعضای کمیته‌ها در بیش از سه شرکت (تبصره‌های ۱، ۲ و ۴ الی ۶ ماده ۱۴) و افشای کلیه گزارش‌ها و اطلاعات طبق قوانین و مقررات در موعد مقرر در سامانه کدال و پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۲۹).

۱۳-۶. مفاد تبصره ۲ ماده ۱۷ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص واریز وجوه ناشی از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده پس از کسر هزینه و کارمزد متعلقه حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از فروش به حساب دارندگان حق تقدم‌های یادشده از طریق سجام.

۱۳-۷. آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت و سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت به ترتیب ۵ و ۳ سال برای مدرک کارشناسی و کارشناسی ارشد به بالا در خصوص برخی از اعضای هیئت مدیره (ماده ۲)، دارا بودن مدارک قابل قبول دال بر آشنایی مدیرعامل با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط و احراز صلاحیت مدیرعامل توسط اعضای هیئت مدیره براساس ضوابط مربوط به تبصره ماده ۲ آیین‌نامه فوق‌الذکر.

۱۳-۸. مفاد ابلاغیه‌های مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹ و ۱۴۰۱/۲/۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای دلایل تغییر بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی صورت‌های مالی سالانه نسبت به سال مالی قبل و پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۱۴. در اجرای ابلاغیه چک‌لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. براساس رسیدگی‌های انجام شده به استثنای عدم تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (ردیف ۸) و اجرای کامل ساختار سازمانی تعریف شده (ردیف ۱۸)، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۵. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر مواد، این موسسه به

استثنای عدم اخذ مجوزهای لازم از مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری (ماده ۳۵)، اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷)، تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات و نیز شناسایی سامانه‌های معاملات مشکوک و تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و کنترل ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸)، فراهم نمودن سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات جهت انجام تکالیف محول شده (ماده ۴۹)، ارزیابی جامع خطر در خصوص تعاملات کاری (ماده ۵۳)، برابر اصل نمودن تصویر اسناد و مدارک مرتبط اخذ شده از ارباب رجوع توسط صاحبان امضای مجاز مستقر در واحد (تبصره ۱ ماده ۶۴) و ارائه خدمات به اشخاص حقوقی و نمایندگی‌های شرکت‌های تجاری خارجی تنها پس از ثبت نمایندگی و اخذ شناسه ملی (تبصره ۲ ماده ۷۳)، به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۰ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مشعود محمدزاده

محمد میکائیلی الهاشم

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

شماره عضویت: ۹۴۲۱۷۶

۴۰۲۱۳۲۵AN-C-1MK



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

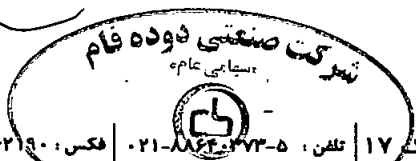
شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۶

- 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 استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	آقای سید هادی بیدار	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	آقای مجتبی معین پور	شرکت انرژی گستر سینا (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره و مدیر مالی و اقتصادی	آقای عیسی زارع طوافی درگاه	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	آقای آرمن سامانی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی



www.sadaf-cb.com | تهران، گاندی ۱۷، پلاک ۱۷ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۰۳۷۳-۵ | فکس: ۰۲۱-۸۸۶۴۰۳۷۳-۹
info@sadaf-cb.com | کارخانه: خوزستان، دزفول، شهرک صنعتی شماره ۳ | تلفن: ۰۶۱-۴۲۲۶۶۱۳۲-۴۰ | فکس: ۰۶۱-۴۲۲۶۶۱۳۵-۳۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰,۵۹۳,۴۷۵	۲۰,۴۰۵,۷۸۵	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۹۹,۱۱۹)	(۱۶,۰۵۱,۷۵۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۹۴,۳۵۶	۴,۳۵۴,۰۳۴		سود ناخالص
(۳۸۱,۴۵۲)	(۹۷۷,۶۵۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۳,۴۹۲	۹۸,۸۷۵	۷	سایر درآمدها
(۴۰,۴۳۸)	(۶۰,۲۲۳)	۸	سایر هزینه ها
۱,۷۳۵,۹۵۸	۳,۴۱۵,۰۳۳		سود عملیاتی
(۳۹,۳۶۱)	(۶۱۶,۴۳۹)	۹	هزینه های مالی
۴۹۹,۰۴۳	(۵۶,۱۴۱)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۹۵,۶۴۰	۲,۷۴۲,۴۵۳		سود قبل از مالیات
		۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۹۵,۶۴۰	۲,۷۴۲,۴۵۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲,۵۹۸	۴,۸۷۹		عملیاتی (ریال)
۶۸۸	(۹۶۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۲۸۶	۳,۹۱۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۵۹۷,۷۷۲	۳,۰۱۰,۶۵۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۱۳	۱۲,۴۶۳	۱۳	دارایی های نامشهود
.	۱۲,۵۰۰	۱۴	سایر داراییها
۱,۶۰۸,۸۸۵	۳,۰۳۵,۶۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵۸,۰۷۶	۳۴۲,۳۰۷	۱۵	پیش پرداخت ها
۲,۳۴۴,۱۲۳	۲,۷۵۲,۷۶۹	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲۰,۱۸,۶۰۲	۲,۴۹۱,۶۴۰	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۴۳,۳۴۸	۱,۹۰۸,۹۳۷	۱۸	موجودی نقد
۴,۹۸۴,۱۴۹	۷,۴۹۵,۶۵۳		جمع دارایی های جاری
۶,۵۹۳,۰۳۴	۱۰,۵۳۱,۲۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۲,۳۵۱,۵۰۳	۳,۵۸۸,۹۵۶		سود انباشته
۳,۱۲۱,۵۰۳	۴,۳۵۸,۹۵۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۱,۸۳۰	۴۰,۵۴۲	۲۱	پرداختنی های بلند مدت
۴۷,۴۷۶	۸۶,۸۰۲	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۳۰۶	۱۲۷,۳۴۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۹۱۲,۵۲۶	۴,۲۸۵,۲۲۰	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۴۹۶	۳۰	۲۳	مالیات پرداختنی
۵۳۲,۰۵۳	۱۷۸,۱۰۴	۲۴	سود سهام پرداختنی
۸۶۵,۳۷۲	۱,۰۰۶,۵۶۹	۲۵	تسهیلات مالی
۸۰,۷۷۸	۵۷۵,۰۴۴	۲۶	پیش دریافت ها
۳,۳۹۲,۲۲۵	۶,۰۴۴,۹۶۷		جمع بدهی های جاری
۳,۴۷۱,۵۳۱	۶,۱۷۲,۳۱۱		جمع بدهی ها
۶,۵۹۳,۰۳۴	۱۰,۵۳۱,۲۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید ارسبار
پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام
سهامی عام
شماره ثبت ۳۴۳۰۰۵
۱۳۸۳

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۱۰۴	۲۰,۰۰۰	۶۸۱,۸۶۳	۱,۳۷۲,۹۶۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
.	.	.	۲,۱۹۵,۶۴۰	۲,۱۹۵,۶۴۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
.	.	.	(۴۷۶,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۰
۵۰۰,۰۰۰	(۴۷۱,۱۰۴)	.	.	۲۸,۸۹۶	سود سهام مصوب
.	.	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	.	افزایش سرمایه در جریان
۷۰۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰	۲,۳۵۱,۵۰۳	۳,۱۲۱,۵۰۳	تخصیص به اندوخته قانونی
.	.	.	۲,۷۴۲,۴۵۳	۲,۷۴۲,۴۵۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
.	.	.	(۱,۵۰۵,۰۰۰)	(۱,۵۰۵,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
.	سود خالص سال ۱۴۰۱
.	سود سهام مصوب
.	افزایش سرمایه در جریان
۷۰۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۹۵۶	۴,۳۵۸,۹۵۶	تخصیص به اندوخته قانونی
.	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳.۷۱۶	۴.۶۶۳.۸۹۹	۲۷ نقد حاصل از عملیات
.	(۱.۴۶۶)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳.۷۱۶	۴.۶۶۲.۴۳۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۱۳.۹۷۸)	(۱.۶۸۰.۵۲۱)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱.۷۰۰)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴.۸۰۱	۷۲۴	۱۰ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۰۹.۱۷۷)	(۱.۶۸۱.۴۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۰۵.۴۶۱)	۲.۹۸۰.۹۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۸.۸۹۶	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱.۱۳۹.۰۷۰	۲.۳۱۴.۰۰۰	۲۵-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۲۵.۷۸۰)	(۲.۱۷۲.۸۰۳)	۲۵-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۹.۳۶۱)	(۲۳۶.۶۷۱)	۲۵-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	(۳۶۲.۰۸۹)	۹-۱ پرداخت های نقدی بابت سود خرید اعتباری
.	۲۰۰.۰۰۰	۲۱-۳ دریافت های نقدی بابت استقراض قرض الحسنه از واحد اصلی
.	(۲۰۰.۰۰۰)	۲۱-۳ پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از واحد اصلی
(۱۵۲.۸۲۸)	(۱.۰۲۳.۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۴۹.۹۹۷	(۱.۴۸۰.۶۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۴.۵۳۶	۱.۵۰۰.۲۷۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰۱.۰۹۲	۴۴۳.۳۴۸	۱۸ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲.۲۸۰)	(۳۴.۶۸۴)	۱۰ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴۳.۳۴۸	۱,۹۰۸,۹۳۷	۱۸ مانده موجودی نقد در پایان سال

۴۰۰,۱۰۴ ۲۸

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

معاملات غیر نقدی
شرکت صنعتی دوده فام
سهامی عام
شماره ثبت ۲۴۳۰۰۵
۱۳۸۳

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۳۷۰۹۹ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۴۳۰۰۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ در فرابورس ایران پذیرفته شده است، و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ در سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. در حال حاضر، شرکت صنعتی دوده فام جزو شرکت های فرعی شرکت گسترش پایا صنعت سینا و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، کوچه هفدهم، پلاک ۸ و محل فعالیت اصلی کارخانه در استان خوزستان، شهر دزفول ابتدای جاده مهور برنجی شهرک صنعتی شماره ۲، واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

الف) احداث مجموعه کارخانجات تولید کربن بلک (کربن سیاه) و انجام هرگونه فعالیت تولیدی، بازرگانی که به نوعی با موضوع شرکت در ارتباط بوده و بهره برداری و فروش محصولات آن .

ب) بررسی، مطالعه و سایر اقدامات لازم برای توسعه فناوری، انتقال دانش فنی و اطلاع رسانی تامین کالا و تجهیزات مورد نیاز صنعت کربن سیاه .

ج) انجام هرگونه عملیات مالی، معاملاتی، بازرگانی و سرمایه گذاری که مرتبط با موضوع شرکت می باشد، با رعایت مقررات و مواد اساسنامه .

د) واردات و صادرات کلیه مواد و کالاهای مجازی که مورد نیاز برای مصرف در خطوط تولید شرکت می باشد.

ه) ارائه خدمات آزمایشگاهی در خصوص آزمون های مربوط به دوده صنعتی و مواد اولیه مرتبط با آن.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۴۱	۱۴۲	کارکنان قراردادی
۴۲	۶۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۸۳	۲۰۶	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان به دلیل راه اندازی خط سوم تولید دوده در اواسط مرداد ماه سال ۱۴۰۰ و افزایش مقدار تولید بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء شده است شامل استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) فاقد اثرات با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	۳۹۷,۹۸۰ ریال	به دلیل فروش در صرافی های مجاز
صندوق ارزی	یوان	۵۷,۸۳۸ ریال	به دلیل فروش در صرافی های مجاز
صندوق ارزی	یورو	۴۲۶,۷۹۰ ریال	به دلیل فروش در صرافی های مجاز
دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	۳۹۷,۹۸۰ ریال	به دلیل فروش در صرافی های مجاز

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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 انتصاب به دارایی واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود 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.

۳-۵-۲- 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۳۰ و ۲۰ و ۱۰ و ۶ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۵ و ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۲ و ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات مهندسی	۴ و ۶ و ۸ و ۱۵ و یک ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 آمدگی 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه 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.

۳-۷-۵- 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 سال 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 شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- 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 انکارپذیر 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور مطابق با تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون بیمه تأمین اجتماعی بر اساس ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای ثابت و مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی 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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	کیلوگرم		کیلوگرم	
				فروش خالص
				داخلی
۳,۷۳۶,۸۶۰	۱۴,۳۶۱,۰۷۵	۷,۱۸۹,۴۹۰	۱۹,۰۶۷,۶۹۱	گروه محصولات دوده صنعتی سخت
۱,۳۲۴,۳۱۷	۵,۳۳۷,۳۵۹	۲,۲۴۹,۵۸۱	۶,۰۴۰,۶۴۶	گروه محصولات دوده صنعتی نرم
۵,۰۶۱,۱۷۷	۱۹,۶۹۸,۴۳۴	۹,۴۳۹,۰۷۱	۲۵,۱۰۸,۳۳۷	
				صادراتی
۳,۰۱۰,۸۵۰	۱۲,۳۲۶,۸۶۰	۷,۰۱۸,۲۲۹	۲۲,۲۲۹,۷۹۰	گروه محصولات دوده صنعتی سخت
۲,۵۲۱,۴۴۸	۱۱,۱۰۸,۵۸۰	۳,۹۶۷,۷۵۲	۱۳,۰۶۷,۰۶۵	گروه محصولات دوده صنعتی نرم
۵,۵۳۲,۲۹۸	۲۳,۴۳۵,۴۴۰	۱۰,۹۸۵,۹۸۱	۳۵,۲۹۶,۸۵۵	
۱۰,۵۹۳,۴۷۵	۴۳,۱۳۳,۸۷۴	۲۰,۴۲۵,۰۵۲	۶۰,۴۰۵,۱۹۲	فروش ناخالص
.	.	(۱۹,۲۶۷)	(۵۵,۰۰۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰,۵۹۳,۴۷۵	۴۳,۱۳۳,۸۷۴	۲۰,۴۰۵,۷۸۵	۶۰,۳۵۰,۱۹۲	فروش خالص

۴-۱- افزایش ۹۲ درصدی درآمدهای عملیاتی در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۴۰ درصدی مقدار فروش محصولات با توجه به راه اندازی خط سوم تولید دوده در اواسط سال قبل و افزایش میانگین نرخ فروش محصولات با توجه به افزایش نرخ ارز و افزایش نرخ خرید مواد اولیه بوده است.

۴-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
	%		%	
۱,۸۴۵,۸۸۱	۱۷%	۲,۱۹۷,۳۷۹	۱۱%	۴-۱-۱ اشخاص وابسته
۸,۷۴۷,۵۹۴	۸۳%	۱۸,۲۰۸,۴۰۶	۸۹%	۴-۱-۲ سایر مشتریان
۱۰,۵۹۳,۴۷۵	۱۰۰%	۲۰,۴۰۵,۷۸۵	۱۰۰%	

۴-۲-۱- خالص درآمد عملیاتی اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۸۴۵,۸۸۱	۲,۱۹۷,۳۷۹

شرکت تولیدی ایران تایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد نسبت به فروش	۱۴۰۰	درصد نسبت به فروش	۱۴۰۱
%		%	
۲۷٪	۲,۸۵۴,۶۴۴	۱۹٪	۳,۸۶۸,۵۴۵
۹٪	۹۱۱,۷۵۰	۳٪	۷۱۰,۰۸۷
۷٪	۷۵۱,۲۶۹	۵٪	۱,۰۷۸,۰۲۲
۲٪	۲۰۰,۴۳۳	۲٪	۴۱۶,۱۲۹
۱٪	۱۱۵,۸۱۲	۵٪	۱,۰۴۶,۳۶۲
۱٪	۹۰,۵۵۸	۱٪	۲۶۴,۷۸۳
۱٪	۷۴,۷۴۷	۰٪	۰
۱٪	۵۵,۴۲۳	۰٪	۶۲,۳۲۶
۰٪	۴۸,۴۷۰	۰٪	۱۸,۱۹۵
۰٪	۳۸,۲۶۰	۲٪	۳۴۲,۲۳۵
۰٪	۰	۳٪	۶۳۹,۱۴۱
۰٪	۰	۰٪	۳۵,۷۶۹
۰٪	۴۲,۰۷۴	۰٪	۳۰,۳۸۰
۰٪	۴۰,۲۹۵	۱٪	۲۹۵,۰۳۷
۱٪	۶۹۶,۰۹	۰٪	۰
۰٪	۰	۱٪	۱۶۹,۹۶۱
۰٪	۰	۱٪	۲۵۹,۴۳۶
۰٪	۰	۱٪	۱۸۷,۱۵۰
۰٪	۰	۱٪	۱۶۴,۲۹۲
۰٪	۰	۱٪	۱۰۶,۶۴۴
۰٪	۰	۲٪	۳۲۲,۷۳۱
۲٪	۲۳۸,۹۵۴	۵٪	۹۶۸,۷۵۶
۵۲٪	۵,۵۳۲,۲۹۸		۱۰,۹۸۵,۹۸۱

مشتریان صادراتی:

شرکت آی بی سی - Ipc
شرکت Efsus Dis Ticaret Ltd.Sri
شرکت ONKYO INTERNATIONAL LLC (aadolf gulf fze)
شرکت CATALYST PETROCHEM LLP
شرکت WARDAK FZC
شرکت Chemxo Trading FZE
شرکت Karnataka Chemical
شرکت aslanoba kaucuk plastik
شرکت marsiliya
شرکت STAR ENERGY LLC
شرکت PSC FZE
شرکت final ithalat ihracat
شرکت BASEKIM KIMYASAL URUNLER
شرکت solar kaucuk otom
شرکت Third elements dis
esson
granta
india
lavinya
youfeng
ara detergents
سایر

مشتریان داخلی:

شرکت تولیدی ایران تایر
گروه صنعتی بارز
لاستیک دنا
کویر تایر
شرکت فرآیند پودر الوان
پیروز صنعت لیان
لاستیک بارز کردستان
لاستیک پارس
شرکت تک تایر
شرکت صنایع لاستیکی پاد سپاهان
شرکت کیمیا رنگدانه بسیار یاس
شرکت مهرگان بسیار شاخص
لاستیک های هنری و صنعتی مل
شرکت نسوز گستر تواندیش آریا
شرکت ولکان صنعت سپاهان
میعاد صنعت کوشان
شرکت مهندسی جام ریز
شرکت گوهر فرآیند خلیج فارس
شرکت شلینگ های مسلح قم
شرکت تیزگامان افق جم
شرکت پودرهای میکرونیزه
شرکت پلیمر قندی ابرکوه
شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
شرکت بسیار سازه بندر
شرکت آریاگرانول قم
حسن وظیفه هزه بران
شرکت سبلان رازی
شرکت بسیار صنعت کوثر
سایر

۱۷٪	۱,۸۴۵,۸۸۱	۱۱٪	۲,۱۹۷,۳۷۹
۱۲٪	۱,۲۸۸,۵۰۵	۱۸٪	۳,۶۱۸,۶۰۰
۱۰٪	۱,۰۱۶,۵۷۷	۴٪	۸۰۴,۷۳۷
۱٪	۱۵۷,۹۹۱	۳٪	۴۳۵,۵۶۵
۱٪	۵۹,۹۳۷	۰٪	۷۶,۱۱۸
۰٪	۳۵,۵۱۴	۰٪	۷۶,۲۹۴
۲٪	۲۱۲,۸۹۴	۷٪	۱,۳۵۶,۴۳۲
۱٪	۱۲۲,۱۸۸	۱٪	۱۱۵,۶۳۲
۰٪	۴۴,۷۴۷	۰٪	۷۸,۹۲۰
۰٪	۳۶,۶۳۵	۰٪	۷۴,۰۱۲
۰٪	۳۹,۸۱۳	۰٪	۹۴,۴۷۱
۰٪	۱۵,۰۱۱	۰٪	۰
۰٪	۲۹,۸۳۱	۰٪	۱۸,۶۰۶
۰٪	۲۱,۷۴۶	۰٪	۲۳,۷۹۴
۰٪	۱۹,۰۲۰	۰٪	۱۸,۸۸۵
۰٪	۰	۰٪	۳۰,۱۱۸
۰٪	۰	۰٪	۴۲,۸۳۰
۰٪	۰	۰٪	۹۳,۰۰۸
۰٪	۰	۰٪	۲۱,۵۱۳
۰٪	۰	۰٪	۱۴,۵۰۰
۰٪	۰	۰٪	۲۴,۸۷۳
۰٪	۰	۰٪	۱۱,۳۲۳
۰٪	۰	۰٪	۱۶,۱۰۰
۰٪	۰	۰٪	۴۳,۲۲۸
۰٪	۰	۰٪	۱۲,۸۸۷
۰٪	۰	۰٪	۱۷,۵۴۲
۰٪	۰	۰٪	۱۶,۹۷۳
۰٪	۰	۰٪	۱۵,۲۰۸
۱٪	۱۱۴,۸۸۷	۰٪	۷۰,۲۵۶
۴۸٪	۵,۰۶۱,۱۷۷		۹,۴۱۹,۸۰۴
۱۰۰٪	۱۰,۵۹۳,۴۷۵		۲۰,۴۰۵,۷۸۵

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- فروش های داخلی به صورت اعتباری و نقدی و فروش های صادراتی عمدتاً به صورت نقدی انجام می شود. همچنین از آنجاییکه واحد صنفی معینی برای صنعت کربن سیاه و دوده صنعتی تشکیل نشده و محصولات تولیدی فاقد نرخ تعیین شده از سوی مراجع ذیصلاح قانونی می باشد، نرخ های فروش به صورت داخلی، توسط مصوبات کمیته نرخ گذاری محصولات و هیئت مدیره شرکت، تعیین گردیده است.

۴-۳-۱- فروش صادراتی به کشور های ترکیه و آذربایجان به صورت FCA و کشورهای هند، پاکستان و سریلانکا و اندونزی و ... به صورت FOB بندر عباس می باشد. فروش های صادراتی تماماً به صورت ارزی دریافت شده و اظهارنامه های گمرکی نیز به نام شرکت صادر شده است.

۴-۳-۲- نرخ گذاری محصولات شرکت در کمیته فروش انجام می شود. شایان ذکر است با توجه به نقد بودن فروش های صادراتی معافیت های مالیاتی و همچنین کسب سهم بیشتر از صادرات دوده کشور نرخ فروش صادراتی پایین تر از فروش داخلی می باشد.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
نسبت سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص
درصد	درصد				
۱۱٪	۲۱٪	۲۲۰,۵۸۱	(۸۲۶,۷۱۰)	۱,۰۴۷,۲۹۱	دوده سخت ۲۲۰
۱۲٪	۱۱٪	۵۹,۸۹۷	(۵۰۰,۵۳۲)	۵۶۰,۴۲۹	دوده سخت ۲۳۴
۳۳٪	۲۳٪	۳۶۹,۵۲۱	(۱,۲۵۲,۰۹۹)	۱,۶۲۱,۶۲۰	دوده سخت ۳۲۶
۲۳٪	۲۶٪	۱,۶۲۱,۲۶۳	(۴,۶۹۷,۴۹۱)	۶,۳۱۸,۷۵۴	دوده سخت ۳۳۰
۱٪	۱۸٪	۶۷۵,۶۶۴	(۳,۱۰۶,۵۷۳)	۳,۷۸۲,۲۳۷	دوده سخت ۳۳۹
۱۷٪	۲۰٪	۱۷۲,۲۵۲	(۶۹۶,۷۵۲)	۸۶۹,۰۰۴	دوده سخت ۳۷۵
۲۴٪	۲۰٪	۵۵۰,۸۶۴	(۲,۲۵۱,۵۸۷)	۲,۸۰۲,۴۵۱	دوده نرم ۵۵۰
۲۷٪	۲۳٪	۷۶۳,۲۷۳	(۲,۵۶۰,۱۲۰)	۳,۳۲۳,۳۹۳	دوده نرم ۶۶۰
۲٪	(۸۴٪)	(۶۶,۱۰۳)	(۱۴۴,۴۶۶)	۷۸,۳۶۳	دوده نرم ۷۷۲
(۱۰۰٪)	(۵۸۸٪)	(۱۳,۱۷۸)	(۱۵,۴۲۱)	۲,۲۴۳	دوده آف گرید
۲۰٪	۲۱٪	۴,۳۵۴,۰۳۴	(۱۶,۰۵۱,۷۵۱)	۲۰,۴۰۵,۷۸۵	

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مواد مستقیم	۱۳,۵۹۸,۱۷۱	۸,۶۵۵,۴۸۴
دستمزد مستقیم	۱۳۶,۳۴۷	۷۹,۲۹۹
سربار ساخت	۱,۸۴۷,۲۳۴	۹۹۸,۹۵۱
جمع هزینه های ساخت	۱۵,۵۸۱,۷۵۲	۹,۷۳۳,۷۳۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۴۶۹,۹۹۹	(۱,۲۳۴,۶۱۵)
	۱۶,۰۵۱,۷۵۱	۸,۴۹۹,۱۱۹

۵-۱- گردش مواد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مواد اولیه ابتدای سال	۵۰۷,۶۹۷	۴۴۶,۲۵۴
خرید مواد اولیه طی سال	۱۴,۲۵۳,۸۳۵	۸,۷۱۶,۹۲۷
مواد اولیه پایان سال	(۱,۱۶۳,۳۶۱)	(۵۰۷,۶۹۷)
مواد اولیه مصرف شده طی سال	۱۳,۵۹۸,۱۷۱	۸,۶۵۵,۴۸۴

۵-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۴,۲۵۳,۸۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۸,۷۱۶,۹۲۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
روغن آروماتیک سنگین	ایران	۱۴,۲۵۳,۸۳۵	۱۰۰٪	۸,۷۱۶,۹۲۷	۱۰۰٪

۵-۱-۱-۱- از مبلغ ۱۴,۲۵۳,۸۳۵ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده ، مبلغ ۴,۱۲۶,۱۱۲ میلیون ریال (معادل ۲۹ درصد) مربوط به خرید از شرکت پالایش قطران ذغالسنگ (اشخاص وابسته و همگروه) بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۱۹,۲۵۵	۴۶۰,۱۱۴	۶۰,۶۱۷	۱۰۶,۲۹۴	۵-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۵۳۰	۴۷,۶۶۲	۱۱,۳۵۱	۱۷,۰۶۲		بیمه سهم کارفرما
۱۶,۱۲۳	۳۲,۰۴۴	۵,۸۶۱	۱۰,۷۰۸	۵-۲-۱	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۶,۳۴۲	۶۹,۲۷۰	.	.	۵-۲-۲	خوراک، پوشاک، ورزش، آموزش و بهداشت
۳,۵۳۴	۵,۷۴۳	۱,۴۷۰	۲,۲۸۳		۴/بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۵۵	۴۰	.	.		مسافرت و فوق العاده مأموریت
۱۲۵,۱۷۶	۲۵۶,۵۷۹	.	.	۵-۲-۳	استهلاک
۱۶۹,۴۱۱	۳۰۷,۷۸۴	.	.	۵-۲-۴	بسته بندی
۱۹۲,۱۸۵	۳۲۰,۱۹۴	.	.	۵-۲-۵	تعمیرات و نگهداری
.	.	.	.		اجاره و کرایه
۱۱۷,۸۷۴	۱۵۰,۸۱۴	.	.	۵-۲-۶	آب، برق و گاز
۳۹,۹۶۷	۳۷,۲۲۳	.	.		لوازم آزمایشگاهی و ابزار مصرفی
۵۹,۴۹۹	۱۵۸,۷۶۷	.	.		سایر
۹۹۸,۹۵۱	۱,۸۴۷,۲۳۴	۷۹,۲۹۹	۱۳۶,۳۴۷		

۵-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش تعداد پرسنل در پی افتتاح خط ۳ تولید دوده در اواسط سال قبل، افزایش کارکرد پرسنل (افزایش اضافه کار) و همچنین تسری افزایش حقوق در باز خرید خدمت کارکنان می باشد.

۵-۲-۲- علت افزایش هزینه خوراک، پوشاک، ورزش، آموزش و بهداشت ناشی از افزایش نرخ غذای رستورانها، دستمزد پیمانکاران طبخ غذا و ... می باشد.

۵-۲-۳- افزایش هزینه های استهلاک از بابت افزایش در دارایی های ثابت شرکت در پی افتتاح خط ۳ تولید دوده سخت (HARD) از اواسط مرداد ماه سال قبل می باشد.

۵-۲-۴- علت افزایش هزینه های بسته بندی ناشی از افزایش نرخ خرید مواد بسته بندی و همچنین افزایش تولید و فروش می باشد.

۵-۲-۵- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تعمیرات (اعم از دستمزد کارشناسان، لوازم و قطعات مصرفی و ...) جهت انجام تعمیرات دوره ای خطوط تولید دوده نرم و سخت بوده می باشد.

۵-۲-۶- افزایش در هزینه آب، برق و گاز عمدتاً از بابت افزایش مقدار مصرف در پی افتتاح خط ۳ تولید دوده سخت، افزایش در تعرفه گاز مصرفی با توجه به تغییر نحوه محاسبه تعرفه مزبور و همچنین افزایش در هزینه آب به دلیل کمبود و قطعی آب در طی سال بوده که سبب شده آب مصرفی شرکت در مقاطعی با تانکر و بصورت آزاد خریداری گردد.

۵-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰	
تن	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۸۵	۳۸,۷۱۰	۲۹,۹۱۰	خط تولید دوده سخت (HARD)
تن	۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۸۵	۱۸,۱۸۴	۱۹,۲۸۹	خط تولید دوده نرم (SOFT)

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		هزینه های فروش
۴,۳۵۱	۱۳,۰۰۲	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۹۷	۱,۴۴۹	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۸۰۶	۱,۸۰۸	بیمه سهم کارفرما
۲۰۰	۲۷۸	استهلاک
۱۳۸,۸۸۵	۳۶۳,۲۶۹	۶-۲ حمل و نقل فروش محصولات صادراتی
۱۰۵,۴۷۲	۲۰۴,۰۵۸	۶-۳ عوارض آلاینده
۲۵۰,۲۱۱	۵۸۳,۸۶۴	
		هزینه های اداری و عمومی
۳۱,۶۲۹	۶۱,۵۲۱	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۹۸	۸,۲۷۷	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۴۹۶	۱,۱۱۸	مسافرت و فوق العاده ماموریت
۵,۴۸۹	۱۱,۰۴۲	۶-۱ بیمه سهم کارفرما
۹,۳۳۳	۲۲,۷۸۸	پذیرایی، خوراک، پوشاک، ورزش، آموزش و بهداشت
۶۳۷	۱۰,۸۹۹	سایر هزینه های کارکنان
۴۹۲	۷۵۳	۴٪ بیمه سخت و زیان آور
۲۰۰	۱,۲۸۱	اجاره محل
۱,۰۲۶	۸۶۴	حق حضور اعضا هیات مدیره
۴,۱۱۰	۱۳,۲۳۶	حسابرسی
۱,۳۰۰	۱,۸۰۰	پاداش هیات مدیره
۳,۸۸۳	۱۱,۳۲۴	استهلاک
۴,۴۰۲	۹,۶۶۳	حمل و کرایه وسایط نقلیه
۲۵,۷۹۲	۱۳۱,۹۴۶	۶-۴ کارمزد تبدیل ارز
.	۱۳,۲۸۴	نمایشگاه
۳۸,۵۵۴	۹۳,۹۹۳	سایر
۱۳۱,۲۴۱	۳۹۳,۷۸۹	
۳۸۱,۴۵۲	۹۷۷,۶۵۳	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش تعداد پرسنل ، افزایش کارکرد پرسنل به دلیل راه اندازی خط ۳، افزایش کارکرد پرسنل (افزایش اضافه کار) و همچنین افزایش در سایر آیتم های حقوق و دستمزد بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه حمل و نقل محصولات صادراتی فروش ناشی از افزایش مقدار فروش و افزایش در نرخ خدمات مزبور بوده است .

۶-۳- شرکت از ابتدای سال ۹۸ توسط سازمان محیط زیست در لیست شرکتهای آلاینده قرار گرفته است و مشمول پرداخت عوارض آلاینده می باشد، افزایش هزینه عوارض آلاینده به دلیل افزایش مبلغ فروش در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۶-۴- هزینه های تبدیل ارز ناشی از کارمزد پرداختی بابت تحویل نقدی ارز حاصل از فروش صادراتی می باشد، افزایش آن بابت افزایش مقدار دلار صادراتی دریافتی و همچنین افزایش نرخ دلار نسبت به سال قبل می باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۹۸۲	۱۶,۲۳۱	۷-۱	سود ناشی از تسعیر ارز
۶۰,۳۶۴	۸۲,۵۷۷	۷-۲	درآمد حاصل از بسته بندی (داخلی)
۱۴۶	۶۷		سایر
۶۳,۴۹۲	۹۸,۸۷۵		

۷-۱- سود ناشی از تسعیر ارز بابت تسعیر وجوه اخذ شده و حسابهای دریافتی ارزی از محل فروش صادراتی در طی سال می باشد.

۷-۲- درآمد حاصل از بسته بندی مربوط به فروش پالت به مشتریان داخلی می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳۲,۵۴۵	۶۰,۲۲۳	۸-۱	هزینه پالت های بسته بندی
۷,۸۹۳	.		زیان ناشی از تسعیر ارز
۴۰,۴۳۸	۶۰,۲۲۳		

۸-۱- بهای تمام شده فروش پالت های بسته بندی به مشتریان داخلی می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳۹,۳۶۱	۲۳۶,۶۷۱		وام های دریافتی :
.	۳۷۹,۷۶۸	۹-۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۹,۳۶۱	۶۱۶,۴۳۹		خرید اعتباری مواد اولیه

۹-۱- هزینه مزبور عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه از تامین کنندگان مواد اولیه بواسطه گشایش اعتبار اسنادی داخلی - ریالی از طریق شعب بانکهای داخلی، در سررسیدهای دوماهه و سه ماهه می باشد. جریان های نقدی خروجی هزینه فوق الذکر، ناشی از تسویه با فروشنده های مزبور، به مبلغ ۳۶۲۰۰۸۹ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۰۰,۱۰۴	.	۱۰-۱	جبران زیان ناشی از جریمه گرانفروشی سازمان تعزیرات حکومتی استان تهران
۱۰۰,۰۲۶	.	۱۰-۱	بخشودگی جریمه توسط سازمان تعزیرات حکومتی استان تهران
۴,۸۰۱	۷۲۴		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹۳۹)	(۷,۵۲۵)	۱۰-۲	کمک های بلاعوض
(۲,۲۸۰)	(۳۴,۶۸۴)		(زیان) تسعیر ارز وجه نقد
(۲,۶۶۹)	(۱۴,۶۵۶)	۱۰-۳	سایر
۴۹۹,۰۴۳	(۵۶,۱۴۱)		

۱۰-۱- براساس شکواییه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت به دلیل موضوع گرانفروشی محصولات در سال ۱۳۹۷ و بر اساس آرای صادره بدوی و تجدیدنظر سازمان تعزیرات حکومتی در تاریخ های ۱۳۹۹/۹/۱۹ و ۱۴۰۰/۲/۲۹، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۵۰۰,۱۳۰ میلیون ریال جریمه ناشی از گرانفروشی به سازمان مذکور شده است. از آنجاییکه صنعت دوده فاقد واحد صنفی مشخص و نرخ های مصوب بوده و همچنین نرخ های فروش همواره براساس عرف بازار و افزایش نرخ خرید مواد اولیه تعیین می گردد، شرکت به آرای مذکور اعتراض نموده و موضوع در شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری در جریان پیگیری می باشد. با عنایت به موارد فوق الذکر، طبق استانداردهای حسابداری به منظور شفافیت صورتهای مالی ذخیره کافی در سال ۱۳۹۹ در حسابها لحاظ گردید. پس از صدور قرار کاهش بدهی به میزان ۲۰ درصد توسط سازمان تعزیرات حکومتی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۴ مبلغ ۴۰۰,۱۰۴ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱۰۰,۰۲۶ میلیون ریال مورد بخشودگی سازمان مذکور قرار گرفته است. همچنین پس از پیگیری های شرکت فرابورس ایران بابت ایفای تعهدات سهامداران قبل از عرضه اولیه سهام در خصوص جبران زیان مزبور مطابق تعهدنامه تسلیمی به شرکت فرابورس قبل از عرضه اولیه و نامه مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۱ سهامدار نهایی گروه به شرکت، مقرر گردیده هزینه مذکور توسط سهامداران مزبور تقیل و پس از تنظیم صورت تطبیق حسابهای فی مابین در حسابهای سال ۱۴۰۰ لحاظ گردد. لذا ضمن آنکه موضوع از طریق دیوان عدالت اداری در جریان پیگیری است، پس از قطعی شدن پذیرش تعهدات یاد شده توسط سهامداران مبلغ ۴۰۰,۱۰۴ میلیون ریال به عنوان درآمد ناشی از جبران هزینه جرائم تعزیرات حکومتی به طرفیت مطالبات از سهامداران در حسابها شناسایی گردیده است.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۰- کمک های بلاعوض عمدتاً شامل کمک به نیازمندان شهرستان دزفول به مبلغ ۱.۸۰۷ میلیون ریال، کمک به ستاد اربعین دزفول به مبلغ ۱.۵۴۸، کمک به برگزاری مراسم اربعین در سایر بخش ها به مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال، خرید ویلچر جهت معلولین به مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال و... می باشد.

۳-۱۰- سایر اقلام عمدتاً مربوط به هزینه پالت های ضایعاتی (استفاده شده در پروژه خط ۳) بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۳۵,۹۵۸	۳,۴۱۵,۰۳۳	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۱,۷۳۵,۹۵۸	۳,۴۱۵,۰۳۳	
۴۵۹,۶۸۲	(۶۷۲,۵۸۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۴۵۹,۶۸۲	(۶۷۲,۵۸۰)	
۲,۱۹۵,۶۴۰	۲,۷۴۲,۴۵۳	سود قبل از مالیات
.	.	اثر مالیاتی
۲,۱۹۵,۶۴۰	۲,۷۴۲,۴۵۳	سود خالص
تعداد	تعداد	
۶۶۸,۲۱۹,۱۷۸	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)																			
جمع	افزاد سرمایه ای در انبار	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین								
۱,۶۱۱,۰۸۲	۲۵,۹۱۵	۴۲۵,۴۳۱	۵۷۹,۹۲۴	۵۶۹,۸۲۰	۶,۳۰۱	۲۵,۶۳۷	۱,۷۵۷	۲۶۰,۵۰۳	۱۳۷,۶۱۲	۶۸,۱۳۳	۶۹,۸۷۷								
۵۱۳,۹۷۸	۳۶,۲۹۷	۴۱۳	۴۳۶,۵۷۲	۴۰,۶۹۶	۳,۱۲۹	۱۰,۰۷۵	۰	۸,۴۹۹	۱۸,۳۶۳	۰	۰								
۰	(۲۵,۹۱۵)	(۴۲۵,۸۳۴)	(۱,۰۱۶,۴۹۸)	۱,۴۷۸,۳۴۷	۱,۵۷۰	۸,۰۵۶	۰	۱,۱۶۲,۳۳۹	۲۶۳,۶۵۳	۴۲,۵۲۹	۰								
۲,۱۲۵,۰۶۰	۳۶,۲۹۷	۰	۰	۲,۰۸۸,۷۶۳	۱۱,۰۰۰	۴۴,۳۹۸	۱,۷۵۷	۱,۴۳۱,۴۴۱	۴۱۹,۶۳۸	۱۱۰,۶۶۲	۶۹,۸۷۷								
۱,۶۸۰,۵۲۱	۱۸,۰۱۷	۱۷۶,۵۲۴	۶۴۴,۶۸۳	۸۴۱,۲۹۷	۲,۸۱۲	۲۶,۳۸۹	۲۳,۸۲۹	۲۶,۵۴۰	۲۲,۱۱۷	۳۲۹,۷۰۰	۴۱۰,۰۰۰								
۰	(۳۶,۲۹۷)	۰	(۶۴۴,۶۸۳)	۶۸۰,۹۸۰	۰	۴۴,۳۳۰	۰	۱۷۱,۸۵۰	۳۳۸,۶۲۹	۱۲۶,۰۷۱	۰								
۳,۸۰۵,۵۸۱	۱۸,۰۱۷	۱۷۶,۵۲۴	۰	۳,۶۱۱,۰۴۰	۱۳,۸۱۳	۱۱۵,۱۱۷	۲۵,۵۹۶	۱,۶۲۹,۸۳۱	۷۸۰,۳۷۴	۵۶۶,۴۳۳	۴۷۹,۸۷۷								
۳۹۰,۸۲۸	۰	۰	۰	۳۹۰,۸۲۸	۱,۹۶۵	۱۱,۸۴۵	۷۸۰	۲۲۱,۴۷۴	۱۳۵,۳۷۶	۱۹,۴۸۸	۰								
۱۳۶,۴۶۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۴۶۰	۱,۱۱۶	۵,۹۷۱	۲۷۸	۱۰۴,۵۲۸	۲۱,۳۴۵	۳,۱۰۲	۰								
۵۳۷,۳۸۸	۰	۰	۰	۵۳۷,۳۸۸	۳,۰۸۱	۱۷,۸۱۶	۱,۰۵۸	۳۲۶,۰۳۳	۱۵۶,۷۲۱	۲۲,۵۹۰	۰								
۲۶۷,۶۴۲	۰	۰	۰	۲۶۷,۶۴۲	۲۷۸	۱۲,۴۳۱	۱,۷۴۲	۲۰۴,۵۸۲	۴۴,۳۴۱	۴,۲۶۸	۰								
۷۹۴,۹۳۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۹۳۰	۳,۳۵۹	۳۰,۲۴۷	۲,۸۰۰	۵۳۰,۶۰۴	۲۰۱,۶۶۲	۲۶,۸۵۵	۰								
۳,۰۱۰,۶۵۱	۱۸,۰۱۷	۱۷۶,۵۲۴	۰	۲,۸۱۶,۱۱۰	۱۰,۴۵۳	۸۴,۸۷۰	۲۲,۷۹۶	۱,۰۹۹,۲۲۷	۵۷۹,۳۱۲	۵۳۹,۵۷۵	۴۷۹,۸۷۷								
۱,۵۹۷,۷۷۲	۳۶,۲۹۷	۰	۰	۱,۵۶۱,۴۷۵	۷,۹۱۹	۲۶,۵۸۲	۶۹۹	۱,۱۰۵,۴۱۹	۲۶۲,۹۰۷	۸۸,۰۷۲	۶۹,۸۷۷								

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۲-۱- افزایش دارایی های در جریان طی دوره عمدتاً بابت عملیات تکمیلی خط تولید ۳، ساخت مخازن تانک فارم و سوله انبار محصول می باشد که با توجه به بهره برداری پروژه های مزبور به سرفصل دارایی ثابت منتقل گردیده است.
- ۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۱,۳۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله، آتشفشان و حریق و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۲-۳- مانده ارقام سرمایه ای نزد انبار بابت خرید روتوجت پمپ، کولر گازی و... می باشد.
- ۱۲-۴- زمین کارخانه به همراه ماشین آلات و تجهیزات در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ملت قرار داشته که با توجه به تسویه تسهیلات مزبور فک رهن گردیده است.
- ۱۲-۵- افزایش طی دوره زمین و ساختمان ناشی از خرید ملک واقع در تهران خیابان گاندی طی مبادعه نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۶ از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان به مبلغ ۷۴۱,۴۰۰ میلیون ریال می باشد و دریافت سند تک برگی بنام شرکت در حال پیگیری می باشد. همچنین مراحل اخذ سند تک برگی دفتر مرکزی سابق (خریداری شده از شرکت پروفیل و یخچال ایران پویا در سنوات قبل- اشخاص وابسته) در جریان میباشد.
- ۱۲-۶- مبلغ ۱۷۶,۵۲۴ میلیون ریال اضافات ارقام پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت پرداخت ۱۱۲ هزار یورو (معادل ۴۷,۳۵۰ میلیون ریال) به شرکت new co trade بابت خرید تجهیزات آزمایشگاهی و پرداخت ۲۱۰,۰۰۰ دلار به شرکت گوانگزو بابت خرید دستگاه های پرکن و لوسل و... (معادل ۷۸,۱۳۸ میلیون ریال) بوده است.
- ۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز گاز	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب	
						بهای تمام شده:
۱۳,۹۹۷	۳,۴۲۴	۲۳	۱,۹۲۸	۲,۰۵۳	۶,۵۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	.	افزایش
۱۳,۹۹۷	۳,۴۲۴	۲۳	۱,۹۲۸	۲,۰۵۳	۶,۵۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۰۰	.	.	۲۰۰	۹۰۰	۶۰۰	افزایش
۱۵,۶۹۷	۳,۴۲۴	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مانده در ۱۴۰۱
						استهلاک انباشته:
۱,۸۸۹	۱,۸۸۹	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۹۵	۹۹۵	.	.	.	.	استهلاک
۲,۸۸۴	۲,۸۸۴	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵۰	۳۵۰	.	.	.	.	استهلاک
۳,۲۳۴	۳,۲۳۴	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۴۶۳	۱۹۰	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱,۱۱۳	۵۴۰	۲۳	۱,۹۲۸	۲,۰۵۳	۶,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سپرده مسدودی	۱۴-۱	۵۰,۰۰۰
تهاتر با سرفصل تسهیلات دریافتی	۲۵-۱-۱	(۵۰,۰۰۰)
	۱۲,۵۰۰	.

۱۴-۱- مبلغ مزبور از بابت سپرده نقدی مسدودی نزد بانک تجارت به جهت صدور ضمانتنامه بانکی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها			
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۰	۱۰۲,۶۰۲	۱۵-۱ پیش پرداخت های خارجی شرکت GITS
	۱۰۰,۲۸۹	۱۴۸,۴۲۷	۱۵-۲ پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه
	۹۰۸	۱,۶۴۸	بیمه دارایی ها-اشخاص وابسته
	۵۷,۷۵۵	۹۹,۱۹۵	۱۵-۳ سایر
	۱۵۸,۹۵۲	۲۴۹,۲۷۰	
	(۸۷۶)	(۹,۵۶۵)	۲۲ تهاثر با حسابهای پرداختی
	<u>۱۵۸,۰۷۶</u>	<u>۳۴۲,۳۰۷</u>	

۱۵-۱- پیش پرداخت به شرکت GITS عمدتاً بابت خرید کیسه فیلتر بوده که در تاریخ تهیه تشریفات ورود کالای مذکور به داخل کشور در حال انجام می باشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید روغن آروماتیک به شرح ذیل است:

۱۵-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه			
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۲۷۹	۲۷۹	اشخاص وابسته
			شرکت پالایش قطران ذغال سنگ (روغن سنگین پایه قطرانی)
			سایر مشتریان
	۶,۶۹۴	۳۳,۵۳۳	شرکت پتروشیمی جم (برش سنگین)
	۳۳,۰۱۲	۰	پالایش نفت امام خمینی (ره) سازند (برش سنگین)
	۲۲,۳۶۱	۳۸,۲۸۹	پتروشیمی امیرکبیر (برش سنگین)
	۱۵,۷۷۸	۳,۰۸۷	شرکت ذوب آهن اصفهان (روغن سنگین قطرانی)
	۸,۸۹۰	۲۰,۳۰۲	۱۵-۲-۱ شرکت کارگزاری سهم آشنا
	۸,۰۱۲	۴۷,۹۲۶	پتروشیمی بندر امام (برش سنگین)
	۲,۸۵۴	۷۶۲	پتروشیمی تبریز (برش سنگین)
	۲۷۲	۲,۰۹۳	پتروشیمی سازند (برش سنگین)
	۲,۱۳۷	۲,۱۵۶	سایر
	<u>۱۰۰,۰۱۰</u>	<u>۱۴۸,۱۴۸</u>	
	<u>۱۰۰,۲۸۹</u>	<u>-۱۴۸,۴۲۷</u>	

۱۵-۲-۱- مبلغ پرداختی به کارگزاری سهم آشنا از بابت خرید مواد اولیه (روغن) توسط ایشان از بورس کالا می باشد.

۱۵-۲-۲- از محل پیش پرداخت خرید مواد اولیه (روغن) تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۲۹,۹۲۴ میلیون ریال از روغن های خریداری شده به شرکت ارسال شده

۱۵-۳- سایر پیش پرداختها

۱۵-۳- سایر پیش پرداختها			
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۲۶,۵۲۲	۳۴,۶۹۷	۱۵-۳-۱ آرکا صنعت بافت
	۰	۷,۸۶۷	کهریا فناوری کهکشان بنفش
	۰	۶,۶۵۳	۱۵-۳-۱ شرکت روشاک بافت
	۰	۴,۰۰۰	پیشگامان توسعه ملاس
	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵	پیمانکاری مرادی (مراد حسین مرادی ملا)
	۰	۲,۸۸۰	شرکت فرامین صنعت پایدار
	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴	توان تصفیه تهران
	۴,۱۰۷	۰	رشید سازه جلودار
	۳,۰۰۰	۰	بهسان بافت مرکزی
	۲,۳۳۹	۰	پیمانکاری حسینوند(حسن رضا حسینوند)
	۲,۲۳۹	۰	فنون شیمی (زهرا قجاوند)
	۱,۶۰۰	۰	شرکت ماشینکاران دزفول
	۱,۵۳۷	۰	شرکت نمایندگی کشتیرانی لوتوس دریا بندر
	۱۰,۷۴۲	۳۷,۴۲۹	سایر
	<u>۵۷,۷۵۵</u>	<u>۹۹,۱۹۵</u>	

۱۵-۳-۱- بابت پیش پرداخت خرید کیسه های بسته بندی کیوبک می باشد.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کالای ساخته شده	۷۸۸,۳۳۰	۱,۲۵۸,۳۲۹
مواد اولیه	۱,۱۶۳,۳۶۱	۵۰۷,۶۹۷
مواد بسته بندی	۲۶۶,۳۲۳	۲۱۴,۶۳۱
قطعات و لوازم یدکی	۵۳۳,۱۸۹	۳۸۲,۸۵۸
سایر موجودی ها	۱,۵۶۶	۶۰۸
	<u>۲,۷۵۲,۷۶۹</u>	<u>۲,۳۶۴,۱۲۳</u>

۱۶-۱- کالای ساخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
کیلوگرم	۲۳,۱۰۰	۷,۶۵۱	۲۱۷,۲۰۰	۵۸,۰۲۰
کیلوگرم	۱۵,۴۰۰	۵,۱۲۳	۱۴۹,۳۰۰	۳۸,۸۰۲
کیلوگرم	۱۷,۶۰۰	۴,۷۹۲	۲۴۷,۲۲۵	۴۴,۱۰۶
کیلوگرم	۳۴۷,۸۲۰	۸۸,۱۰۴	۱,۷۲۷,۷۸۰	۳۲۸,۸۲۴
کیلوگرم	۲۰۲,۳۴۵	۵۷,۱۸۷	۷۶۲,۸۱۵	۱۹۳,۶۹۷
کیلوگرم	۱۰,۱۲۰	۲,۵۳۵	.	.
کیلوگرم	۲۶۴,۱۶۵	۷۷,۵۷۱	۲۱۴,۲۹۰	۴۵,۴۷۵
کیلوگرم	۱,۲۷۷,۷۰۵	۳۴۲,۶۴۲	۱,۵۱۰,۵۹۶	۳۷۹,۰۴۱
کیلوگرم	۵۰,۳۸۰	۱۳۹,۵۸۱	۱,۴۴۵,۴۰۰	۲۵۷,۴۰۹
کیلوگرم	۲۰۲,۸۵۰	۶۰,۸۲۷	۵۴,۱۷۵	۱۲,۹۵۵
کیلوگرم	۷,۷۰۰	۲,۳۱۷	.	.
	<u>۲,۸۷۲,۶۰۵</u>	<u>۷۸۸,۳۳۰</u>	<u>۶,۳۲۸,۷۸۱</u>	<u>۱,۲۵۸,۳۲۹</u>

۱-۱-۱۶- علت کاهش موجودی کالای ساخته شده افزایش مقدار فروش در بازار داخل و صادراتی در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲-۱۶- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل روغن آروماتیک سنگین می باشد که علت افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۳-۱۶- قطعات یدکی عمدتاً مربوط به لوازم یدکی خریداری شده ماشین آلات خط تولید از کشورهای خارجی می باشد که جهت جلوگیری از توقف خط تولید در زمان خرابی قطعات، اقلام مذکور به همراه ماشین آلات خریداری شده اند.

۴-۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی به میزان ۴,۴۹۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتشفشان و حریق بیمه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		تجاری :
اسناد دریافتنی					
	۶۶۸,۸۳۹	.	۶۶۸,۸۳۹	۱۷-۱	اشخاص وابسته
۲۹۲,۳۴۳	۸۴۰,۵۷۷	.	۸۴۰,۵۷۷	۱۷-۲	سایر مشتریان
۲۹۲,۳۴۳	۱,۵۰۹,۴۱۶	.	۱,۵۰۹,۴۱۶		
(۱۵,۱۱۸)	(۱۹۶,۵۰۵)	.	(۱۹۶,۵۰۵)	۲۶	تهاتر با پیش دریافتها
۲۷۷,۲۲۵	۱,۳۱۲,۹۱۱	.	۱,۳۱۲,۹۱۱		
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۴۴۳,۶۵۲	.	.	.		
۲۹۵,۰۳۰	۳۳۸,۰۹۲	۳۸,۰۴۳	۳۰۰,۰۴۹	۱۷-۳	سایر مشتریان
۷۳۸,۶۸۲	۳۳۸,۰۹۲	۳۸,۰۴۳	۳۰۰,۰۴۹		
۱,۰۱۵,۹۰۷	۱,۶۵۱,۰۰۳	۳۸,۰۴۳	۱,۶۱۲,۹۶۰		
سایر دریافتنی ها :					
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۴۲۵,۸۳۶	۲۵,۱۴۳	.	۲۵,۱۴۳	۱۷-۴	کارکنان (وام و مساعده و ...)
۶۲۵	۲,۱۱۸	.	۲,۱۱۸		سازمان امور مالیاتی
۵۷۵,۱۱۲	۷۹۶,۸۸۶	.	۷۹۶,۸۸۶	۱۷-۵	سایر
۱,۱۲۲	۱۶,۴۹۰	.	۱۶,۴۹۰		
۱,۰۰۲,۶۹۵	۸۴۰,۶۳۷	.	۸۴۰,۶۳۷		
۲,۰۱۸,۶۰۲	۲,۴۹۱,۶۴۰	۳۸,۰۴۳	۲,۴۵۳,۵۹۷		

۱۷-۱- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت ایران تایر به مبلغ ۶۶۸,۸۳۹ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۴۵,۷۸۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۷-۲- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به مبلغ ۸۴۰,۵۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ ۴۹۷,۶۵۷ میلیون ریال ، شرکت بارز کردستان به مبلغ ۲۳۷,۳۵۵ میلیون ریال ، لاستیک دنا به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۶۷,۷۲۲ میلیون ریال وصول شده است .

۱۷-۳- طلب از سایر مشتریان به مبلغ ۳۳۸,۰۹۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت های METPOLYCHEM و ARADERGENTS به مبلغ ۳۸,۰۴۳ میلیون ریال معادل (۹۵,۸۲۳ دلار)، لاستیک سازی دنا به مبلغ ۲۳۰,۰۷۲ میلیون ریال، شرکت گوهر فرآیند خلیج فارس ۵۷,۳۲۲ میلیون ریال می باشد، که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۶۵.۲۰۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۴- سایر دریافتنی از اشخاص وابسته عمدتاً مشتمل بر ۲۴,۹۹۹ میلیون ریال طلب از صندوق بازارگردانی سینا بهگزین بابت قرارداد بازارگردانی می باشد که عملیات بازارگردانی تاکنون اجرایی نشده است.

۱۷-۵- مطالبات از سازمان امور مالیاتی مرتبط با مابه التفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده های دریافتی و پرداختی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۶,۲۸۷ میلیون ریال، سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۱۷,۸۴۰ میلیون ریال و سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۶۲,۷۵۹ میلیون ریال می باشد. برای سال ۱۳۹۸ برگ قطعی صادر شده و شرکت درخواست استرداد وجه را ارائه کرده که موضوع در جریان رسیدگی جهت واریز وجه می باشد. ضمناً طلب سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۶۸,۳۵۶ میلیون ریال وصول شده است. همچنین برای دوره اول الی سوم سال ۱۴۰۰ بصورت موقت مسترد گردیده و برای استرداد دائم زمستان نیز درخواست داده شده که موضوع در حال رسیدگی جهت واریز وجه می باشد. همچنین برای تمام دوره های سال ۱۴۰۱ درخواست استرداد داده شده که در سال ۱۴۰۲ رسیدگی و مبلغ مزبور مسترد خواهد گردید. شایان ذکر است موضوع استرداد به مرور زمان طی سنوات گذشته صورت پذیرفته است.

۱۷-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد		
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	یادداشت
۰	۱,۳۱۴,۱۵۰	۱۸-۱
۴۲۹,۳۹۱	۵۹۲,۵۹۱	۱۸-۲
۱۳,۹۵۷	۲,۱۹۶	۱۸-۳
<u>۴۴۳,۳۴۸</u>	<u>۱,۹۰۸,۹۳۷</u>	

- ۱۸-۱- موجودی نقد ارزی شامل ۱ فقره حساب بانکی جاری نزد ملی مربوط به ارز حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۳,۳۰۲,۰۵۰ دلار می باشد.
- ۱۸-۲- موجودی نقد ریالی شامل ۱۸ فقره (سال قبل ۱۴ فقره) حساب بانکی جاری نزد شعب بانک های ملت، توسعه صادرات، سپه، صادرات، قرض الحسنه مهر ایران، صنعت و معدن، تجارت، سینا و ملی می باشد.
- ۱۸-۳- موجودی نقد ارزی نزد صندوق، معادل ۵,۴۶۱ دلار آمریکا، ۳۴ یوان چین و ۵۰ یورو می باشد که به نرخ ارز در دسترس (سامانه بانک ملی به شرح یادداشت ۱-۳-۳) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و منعکس شده است.
- ۱۸-۴- صندوق ارزی شرکت تا ارزش ۵۷,۸۸۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۸-۵- مبلغ ۳۲۸,۴۱۷ میلیون ریال وجه نقد نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت سود سهامداران و حق تقدم های استفاده نشده و فروخته شده دارندگان سهام در حساب جداگانه ای سپرده گذاری شده است. طبق اطلاع رسانی صورت گرفته در سامانه کدال، سهامداران مزبور می توانند به بانک یاد شده مراجعه و وجوه مذکور را وصول نمایند.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۰	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۰	-	۵۱	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انرژی گستر سینا
۱۲	۸۱,۷۶۱,۴۷۶	۱۰	۶۸,۶۱۱,۴۷۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۶	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش قطران ذغال سنگ
۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
۲۱	۱۴۹,۲۳۱,۵۲۴	۲۳	۱۶۲,۳۷۸,۰۲۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود
قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد
سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی
باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			پرداختنی های کوتاه مدت
			تجاری :
			حسابهای پرداختنی
		۲۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۰۸۸,۸۲۱	۱,۶۰۶,۱۹۲		
		۲۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۹۵,۴۰۴	۱,۴۹۷,۱۹۶		
۱,۳۸۴,۲۲۵	۳,۱۰۳,۳۸۸		
			سایر پرداختنی ها :
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته
۶۴,۹۹۵	.		
			حساب های پرداختنی
		۲۱-۳	اشخاص وابسته
۶۶۰۷	۵۰۴,۲۶۳		
		۲۱-۴	حق تقدم استفاده نشده سایر سهامداران
۳۳۱,۲۵۶	۳۲۷,۵۱۰		ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
		۲۱-۵	هزینه های پرداختنی
۲۸,۳۳۵	۷۸,۸۶۶		مالیات های تکلیفی
۱۵	۸۷		عوارض آلاینده
۲۹,۵۶۸	۶۳,۷۲۰	۲۱-۶	سپرده های پرداختنی
۲۵,۵۲۵	۱۳۶,۳۷۷	۲۱-۷	سایر
۴۲,۸۷۶	۸۰,۵۷۴	۲۱-۸	
۶۶۴,۱۸۲	۱,۱۹۱,۳۹۷		
۵۲۹,۱۷۷	۱,۱۹۱,۳۹۷		
۱,۹۱۳,۴۰۲	۴,۲۹۴,۷۸۵		
(۸۷۶)	(۹,۵۶۵)	۱۵	تهاتر با پیش پرداخت ها
۱,۹۱۳,۵۲۶	۴,۲۸۵,۲۲۰		
۳۱,۸۳۰	۴۰,۵۴۲	۲۱-۱۰	پرداختنی های بلندمدت

۲۱-۱- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه (روغن آروماتیک) از شرکت پالایش قطران زغال سنگ می باشد.

۲۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱۳,۲۰۵	۱۳۲,۲۴۷	۲۲-۲-۱	شرکت پالایش نفت آبادان
.	۷۶۴,۰۷۵	۲۲-۲-۱	پالایش نفت امام خمینی ره سازند
۳۱,۴۹۳	۳۱۶,۰۷۰	۲۲-۲-۱	فراز شیمی البرز
۴,۲۲۱	۱۱۵,۰۱۸	۲۲-۲-۱	فرساد شیمی فرتاک
۳۶,۰۹۷	۵۹,۴۴۹	۲۲-۲-۱	پیمانکاری حمل قیر مذاب کاووس علیپور
۱۹,۱۴۲	۳۰,۲۹۱	۲۲-۲-۱	شرکت کارا صریر فرداد
۲۵,۸۳۸	۲۶,۲۴۵	۲۲-۲-۲	شرکت باربری سروش بار روناش
.	۱۶,۹۹۹	۲۲-۲-۱	فن آوران نفت آمیتیس
۸,۰۰۷	۱۰,۴۶۰	۲۲-۲-۲	حمل و نقل ستایش بار چهلستون
۴,۷۶۲	۴,۸۳۷	۲۲-۲-۲	موسسه حمل و نقل ستایش
۳۶۳	۱,۹۰۸	۲۲-۲-۲	پیمانکار حمل روند رانان آبادان
۳,۷۲۱	۱,۳۹۳	۲۲-۲-۲	چابک سوار سفیر
۳۹,۷۴۹	.		شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی ایران - ایرساکو
۸,۸۰۶	۱۸,۲۰۴		سایر

۱۹۶,۱۹۶ کیسه مسابز سنگین ۹۵ تنی و ۲۹ تنی

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۲-۱- مبلغ پرداختی به شرکت پالایش نفت آبادان، نفت امام خمینی (ره) شازند، فراز شیمی البرز، فرساد شیمی فرتاک و ... بابت خرید مواد اولیه روغن بوده که علت افزایش آن بابت افزایش نرخ و مقدار خرید مواد اولیه در پی افتتاح خط جدید در سال قبل و افزایش مصرف مواد اولیه می باشد.

۲۱-۲-۲- مبلغ پرداختی به شرکت پیمانکاری حمل قیر مذاب کاووس علیپور، سروش بار روناش، حمل و نقل چهلستون، پیمانکاری ستایش و ... بابت حمل مواد اولیه روغن و دوده بوده که علت افزایش آن بابت افزایش نرخ کرایه حمل و همچنین افزایش در مقدار خرید مواد اولیه در پی افتتاح خط جدید در سال قبل می باشد.

۲۱-۳- مانده حسابهای پرداختی اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به مبلغ ۵۰۳,۷۹۳ میلیون ریال و ۱۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت انرژی گستر سینا می باشد که گردش طی سال آن به شرح زیر است:

(میلیون ریال)			
جمع	انرژی گستر سینا	بنیاد مستضعفان	یادداشت
۳,۷۹۳	.	۳,۷۹۳	مانده ابتدای سال بستانکار(بدهکار)
۹۴۴,۷۳۵	۷۶۷,۵۵۰	۱۷۷,۱۸۵	سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰
۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	.	استقراض وجوه قرض الحسنه
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	.	باز پرداخت قرض الحسنه های دریافتی
(۶۲۴,۶۰۲)	(۵۶۳,۴۴۷)	(۶۱,۱۵۵)	تسویه سود سهام
(۳۲۰,۰۸۳)	(۲۰۴,۰۵۳)	(۱۱۶,۰۳۰)	تهاتر سود سهام با مطالبات از سهامداران ۲۱-۳-۱
۴۳۵,۷۴۵	.	۴۳۵,۷۴۵	انتقال سود سهام پرداختی سنواتی شرکت پایا صنعت سینا به حساب بنیاد
۶۴,۲۵۸	.	۶۴,۲۵۸	انتقال تمه بدهی سنواتی به شرکت پایا صنعت سینا به حساب بنیاد
۵۵	۵۷	(۲)	سایر
۵۰۳,۹۰۰	۱۰۷	۵۰۳,۷۹۳	

۲۱-۳-۱- تهاتر سود سهام با مطالبات با توجه به تقبل بخشی از جرائم سازمان تعزیرات حکومتی توسط سهامداران به شرح فوق بوده است. همچنین مبلغ ۸۰۰,۲۰۰ میلیون ریال از سود سهام شرکت پالایش فطران زغال سنگ نیز با توجه به توضیحات فوق تهاتر گردیده و جمعاً مبلغ ۴۰۰,۱۰۴ میلیون ریال سود سهام مصوب پرداختی با مطالبات از ایشان تهاتر شده است.

۲۱-۴- بابت وجه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده مربوط به سایر سهامداران بوده که مبلغ فسوق به حساب بانک قرض الحسنه مهر ایران واریز شده و با توجه به اطلاع رسانی انجام پذیرفته در سامانه کدال می توانند با مراجعه به بانک وجوه خود را دریافت کنند .

۲۱-۵- مانده هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به بدهی به پیمانکاران به مبلغ ۴۵,۷۶۹ میلیون ریال ، هزینه های حقوق و مزایای کارکنان، بیمه و مالیات به مبلغ ۱۲,۵۸۲ میلیون ریال و قبوض برق و آب و گاز به مبلغ ۲۰,۵۱۴ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۶- مبلغ ۶۳,۷۲۰ میلیون ریال از عوارض آلایندهی مرتبط با ۱ درصد عوارض فروش زمستان ۱۴۰۱ است.

۲۱-۷- مبلغ ۱۳۶,۳۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به مبلغ ۱۲۴,۳۷۷ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۸- حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۷,۸۶۷	کهربا فناوری کهکشان بنفش
.	۷,۷۰۱	باغ رستوران راز
.	۵,۶۴۰	جر تقیل اشکان
.	۵,۱۳۳	شرکت مهندسی ایمن مهان آریا
.	۳,۸۴۶	تراشکاری آریا صنعت
.	۳,۸۰۶	موسسه مفید راهبر
.	۲,۶۸۴	تمدن دیبا غرب
.	۲,۱۳۴	فروشگاه تاسیسات اطمینان
۳,۹۰۵	.	عصر ارتباطات کومش
۳,۸۲۷	.	شرکت خدماتی جویندگان رزق
۳,۱۸۲	.	شرکت ارتعاش گستر پیمان
۲,۹۰۹	.	راتا پلاستیک اتحاد جنوب
۲,۷۹۰	.	یاران نوین صنعت هستی
۱,۵۲۷	.	بانی کیمیا کالا
۱,۴۲۴	.	تجهیز صنعت پیشگامان فرداد
۲۳,۳۱۲	۴۱,۷۶۳	سایر
۴۲,۸۷۶	۸۰,۵۷۴	

۲۱-۹- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۳۴,۴۷۷ میلیون ریال از پرداختی های تجاری تسویه شده است.

۲۱-۱۰- مبلغ ۴۰,۵۴۲ میلیون ریال ذخیره اخذ شده جهت مشاغل سخت و زیان آور معادل ۴٪ آخرین حقوق و مزایای کارکنان مشمول تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون بیمه تامین اجتماعی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۹,۷۷۰	۴۷,۴۷۶
(۱,۷۵۲)	(۱,۶۱۶)
۱۹,۴۵۸	۴۰,۹۴۲
<u>۴۷,۴۷۶</u>	<u>۸۶,۸۰۲</u>

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان سال
 مالیات پرداختی

۲۳-۱ گذر حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۹۶	۱,۴۹۶
.	.
.	(۱,۴۶۶)
<u>۱,۴۹۶</u>	<u>۳۰</u>

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 پرداختی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۶۶	.	۳,۱۹۶	۳,۱۹۶	۴,۳۰۵	۳,۹۹۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۳۰	۳۰	-	-	۳,۷۷۴	۶۷۷,۲۶۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	-	۶۴,۳۱۸	۲,۱۹۵,۶۴۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۲,۷۴۲,۴۵۳	۱۴۰۱
	<u>۱,۴۹۶</u>	<u>۳۰</u>					

شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۲ مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۳ شرکت طبق مجوز سازمان امور مالیاتی شماره ۱۱۰/۵۲۶۰/ص مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۳ تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۹ از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (مناطق محروم و شهرکهای صنعتی) برخوردار می باشد. لیکن به موجب بخشنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ سازمان امور مالیاتی و رای دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م که در طول سنوات برنامه پنجم توسعه پروانه آنها صادر شده باشد و دوره معافیت آنها تا ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ خاتمه نیافته ، معافیت آنها تا سقف معافیت های لحاظ شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی افزایش خواهد یافت . معافیت اخیرالذکر در ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی ۲۰ سال تعیین شده است، لذا شرکت تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ مشمول معافیت مالیاتی خواهد بود.

۲۳-۴ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۷۷۴ میلیون ریال صادر گردیده است که با توجه به اعتراض شرکت به مبلغ مالیات در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی است .

۲۳-۵ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره عمدتاً به دلیل احتساب مالیات ناشی از درآمد جریان زبان ناشی از خیراتم گرانروشی، به مبلغ ۲۱۸ میلیون ریال تعیین گردیده لیکن بانوجه به اینکه در آمد مذکور برگشت هزینه سنوات قبل بوده و منجر به هیچ گونه منفای برای شرکت نگردیده و فعالیتهای شرکت کلا معاف از مالیات است، مورد اعتراض قرار گرفته لذا بابت آن بدهی در حسابها لحاظ نشده است.

۲۳-۶ جمع مبلغ پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷,۹۶۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد	مالیات	مالیات
مطالبه اداره	تشخیصی	پرداختنی
امور مالیاتی	۶۷,۹۹۲	۳۰
۶۷,۹۹۲	۶۷,۹۹۲	

مؤسسه حسابرسی عمدتاً به شرح پادداشت ۵-۲۳ می باشد.

مطالبه بودن مبنای حسابداری و درآمد مشمول مالیات و فقدان تفاوت های موقت مبنای مذکور ، شناسایی دارایی / بدهی مالیاتی موضوعیت نداشته است .

۲۸

شرکت صنعتی 'دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴ سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۲۰۱,۸۹۷	۱۹۲,۵۴۰	۹,۳۵۷	۸,۹۰۸	۰	۸,۹۰۸	سال ۱۳۹۸
۳۳۰,۱۵۶	۲۴۳,۲۰۲	۸۶,۹۵۴	۶,۰۱۰	۰	۶,۰۱۰	سال ۱۳۹۹
			۱۶۳,۱۸۶	۰	۱۶۳,۱۸۶	سال ۱۴۰۰
۵۳۲,۰۵۳	۴۳۵,۷۴۲	۹۶,۳۱۱	۱۷۸,۱۰۴	۰	۱۷۸,۱۰۴	

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶۸۰ ریال بوده است.

۲۴-۲- سود سهام سال ۱۴۰۰ شرکت پالایش قطران زغال سنگ به مبلغ ۱۶۰,۷۷۹ میلیون ریال در فروردین ماه ۱۴۰۲ تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۸۶۵,۳۷۲	۰	۸۶۵,۳۷۲	۱,۰۰۶,۵۶۹	۰	۱,۰۰۶,۵۶۹	تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
بانک صنعت و معدن	۲۶,۶۵۴	۰	
بانک توسعه صادرات	۲۳۳,۶۷۵	۰	
بانک سینا	۵۰۴,۲۴۰	۴۲۹,۲۹۳	
بانک تجارت	۲۱۹,۳۲۱	۶۵۴,۴۹۱	
سود و کارمزد سال های آتی	۹۸۳,۸۹۰	۱,۰۸۳,۷۸۴	
سپرده مسدودی	(۶۸,۵۱۸)	(۷۷,۲۱۵)	۱۴
	(۵۰,۰۰۰)	۰	
حصه بلند مدت	۸۶۵,۳۷۲	۱,۰۰۶,۵۶۹	
حصه جاری	۰	۰	
	۸۶۵,۳۷۲	۱,۰۰۶,۵۶۹	

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲ درصد	۲۶,۶۵۵	۰	
۱۸ درصد	۹۵۷,۲۳۵	۱,۰۸۳,۷۸۴	
	۹۸۳,۸۹۰	۱,۰۸۳,۷۸۴	

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۱,۰۸۳,۷۸۴	۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	
۱,۰۸۳,۷۸۴	چک و سفته

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵۲,۰۸۲
دریافت نقدی بابت اصل	۱,۱۳۹,۰۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۹,۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۲۵,۷۸۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۹,۳۶۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۶۵,۳۷۲
دریافت نقدی بابت اصل	۲,۳۱۴,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۳۶,۶۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۱۷۲,۸۰۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۶,۶۷۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۶,۵۶۹

۲۶- پیش دریافت ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته - ایران تایر	۹۷,۰۶۴	
سایر مشتریان	۶۷۴,۴۸۵	۹۵,۸۹۶
	۷۷۱,۵۴۹	۹۵,۸۹۶
تهاتر با اسناد دریافتی	(۱۹۶,۵۰۵)	(۱۵,۱۱۸)
	۵۷۵,۰۴۴	۸۰,۷۷۸

۲۶-۱ سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
ریالی	ارزی دلار	ریالی	ارزی دلار
۱۱,۳۰۷	۴۷,۰۸۰	.	.
۲۶,۳۹۸	۱۰۹,۱۴۸	.	.
۵,۷۱۰	۲۳,۵۴۰	.	.
۳۷,۲۲۱	۱۵۴,۲۲۰	.	.
.	.	۱۴۴,۲۵۹	۳۹۲,۱۴۹
.	.	۶۲,۴۶۲	۱۵۵,۶۵۰
.	.	۱۸۴,۸۱۸	۴۶۴,۳۸۹
.	.	۱۵۵,۹۱۴	۳۸۵,۳۵۲
.	.	۲۰,۰۴۹	۴۸,۲۰۵
۸۰,۶۳۶	۳۳۳,۹۸۸	۵۶۷,۵۰۲	۱,۴۴۵,۷۴۵
.	.	۹۹,۴۴۱	
.	.	۴,۵۹۰	
۱۵,۰۳۵		.	
۲۲۵		۲,۹۵۲	
۱۵,۲۶۰		۱۰۶,۹۸۳	
۹۵,۸۹۶		۶۷۴,۴۸۵	

پیش دریافت های خارجی :

Granta Dis Ticaret شرکت
PINAR YSL شرکت
KIA MODERN SOLOUTION شرکت
DIAKO IC شرکت
IPC شرکت
ONKYO INTERNATIONAL LLC (aadolf gulf fze) شرکت
WARDAK شرکت
PSC شرکت
YOUFENG شرکت

پیش دریافت های داخلی

گروه صنعتی بارز

شرکت تک تایر

لاستیک بارز کردستان

سایر

۱-۲۶- پیش دریافت مربوط به فروش محصولات تولیدی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۴۹۷,۱۰۰ میلیون ریال صورتحساب صادر و محصولات تولیدی ارسال شده است.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۱۹۵,۶۴۰	۲,۷۴۲,۴۵۳	سود خالص
.	.	تعدیلات
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۳۶۱	۶۱۶,۴۳۹	هزینه های مالی
۱۷,۷۰۶	۳۹,۳۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۷,۴۵۵	۲۶۷,۹۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۸۰۱)	(۷۲۴)	(سود) سپرده بانکی
۲,۲۸۰	۳۴,۶۸۴	زیان تسعیر موجودی نقد ارزی
۱۹۲,۰۰۱	۹۵۷,۷۱۷	
(۱,۷۹۰,۴۲۷)	(۸۷۳,۱۴۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۵۰۸,۰۷۴)	(۳۸۸,۶۴۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹۱,۶۲۲	(۱۸۴,۲۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۵۳,۳۶۱	۱,۹۲۷,۹۸۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۳۳۰,۴۰۷)	۴۹۴,۲۶۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	(۱۲,۵۰۰)	(افزایش) سایر داراییها
۳,۷۱۶	۴,۶۶۳,۸۹۹	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیرنقدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۴۰۰,۱۰۴	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات از سهامداران

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 از سال ۱۳۹۷ 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 می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ تا ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت زیر از طریق افزایش سرمایه های آتی و تسویه تسهیلات بهبود خواهد یافت.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۴۷۱,۵۳۱	۶,۱۷۲,۳۱۱	جمع بدهی ها
(۴۴۳,۳۴۸)	(۱,۹۰۸,۹۳۷)	موجودی نقد
۳,۰۲۸,۱۸۳	۴,۲۶۳,۳۷۴	خالص بدهی
۳,۱۲۱,۵۰۳	۴,۳۵۸,۹۵۶	حقوق مالکانه
۹۷	۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۱-۱-۱- افزایش نسبت اهرمی در سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات و سایر پرداختی ها است که در صورت تسویه نسبت مزبور کاهش خواهد یافت.

۲۹-۲- 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، 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، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مراقبت پیشگیرانه، ضمانت و مدیریت کیفیت، تغییر سیستم ها و فرآیندهای کسب و کار می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

۲۹-۳-۱- با توجه به اینکه ظرفیت اسمی تولید دوده در کشور ۱۷۰ هزار تن می باشد و میزان تقاضا برای این محصول در واقع در کل کشور ۱۱۰ هزار تن می باشد، لذا این شرکت جهت حفظ سهم بازار صادراتی و کسب سرمایه در گردش و نقدینگی مورد نیاز جهت خرید های بهینه خود نسبت به اختصاص نیمی از محصولات خود جهت صادرات اقدام نموده است. با توجه به اینکه این شرکت از مشتریان خارجی خود قبل از ارسال محصول پیش دریافت، دریافت می نماید، لذا در خصوص نقدینگی و رقابت در خرید مواد اولیه با مشکل خاصی مواجه نبوده است. در صورت تشدید تحریم ها که موجب کاهش ورود ارز به کشور و به تبع آن موجب کاهش صادرات خواهد شد و همچنین در صورت ادامه سیاست کنترلی دولت در خصوص ثبات نرخ ارز با توجه به افزایش تورم، نرخ مواد اولیه و بهای تمام شده شرکت بنا به ضرورت به بازار داخل متمایل می گردد.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۹- ریسک ارز

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

به دلیل فروش نیمی از محصولات خود به خارج از کشور در معرض تغییرات و نوسانات نرخ ارز قرار دارد. در سال مالی گذشته شرکت با توجه به حجم صادرات و افزایش نرخ ارز، درآمد خوبی از این محل کسب نمود. با وجود مشکلات بوجود آمده جهت مبادلات ارزی و نوسان نرخ ارز در سال جاری، این شرکت تدابیر خاصی در این خصوص اندیشیده که ضمن حفظ سهم صادرات خود، در خصوص وصول وجوه حاصل از فروش صادراتی خود ضمن ایجاد و حفظ ارتباط با صرافی های کشورهای همسایه نسبت به وصول وجوه ارزی بدون کمترین ریسک و یا با استفاده از ارز منشا صادراتی نسبت به ورود قطعات و ماشین آلات مورد نیاز استفاده می نماید. گفتنی است در صورت تداوم سیاست های کنترلی دولت در ثبات نرخ ارز و با توجه به افزایش نرخ تورم، نرخ مواد اولیه و بهای تمام شده به طبع منجر به کاهش حاشیه سود شرکت در بعد صادرات خواهد شد.

۱-۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		سود (زیان)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶	۲	۱۱,۳۲۶	۱۳۵,۴۳۷	

۵-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۲۹- 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 مبتنی 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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 تاییده شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالیانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. 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 حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. همچنین شرکت از طریق واردات در قبال صادرات و انتقال وجه به داخل از طریق صرافی های مجاز ریسک وصول مطالبات خارجی خود را کاهش داده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت تولیدی ایران تاپر	۵۷۱,۷۷۵	۰	۰
شرکت لاستیک سازی دنا	۲۶۰,۰۷۲	۲۳۰,۰۷۲	۰
شرکت گوهر فرآیند خلیج فارس	۵۷,۳۲۲	۵۷,۳۲۲	۰
گروه صنعتی بارز	۳۹۸,۲۱۶	۰	۰
لاستیک بارز کردستان	۲۳۷,۳۵۵	۰	۰
سایر	۱۲۶,۲۶۳	۱۲۶,۲۶۳	۰
	۱,۶۵۱,۰۰۳	۴۱۳,۶۵۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۳,۱۰۳,۳۸۸	۰	۰	۲,۹۱۶,۶۰۳	۱۸۶,۷۸۵	پرداختنی های تجاری
۱,۱۸۱,۸۳۲	۰	۶۸۱,۱۸۲	۹۴,۱۸۷	۴۰۶,۴۶۳	سایر پرداختنی ها
۱,۰۰۶,۵۶۹	۰	۵۶۶,۷۷۲	۴۳۹,۷۹۷	۰	تسهیلات مالی
۳۰	۰	۳۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۱۷۸,۱۰۴	۰	۰	۰	۱۷۸,۱۰۴	سود سهام پرداختنی
۴۰,۵۴۲	۴۰,۵۴۲	۰	۰	۰	پرداختنی های بلند مدت
۸۶,۸۰۲	۸۶,۸۰۲	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۳۵,۰۰۰	۵,۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	بدهی های احتمالی
۱۰,۷۳۲,۲۶۷	۵,۲۶۲,۳۴۴	۱,۲۴۷,۹۸۴	۳,۴۵۰,۵۸۷	۷۷۱,۳۵۲	جمع

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	لیر ترکیه	یوان چین	دلار آمریکا	یادداشت	
۵۰	۰	۳۴	۳,۳۰۷,۵۱۱	۱۸-۳	موجودی نقد
۰	۰	۰	۹۵,۸۲۳	۱۷-۳	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰	۰	۳۴	۳,۴۰۳,۳۳۴		خالص دارایی های پولی ارزی
۲۱	۰	۲	۱,۳۵۴,۳۶۶		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۲۰	۱,۱۲۳	۳۴	۴۷۶,۹۵۲		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۱	۱۸	۱	۱۱۳,۲۵۸		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۰	۰	۰	۵۰,۹۹۰		تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ - دلار

۳۴,۶۱۳,۴۹۳

فروش

۱۹,۲۶۰,۱۰۴

عرضه ارز در سامانه نیما

۱۴,۳۰۷,۲۱۷

فروش به صرافی های مجاز

۶۰۲,۶۳۷

پرداخت جهت واردات دارایی ثابت، کیسه فیلتر و ...

۴۴۳,۵۳۵

سایر

۳۰-۱-۱- مطابق قوانین و مقررات بانک مرکزی و اطلاعات مندرج در سامانه جامع تجارت، تعهدات ارزی صادراتی شرکت بطور کامل ایفا شده است.

شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(پیوست به مبلین ریال)

تکمیل دریا	تکمیل املاک	فروش ارز	فروش خدمات	خرید کالا و خدمات	خرید ملک گازی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	شرح
		به شرح یادداشت ۲۱-۳					واحد نهایی	شرکت های اصلی و نهایی
		به شرح یادداشت ۲۱-۳					عضو هیئت مدیره و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت های معمره و دارای بنود قابل ملاحظه
				۴,۱۱۲,۱۱۲		✓	عضو هیئت مدیره و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت پالایش قطران ذغال سنگ
۲۶۸,۰۰۰	۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۴,۸۵۰	۲,۱۹۷,۳۷۹			✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تولیدی ایران تائر
					۷۲۱,۴۰۰	✓	عضو هیئت مدیره مشترک	سازمان اصول و ممالک بنیاد مستوفان انقلاب اسلامی
			۱,۶۸۳			✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت نساجی حاجت شهرگرد
					۱۶,۳۲۵	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار مشترک	شرکت بیمه سینا
۲۶۸,۰۰۰	۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۶,۶۶۳	۲,۱۹۷,۳۷۹	۴,۱۵۲,۳۸۳	۷۲۱,۴۰۰	۱	جمع کل	

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییرات	سود سهام پرداختی	سایر برداشتی های تجاری	بیش برداشتها	سایر برداشتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
(دینگی)	طلب	(دینگی)						
	۱۱۲,۳۳۷	(۵۰,۳۷۹)		(۵۰,۳۷۹)			بنیاد مستوفان انقلاب اسلامی	
(۵۰۰,۱۳۹)		(۸)					شرکت سرمایه گذاری پایا صنعت سینا	شرکت های اصلی و نهایی
	۲۰۴,۰۵۳	(۱۰,۷)		(۱۰,۷)			شرکت انرژی گستر سینا	
(۵۰۰,۱۴۹)	۳۱۶,۳۰۰	(۵۰,۳۹۰)		(۵۰,۳۹۰)			جمع	
(۱,۰۸۳,۰۲۵)		(۱,۷۵۵,۳۰۷)					شرکت پالایش قطران ذغال سنگ	سهامداران دارای بنود قابل ملاحظه
	۴۴۲,۰۱۶		(۹۷,۰۶۶)		(۱,۳۸۵)		شرکت تولیدی ایران تائر	شرکت های معمره
(۶)		(۱۲)					شرکت ره نگر خارجه پارس	
(۶)							شرکت تولید تجارت اچا ایران	
(۲,۶۷۰)				(۳۶۳)		۱,۶۶۸	شرکت بیمه سینا	سایر انحصاری وابسته
							موسسه حسابرسی و بازرسی مالی بیات	
	۲۵,۰۰۰					۲۴,۹۹۹	متنوع سرمایه گذاری انحصاری بازار گران سینا بهگرون	
(۱,۰۵۵,۳۳۷)	۲۶۷,۰۱۶	(۱,۷۵۵,۳۳۱)	(۸۷,۰۶۶)	(۳۶۳)	(۱,۶۰۶,۱۸۳)	۱,۹۲۷	جمع	
(۵۵۵,۸۸۷)	۷۸۳,۳۰۶	(۲,۳۹۹,۳۲۹)	(۱۶۰,۸۰۱)	(۵۰,۴۰۶,۶۶۳)	(۱,۶۰۶,۱۸۳)	۲۵,۱۴۳	جمع کل	

۲۱-۱- معاملات با انحصاری وابسته طی سال مورد گزارش:

معاملات با انحصاری وابسته

به استثنای موارد زیر، معاملات با انحصاری وابسته با شرایط خاص بر آن صورت پذیرفته است.

فروشی به انحصاری وابسته طی سال (شرکت ایران تائر) عمدتاً سر رسید کمتر از ۲ ماه به صورت اعتباری می باشد.

خرید ملک، واقع در تهران خیابان گاندی طی ماهه نامه مورخ ۰۶/۱۰/۱۴۰۱ از سازمان اصول و ممالک بنیاد مستوفان، با انجام کارشناسی صورت پذیرفته و با توجه به روابط خاص فیما بین سند قطعی به نام شرکت انتقال یافته است.

۲۱-۲- افزایش الحاقی و دریافتی فیما بین با شرکت ایران تائر و همچنین واگذاری مبلغ ۵۰۰۰۰ دلار ارز به شرکت مذکور در چارچوب روابط فیما بین شرکت های معمره می باشد.

۲۱-۳- افزایش الحاقی دریافتی از شرکت انرژی گستر پارس بدون پرداخت هزینه بهره طی سال بوده است.

۲۱-۴- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با انحصاری وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ مشاهده نشده است.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب و پیش پرداختها به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۲۰,۲۹۳	خرید تجهیزات آزمایشگاهی از شرکت new co trade
.	۲,۱۴۱	خرید سوله پیش ساخته (دزفول سوله ایلیا)
.	۷۲,۳۵۸	محوطه سازی و احداث مخزن بتنی (نصر لیلان)
.	۹۴,۷۹۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۵,۱۳۵,۰۰۰	تضامین ارائه شده بابت اخذ تسهیلات شرکت ایران تابر از بانک سینا

۳۲-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی با اهمیت دیگری جهت افشاء در یادداشتهای توضیحی می باشد .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۳-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری ، تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد ، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷۴,۲۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۳۹۲ ریال برای هر سهم) است.