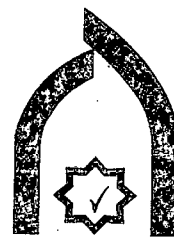


شماره: ۱۸۵۸-۱۴۰۳/۰

تاریخ: ۲۷، ۹، ۱۴۰۳

پیوست:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



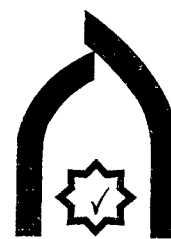
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



## شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

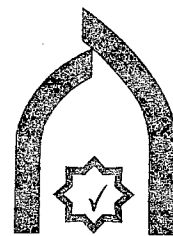
شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۸	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر اطلاعات

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

سایر الزامات گزارشگری

۵- مواد اولیه عمدتاً خارج از بورس کالا، بدون برگزاری مناقصه عمومی و با نرخهای بالاتر از واحدهای تولیدی مشابه خریداری شده و مقادیر استحصال از مواد اولیه نسبت به سال گذشته کاهش یافته است. مضافاً نرخ فروش محصولات صادراتی نسبت به میانگین نرخهای فروش جهانی و داخلی کمتر بوده است.

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت‌مدیره به همراه اظهارنظر حسابرس نسبت به آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند‌های ۱ و ۲ ماده ۷) و افشای فوری یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه و فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۷ حداکثر ظرف یک هفته پس از ثبت در مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰).

۶-۲- دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طبق تشریفات مقرر در قانون (مواد ۷ و ۸) و اطلاع‌رسانی فوری و کتبی بازرس قانونی از معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت دارای مجوز انجام (ماده ۱۰).

۶-۳- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص تقسیم سود مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده (تبصره ۱ ماده ۵).

۶-۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص ایجاد سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن (ماده ۳ و تبصره ۲ آن)، عضویت افراد دارای تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت در هیئت‌مدیره (ماده ۴)، ارائه آقرارنامه توسط اعضای کمیته‌های انتصابات و ریسک مبنی بر عدم عضویت در کمیته‌های مربوطه در بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان (تبصره ۶ ماده ۱۴)، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص عدم پرداخت سود سهامداران کنترلی قبل از سایر سهامداران (ماده ۶)، کنترل تضاد منافع و منصفانه بودن معامله با اشخاص وابسته، افشاء و تصویب معاملات با اشخاص وابسته طبق «دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی» و بررسی و اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات مزبور (ماده ۷ و تبصره ۵ آن)، طراحی و پیاده‌سازی ساز و کار رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، اقدام کمیته‌های تخصصی براساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده (تبصره‌های ۳ و ۴ ماده ۱۴)، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت‌مدیره در اولین جلسه هیئت‌مدیره برای دوره‌های شش‌ماهه (ماده ۲۳) و بارگذاری گزارش کنترل‌های داخلی و زمان‌بندی پرداخت سود و اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی در پایگاه اینترنتی شرکت (مواد ۲۹ و ۳۷).

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

۵-۶- آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی و سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت در مورد برخی از اعضای هیئت مدیره و دارا بودن مدرک قابل قبول دال بر آشنایی مدیرعامل با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات (ماده ۲ و تبصره ۲ ماده ۲) و احراز صلاحیت مدیرعامل توسط اعضای هیئت مدیره براساس ضوابط فوق الذکر (تبصره ۲ ماده ۲).

۱۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

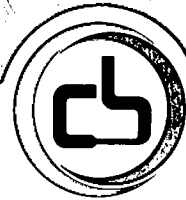
مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

محمد میکائیلی الهاشم

شماره عضویت: ۹۴۲۱۷۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر، تهران، پلاک ۴۰۳۱۳۳۵ AN-C-۳MK



**SADAF CO.**  
شرکت صنعتی دوده فام

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۸

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	آقای افشین فتح الهی کهنه شهری	رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت انرژی گستر سینا (سهامی خاص)	آقای امیرحسین باقری بایگی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای جعفر عباسی اوچچی	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر مالی و اقتصادی	
شرکت پالایش قطران ذغال سنگ (سهامی عام)	آقای امیرپیرروز سلیمانی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
شرکت رهنگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	آقای سید هادی بیدار	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



☎ دفتر مرکزی: تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه ۱۷، پلاک ۱۷  
 ☎ ۰۲۱۸۸۶۶۲۱۹۰ ☎ ۰۲۱۸۸۸۷۱۲۶۵-۷ - ۸۸۶۴۰۳۷۳-۵  
 ☎ مجتمع تولیدی: ایران، خوزستان، مینو، جوار کوه سهند  
 ☎ ۰۶۱۴۲۲۶۴۱۳۰-۴۰  
 ☎ [www.sadaf-cb.com](http://www.sadaf-cb.com)  
 ☎ [Info@sadaf-cb.com](mailto:Info@sadaf-cb.com)

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

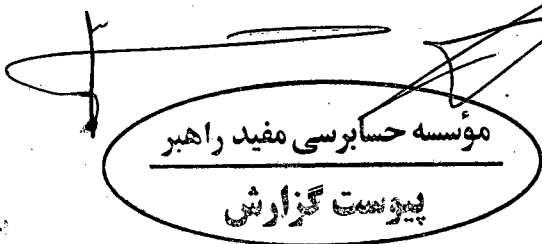
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۹,۴۱۰,۵۵۲	۱۵,۴۰۵,۵۴۵	۴ درآمدهای عملیاتی
(۶,۹۶۷,۰۹۰)	(۱۲,۰۵۲,۶۷۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۴۳,۴۶۲	۳,۳۵۲,۸۷۵	<b>سود ناخالص</b>
(۵۵۱,۹۳۶)	(۷۲۷,۳۰۹)	۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۴,۴۸۲	۹۸,۰۲۷	۷ سایر درآمدها
(۱۷۵,۹۹۴)	(۱۶۶,۹۱۰)	۸ سایر هزینه‌ها
۱,۷۶۰,۰۱۴	۲,۵۵۶,۶۸۳	<b>سود عملیاتی</b>
(۳۳۲,۱۳۵)	(۵۸۹,۵۱۳)	۹ هزینه‌های مالی
۶,۱۷۹	۸,۲۵۴	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۴۳۴,۰۵۸	۱,۹۷۵,۴۲۴	<b>سود قبل از مالیات</b>
.	(۲,۲۷۷)	۲۴-۱۰ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۳۴,۰۵۸	۱,۹۷۳,۱۴۷	<b>سود خالص</b>
		<b>سود هر سهم</b>
		<b>سود پایه هر سهم :</b>
۸۸۰	۱,۲۷۸	عملیاتی (ریال)
(۱۶۳)	(۲۹۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۷۱۷	۹۸۷	۱۱ <b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>دارایی‌ها</b>
			<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۴,۶۱۲,۹۶۸	۴,۴۱۳,۶۱۹	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۵۰۴	۱۷,۴۳۹	۱۳	دارایی‌های نامشهود
.	۹۲,۰۰۰	۱۴	سایر دارایی‌ها
<b>۴,۶۳۱,۴۷۲</b>	<b>۴,۵۲۳,۰۵۸</b>		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۵۲۱,۹۶۰	۱,۰۴۴,۴۸۷	۱۵	پیش پرداخت‌ها
۵,۰۵۷,۳۶۴	۵,۲۲۰,۳۹۶	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳,۲۳۷,۰۸۰	۵,۲۸۷,۰۱۰	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۹۷,۳۳۹	۸۹۷,۲۷۸	۱۸	موجودی نقد
<b>۹,۶۱۳,۷۴۳</b>	<b>۱۲,۴۴۹,۱۷۱</b>		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۱۴,۲۴۵,۲۱۵</b>	<b>۱۶,۹۷۲,۲۲۹</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۷۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۵۷	۲۰	اندوخته قانونی
۴,۳۱۴,۴۱۹	۱,۹۸۸,۹۰۹		سود انباشته
<b>۵,۰۸۴,۴۱۹</b>	<b>۴,۱۵۷,۵۶۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۱۴۶,۶۰۸	۱۹۶,۷۰۹	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۴۷۱	۹۳,۶۷۶	۲۲	سایر ذخایر
<b>۱۹۷,۰۷۹</b>	<b>۲۹۰,۳۸۵</b>		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۶,۸۹۳,۴۲۶	۷,۱۰۰,۵۹۱	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳,۰۹۶	۲۶۸	۲۴	مالیات پرداختی
۱۰۷,۰۶۴	۲,۲۴۸,۱۲۴	۲۵	سود سهام پرداختی
۱,۴۰۹,۱۸۷	۲,۷۲۴,۶۲۶	۲۶	تسهیلات مالی
۵۵۰,۹۴۴	۴۵۰,۶۶۹	۲۷	پیش دریافت‌ها
<b>۸,۹۶۳,۷۱۷</b>	<b>۱۲,۵۲۴,۲۷۸</b>		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۹,۱۶۰,۷۹۶</b>	<b>۱۲,۸۱۴,۶۶۳</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۴,۲۴۵,۲۱۵</b>	<b>۱۶,۹۷۲,۲۲۹</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارشی



شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۵,۰۸۴,۴۱۹	۴,۳۱۴,۴۱۹	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۱,۹۷۳,۱۴۷	۱,۹۷۳,۱۴۷	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱,۳۰۰,۰۰۰)		۱,۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۹۸,۶۵۷)	۹۸,۶۵۷	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۱۵۷,۵۶۶	۱,۹۸۸,۹۰۹	۱۶۸,۶۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۴,۳۵۸,۹۵۶	۳,۵۸۸,۹۵۶	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۱,۴۳۴,۰۵۸	۱,۴۳۴,۰۵۸	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۲,۲۰۵,۰۰۰)	(۲,۲۰۵,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۳,۵۸۸,۰۱۴	۲,۸۱۸,۰۱۴	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

Handwritten signatures and initials.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۲۲۰,۵۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۴-۱	(۵,۱۰۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	(۱۰۷,۳۵۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	۱۳	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۰	۷,۲۷۷
پرداخت های نقدی قرض الحسنه به شرکت همگروه	۱۷-۴	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۶-۲	۲,۵۴۱,۸۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۶-۲	(۱,۲۶۵,۱۵۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۶-۲	(۲۲۵,۸۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود خرید اعتباری	۹-۱	(۳۰۸,۱۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۷۵۸,۹۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸	۷۹۷,۳۳۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰	۹۳۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۸	۴۸۳,۴۱۸



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

موسسه حسابداری مفید راهبر  
پیوست گزارش

Handwritten signatures and a date '۵' at the bottom.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 شرکت‌ها 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 فراپورس 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 شرکت‌های 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 ۱۷، پلاک ۱۷ و محل فعالیت اصلی کارخانه در استان خوزستان، شهر دزفول ابتدای جاده ماهور برنجی شهرک صنعتی شماره ۲، واقع شده است.

**۱-۲- فعالیت‌های 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 آزمون‌های مربوط به دوده صنعتی و مواد اولیه مرتبط با آن.
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره 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 دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۴۵	۱۴۶	کارکنان قراردادی
۶۴	۹۳	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۰۹	۲۳۹	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان به دلیل راه اندازی رستوران در دوره جاری و استخدام پرسنل خط تولید با توجه به افزایش ظرفیت تولید می‌باشد.

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده شامل استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که در سال ۱۴۰۴ لازم‌الاجرا می شود، فاقد اثرات با اهمیت به صورت‌های مالی شرکت می‌باشد.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳- اهم تهیه و رویه‌های حسابداری**

- ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
- ۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
- ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکتااخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:
- الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعالم شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعالم شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
- ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.
- ۳-۲- درآمد عملیاتی
- ۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌شود.
- ۳-۳- تسعیر ارز
- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	۴۹۰,۳۰۵ ریال	فروش در صرافی‌های مجاز
	یوان	۶۹,۲۳۶ ریال	
	یورو	۵۴۵,۰۳۴ ریال	
	درهم امارات	۱۳۳,۵۰۸ ریال	
	روپیه هند	۵,۸۶۰ ریال	
	لیر ترکیه	۱۴,۳۷۸ ریال	
بانک ارزی	دلار	۵۴۳,۰۲۱ ریال	واگذاری کوتاه‌مدت صادراتی
	درهم امارات	۱۴۷,۸۶۱ ریال	
	یورو	۶۰۶,۵۶۰ ریال	
دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها	دلار	۵۴۳,۰۲۱ ریال	واگذاری کوتاه‌مدت صادراتی

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

**۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود**

- ۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبانی بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- ۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ (اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۳۰ و ۲۰ و ۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ و ۵ و ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳-۶- دارایی‌های نامشهود**

۳-۶-۱- دارایی‌های 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 دارایی‌ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، 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 دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازد 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های 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 می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

**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 توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۹-۱- 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 حسابها 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 تامین اجتماعی، بر اساس ۴ درصد آخرین حقوق مزایای ثابت و مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

**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 باشد که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۴- درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم
<b>فروش خالص</b>			
<b>داخلی</b>			
۲,۹۴۸,۵۸۸	۶,۸۶۳,۶۳۷	۴,۷۹۸,۵۰۷	۸,۵۴۳,۶۵۰
گروه محصولات دوده صنعتی سخت			
۱,۲۴۴,۱۳۸	۳,۰۶۲,۶۸۶	۱,۵۶۴,۷۰۶	۲,۸۵۵,۹۱۵
گروه محصولات دوده صنعتی نرم			
۴,۱۹۲,۷۲۶	۹,۹۲۶,۳۲۳	۶,۳۶۳,۲۱۳	۱۱,۳۹۹,۵۶۵
<b>صادراتی</b>			
۳,۱۷۳,۷۷۲	۹,۱۰۸,۱۶۵	۵,۷۸۸,۱۰۲	۱۱,۸۵۲,۴۸۵
گروه محصولات دوده صنعتی سخت			
۲,۰۶۰,۵۶۵	۵,۹۰۵,۰۷۵	۳,۲۵۴,۲۳۰	۶,۶۷۱,۳۷۰
گروه محصولات دوده صنعتی نرم			
۵,۲۳۴,۳۳۷	۱۵,۰۱۳,۲۴۰	۹,۰۴۲,۳۳۲	۱۸,۵۲۳,۸۵۵
<b>فروش ناخالص</b>			
۹,۴۲۷,۰۶۳	۲۴,۹۳۹,۵۶۳	۱۵,۴۰۵,۵۴۵	۲۹,۹۲۳,۴۲۰
<b>برگشت از فروش و تخفیفات</b>			
(۱۶,۵۱۱)	(۴۴,۰۰۰)	.	.
۹,۴۱۰,۵۵۲	۲۴,۸۹۵,۵۶۳	۱۵,۴۰۵,۵۴۵	۲۹,۹۲۳,۴۲۰

۴-۱- افزایش ۶۴ درصدی مبلغ فروش نسبت به دوره قبل بابت افزایش ۲۷ درصدی مقدار فروش در دوره جاری با توجه به افزایش ۱۳ درصدی میزان تولید نسبت به دوره قبل می‌باشد، ضمن اینکه نرخ فروش محصولات به میزان ۳۶ درصد افزایش یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۷%	۶۴۶,۵۶۰	۱۳%	۱,۹۶۶,۷۳۷	اشخاص وابسته (شرکت تولیدی ایران تایر)
۹۳%	۸,۷۶۳,۹۹۲	۸۷%	۱۳,۴۳۸,۸۰۸	سایر مشتریان ۴-۲-۱
۱۰۰%	۹,۴۱۰,۵۵۲	۱۰۰%	۱۵,۴۰۵,۵۴۵	

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۴-۲-۱- خالص درآمد عملیاتی سایر مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			<b>مشتریان صادراتی</b>
۱۸٪	۱,۵۸۲,۸۹۲	۱۵٪	۲,۰۴۲,۱۵۷
۱۰٪	۸۷۲,۴۵۸	۱۴٪	۱,۹۱۴,۱۷۳
۰٪	۰	۹٪	۱,۲۵۶,۸۳۴
۳٪	۲۳۹,۹۲۶	۴٪	۵۴۴,۵۹۲
۰٪	۰	۴٪	۵۴۱,۷۳۲
۱٪	۱۲۲,۶۲۸	۳٪	۴۴۷,۹۹۵
۰٪	۰	۳٪	۳۸۸,۰۶۲
۰٪	۰	۳٪	۳۶۵,۶۱۸
۳٪	۲۶۹,۵۷۹	۲٪	۳۲۳,۱۲۱
۲٪	۱۷۴,۲۵۸	۱٪	۱۸۲,۷۱۳
۰٪	۰	۱٪	۱۷۰,۰۵۵
۱٪	۸۹,۲۹۲	۱٪	۱۳۸,۹۳۶
۰٪	۰	۱٪	۱۳۴,۷۲۰
۰٪	۰	۱٪	۱۰۶,۵۷۵
۰٪	۰	۱٪	۹۹,۱۱۶
۱٪	۵۷,۰۵۲	۱٪	۹۳,۲۱۸
۰٪	۰	۰٪	۴۲,۹۳۴
۰٪	۱۵,۵۱۳	۰٪	۰
۴٪	۳۶۶,۹۰۲	۰٪	۰
۰٪	۳۰,۴۴۶	۰٪	۰
۰٪	۳۷,۲۷۴	۰٪	۴۶,۴۲۸
۸٪	۶۷۸,۴۶۱	۰٪	۰
۲٪	۲۰۳,۴۵۲	۰٪	۰
۱٪	۸۶,۴۶۲	۰٪	۰
۵٪	۴۰۷,۷۴۵	۲٪	۲۱۳,۳۵۱
۶۰٪	۵,۲۳۴,۴۴۰	۶۷٪	۹,۰۰۴۲,۴۳۰
			سایر (۸ مورد)
			<b>مشتریان داخلی</b>
۱٪	۹۳,۰۸۳	۹٪	۱,۱۴۳,۲۳۰
۱۱٪	۹۸۱,۸۰۵	۷٪	۹۵۶,۲۶۷
۰٪	۰	۴٪	۵۹۸,۲۰۸
۹٪	۷۵۳,۹۲۹	۲٪	۲۴۴,۳۷۲
۰٪	۰	۱۶٪	۲۱۶,۲۰۱
۶٪	۵۴۱,۱۱۲	۱٪	۱۸۵,۱۰۸
۳٪	۲۳۲,۰۱۲	۱٪	۱۵۲,۷۷۱
۳٪	۲۶۹,۱۱۷	۰٪	۰
۱٪	۱۰۹,۰۵۶	۰٪	۰
۶٪	۵۴۹,۵۳۸	۶,۷٪	۹۰۰,۳۲۱
۴۰٪	۳,۵۲۹,۶۵۲	۳۳٪	۴,۳۹۶,۴۷۸
۱۰۰٪	۸,۷۶۳,۹۹۲	۱۰۰٪	۱۳,۴۳۸,۸۰۸

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۳-۴- فروش‌های داخلی به صورت اعتباری و نقدی و فروش‌های صادراتی (جمعاً به مبلغ ۱۶,۵۶۹,۴۲۵ دلار) عمدتاً به صورت نقدی انجام می‌شود. همچنین از آنجائیکه 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، نرخ‌های فروش داخلی، توسط مصوبات کمیسیون فروش محصولات و هیئت مدیره شرکت، تعیین گردیده است.

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

۳-۴-۲- نرخ‌گذاری محصولات شرکت در کمیته فروش انجام می‌شود. شایان ذکر است با توجه به نقد بودن فروش‌های صادراتی، معافیت‌های مالیاتی و همچنین کسب سهم بیشتر از صادرات دوده کشور نرخ فروش صادراتی پایین‌تر از فروش داخلی می‌باشد.

۴-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	فروش خالص	
۲۹٪	۳۵٪	۷۰,۸۰۵	(۱۳۲,۷۹۸)	۲۰۳,۶۰۳	دوده سخت ۲۲۰
۴۲٪	۵۱٪	۱۲,۱۶۷	(۱۱,۸۶۵)	۲۴,۰۳۲	دوده سخت ۲۳۴
۳۰٪	۲۲٪	۱۲۲,۵۲۰	(۴۳۰,۷۴۶)	۵۵۳,۲۶۶	دوده سخت ۳۲۶
۲۵٪	۲۲٪	۱,۴۶۴,۷۱۶	(۵,۱۶۱,۸۶۱)	۶,۶۲۶,۵۷۷	دوده سخت ۳۳۰
۲۳٪	۲۲٪	۵۱۱,۶۶۵	(۱,۸۵۹,۱۰۸)	۲,۳۷۰,۷۷۳	دوده سخت ۳۳۹
۲۹٪	۱۰٪	۷۶,۴۶۹	(۶۹۳,۲۴۵)	۷۶۸,۷۱۴	دوده سخت ۳۷۵
۲۳٪	۱۹٪	۴۲۴,۱۴۵	(۱,۷۶۴,۲۴۷)	۲,۱۸۸,۳۹۲	دوده نرم ۵۵۰
۳۰٪	۲۴٪	۵۶۶,۰۸۴	(۱,۷۸۷,۷۱۵)	۲,۳۵۳,۷۹۹	دوده نرم ۶۶۰
۲۱٪	۳۱٪	۱۶,۰۷۶	(۳۵,۸۴۴)	۵۱,۹۲۰	دوده نرم ۷۷۲
(۲۵۳۶٪)	۳۳٪	۸۸,۲۲۸	(۱۷۶,۲۴۱)	۲۶۴,۴۶۹	سایر
۲۶٪	۲۲٪	۳,۳۵۲,۸۷۵	(۱۲,۰۵۲,۶۷۰)	۱۵,۴۰۵,۵۴۵	

۴-۴-۱- با توجه به افزایش هزینه‌های تولید (مواد مستقیم) و افزایش فروش صادراتی، حاشیه سود ناخالص کاهش یافته است.



**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۶۰۰,۳۷۴	۱۰,۲۱۷,۱۸۱	۵-۱	مواد مستقیم
۱۱۸,۵۴۳	۱۹۴,۹۶۰	۵-۲	دستمزد مستقیم
۱,۵۰۴,۱۴۰	۱,۶۶۵,۵۸۰	۵-۲	سربار ساخت
۷,۲۲۳,۰۵۷	۱۲,۰۷۷,۷۲۱		
(۷۷,۵۶۴)	(۸,۵۹۶)	۸ و ۵-۳-۲	هزینه‌های جذب نشده
۷,۱۴۵,۴۹۳	۱۲,۰۶۹,۱۲۵		
(۱۷۸,۴۰۳)	(۱۶,۴۵۵)		(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
<b>۶,۹۶۷,۰۹۰</b>	<b>۱۲,۰۵۲,۶۷۰</b>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۱۶۳,۳۶۱	۲,۰۹۶,۰۹۵	۱۶	مواد اولیه ابتدای دوره
۵,۶۷۹,۴۷۹	۱۰,۱۷۳,۸۴۵	۵-۱-۱	خرید مواد اولیه طی دوره
(۱,۲۴۲,۴۶۶)	(۲,۰۵۲,۷۵۹)	۱۶	مواد اولیه پایان دوره
۵,۶۰۰,۳۷۴	۱۰,۲۱۷,۱۸۱		مواد اولیه مصرف شده طی دوره

۵-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰,۱۷۳,۸۴۵ میلیون ریال (دوره قبل ۵,۶۷۹,۴۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین‌کننده اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره
روغن آروماتیک سنگین	ایران	۱۰,۱۷۳,۸۴۵	۱۰۰	۵,۶۷۹,۴۷۹	۱۰۰

۵-۱-۱-۱- از مبلغ ۱۰,۱۷۳,۸۴۵ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده، مبلغ ۴,۴۱۳,۶۵۰ میلیون ریال (معادل ۴۵ درصد) مربوط به خرید از شرکت پالایش قطران ذغال سنگ (همگروه) بوده است.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۵-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۲-۱	۱۰۱,۳۱۲	۶۹,۷۹۷	۲۲۱,۶۲۸	۳۰۳,۱۱۶	۲۲۱,۶۲۸
	۲۱,۶۳۹	۱۱,۳۵۱	۳۶,۴۸۲	۵۵,۰۲۵	۳۶,۴۸۲
	۱۲,۶۲۰	۶,۸۵۸	۲۱,۴۰۷	۳۴,۸۸۸	۲۱,۴۰۷
۵-۲-۲	۱۱,۱۴۷	۱,۵۳۲	۳,۸۷۰	۲۷,۹۴۶	۳,۸۷۰
۵-۲-۳	۴۸,۲۴۲	۲۹,۰۰۵	۸۲,۰۸۴	۱۳۶,۵۲۳	۸۲,۰۸۴
۵-۲-۴	.	.	۵۲۶,۰۵	۲۷,۷۵۵	۵۲۶,۰۵
۵-۲-۵	.	.	۸,۲۹۲	۱۲,۳۳۹	۸,۲۹۲
۵-۲-۶	.	.	۳,۲۷۳	۵۶,۳۱۲	۳,۲۷۳
۵-۲-۷	.	.	۱۶۱,۲۴۹	۲۸۱,۴۰۲	۱۶۱,۲۴۹
	.	.	۱۸۳,۸۶۳	۲۱۱,۴۱۷	۱۸۳,۸۶۳
۵-۲-۷	.	.	۵۰۳,۵۴۹	۲۴۹,۹۵۹	۵۰۳,۵۴۹
۵-۲-۸	.	.	۶۳,۹۷۰	۱۵۲,۱۷۰	۶۳,۹۷۰
	.	.	۲۲,۲۸۰	۳۴,۶۱۶	۲۲,۲۸۰
	.	.	۳۲,۴۷۵	۴۰,۹۲۱	۳۲,۴۷۵
	.	.	۱۰۷,۱۱۳	۴۱,۱۹۰	۱۰۷,۱۱۳
	<b>۱۹۴,۹۶۰</b>	<b>۱۱۸,۵۴۳</b>	<b>۱,۵۰۴,۱۴۰</b>	<b>۱,۶۶۵,۵۸۰</b>	<b>۱,۵۰۴,۱۴۰</b>

- ۵-۲-۱- افزایش ۳۹ درصدی هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی به میزان ۳۱ درصد و افزایش تعداد پرسنل شرکت در بخش خطوط تولید به میزان ۱۵ درصد می‌باشد.
- ۵-۲-۲- افزایش مشاغل سخت و زیان آور بابت افزایش حقوق دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین محاسبه هزینه مشاغل سخت و زیان برای پرسنل پیمانکار به تعداد ۹۳ نفر با توجه به انعقاد قرارداد جدید در سال جاری می‌باشد.
- ۵-۲-۳- افزایش ۶۶ درصدی هزینه‌های حقوق و دستمزد کارکنان پیمانکاری ناشی از افزایش تعداد پرسنل در خط تولید به میزان ۳۹ درصد به دلیل افزایش مقدار تولید، از طریق شرکت فنی و مهندسی پالیزان گستر پارسیان (پیمانکار) بوده است.
- ۵-۲-۴- کاهش ۴۷ درصدی در هزینه خوراک و پذیرایی ناشی از راه اندازی سلف پخت و پز توسط شرکت از خردادماه دوره جاری (قبل از آن توسط پیمانکار) می باشد که متوسط نرخ غذا از ۱,۳۶۵ هزار ریال در دوره گذشته به ۶۹۸ هزار ریال دوره جاری کاهش یافته است.
- ۵-۲-۵- مقدار مصرف ملاس در طی دوره جاری ۱درصد کاهش یافته لیکن به دلیل افزایش ۴۹ درصدی نرخ خرید ملاس، هزینه آن در مجموع افزایش یافته است.
- ۵-۲-۶- با توجه به خرید ۲ دستگاه ژنراتور در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۲ شرکت اقدام به استفاده ژنراتورهای مذکور جهت کاهش قطعی برق مصرفی نموده است، به همین خاطر هزینه سوخت گازوئیل خریداری شده جهت استفاده از ژنراتورها افزایش یافته است.
- ۵-۲-۷- با توجه به تعمیرات و به روز رسانی خط تولید در سال مالی قبل، دارایی‌های ثابت شرکت در خط تولید افزایش و به تبع آن هزینه تعمیرات در این دوره کاهش و هزینه استهلاک دارایی ثابت افزایش یافته است.
- ۵-۲-۸- افزایش ۱۳۸ درصدی در هزینه آب و برق و گاز مصرفی عمدتاً از بابت افزایش در میزان نرخ برق مصرفی توسط دولت می‌باشد، نرخ برق مصرفی از ۱,۱۲۱ ریال دوره قبل به ۱,۰۰۴۶ ریال در هر کیلو وات رسیده است و همچنین مقدار مصرف برق از ۱۲,۲۴۱,۴۲۸ کیلو وات در دوره قبل به ۹,۷۷۲,۵۱۵ کیلووات در دوره جاری (مابقی آن توسط ژنراتور تامین گردیده) کاهش یافته است.
- ۵-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تن	۴۰,۰۰۰	۱۶,۴۲۹	۱۷,۸۸۸	۲۰,۱۱۴
تن	۲۰,۰۰۰	۹,۰۶۸	۷,۵۶۷	۸,۷۶۰

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

- ۱-۳-۵- ظرفیت عملی بر مبنای میانگین واقعی سه دوره گذشته محاسبه گردیده است و ظرفیت اسمی بر مبنای دوشیفت کاری ۱۲ ساعته در نظر گرفته شده است.
- ۲-۳-۵- هزینه‌های جذب نشده مربوط به ظرفیت استفاده نشده خطوط تولید نسبت به ظرفیت معمول (عملی) ۳ دوره گذشته بوده که عمدتاً در پی تعطیلی خطوط تولید به دلیل اورهال ایجاد شده می‌باشد، علت کاهش هزینه جذب نشده نسبت به دوره گذشته به دلیل تعمیرات اساسی و توقف طولانی مدت خطوط تولید در دوره گذشته بوده است.

**۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
<b>هزینه‌های فروش</b>		
۷,۲۴۰	۱۳,۹۶۴	۶-۱
۶۸۴	۹۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۱۳	۳,۰۷۰	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۱۹	۱,۳۳۵	بیمه سهم کارفرما
۲۴۰,۸۶۶	۳۷۷,۸۵۴	استهلاک
۹۷,۳۱۷	۷۷,۴۸۲	۶-۲ حمل و نقل فروش محصولات صادراتی
۳,۰۹۷	۸,۳۵۸	۶-۳ عوارض آلاینده‌گی
۳۵۰,۵۳۶	۴۸۳,۰۴۹	سایر
<b>هزینه‌های اداری و عمومی</b>		
۴۰,۵۶۸	۵۷,۶۴۶	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۹۶۲	۲۳,۲۲۲	۵-۲-۳ حقوق دستمزد کارکنان پیمانکاری
۷,۷۸۶	۱۴,۲۷۰	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۷۳	۷,۰۲۶	باز خرید خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۰۳۳	۲,۵۵۱	مسافرت و فوق العاده ماموریت
۱,۲۵۴	۱,۱۷۹	پوشاک، آموزش و بهداشت
۴۹۲	۴,۰۲۴	۵-۲-۲ ۴٪ بیمه سخت و زیان آور
۳۲۳	۴۳۷	اجاره محل
۶۸۰	۱,۲۹۰	حق حضور اعضا هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی
۱,۶۵۰	۵,۷۴۹	حسابرسی
۳,۷۵۰	۴,۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۲۰,۲۳۷	۲۵,۰۳۲	استهلاک
۶,۶۷۲	۹,۴۶۴	حمل و کرایه وسایط نقلیه
۴۵,۱۹۳	۲۲,۲۰۳	۶-۴ کارمزد فروش ارز
۱۸,۶۴۹	۸,۴۸۶	۵-۲-۴ خوراک و پذیرایی
۳۵,۴۷۸	۵۷,۱۸۱	سایر
۲۰۱,۴۰۰	۲۴۴,۲۶۰	
۵۵۱,۹۳۶	۷۲۷,۳۰۹	

- ۱-۶- افزایش ۵۰ درصدی هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی به میزان ۳۱ درصد و افزایش تعداد پرسنل شرکت به میزان ۱۰ درصد می‌باشد.
- ۲-۶- افزایش ۵۷ درصدی در هزینه حمل و نقل محصولات صادراتی (داخلی به عهده خریدار) عمدتاً مربوط به هزینه‌های ترخیص و صدور بارنامه THC می‌باشد.
- ۳-۶- کاهش عوارض آلاینده‌گی به دلیل کاهش درصد محاسبه آلاینده‌گی می‌باشد. به طوریکه در سال‌های قبل نرخ عوارض آلاینده‌گی شرکت ۱ درصد و در دوره جاری نیم درصد بوده است. لازم به ذکر است علت تغییر نحوه محاسبه عوارض آلاینده‌گی در دوره جاری ناشی از صدور برگ تشخیص در سال ۱۴۰۱ بر مبنای نیم درصد برای دوره پاییز و معافیت دوره بهار و تابستان می‌باشد.
- ۴-۶- کاهش ۵۱ درصدی در هزینه کارمزد تبدیل ارز ناشی از قرارداد منعقد با بانک سینا بوده به طوری که کارمزد تبدیل ارز به ریال بابت درهم ۶۰ هزار و بابت یورو و دلار ۷ هزار بوده است و در دوره قبل طبق قرارداد با صرافی امیر نجومی ۲,۴۸ درصد بوده است.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۷- سایر درآمدها**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۲۳,۲۰۸
۷-۱	۹۸,۰۲۷	۲۱,۲۷۴
	<b>۹۸,۰۲۷</b>	<b>۴۴,۴۸۲</b>

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی  
 درآمد ناشی از هزینه بسته‌بندی (داخلی)

۷-۱- درآمد فوق مربوط به بسته بندی محصولات فروش رفته به مشتریان داخلی می‌باشد. که دلیل افزایش درآمد عمدتاً ناشی از افزایش نرخ آن بوده است. همچنین مبلغ ۱۱۵,۲۴۵ میلیون ریال هزینه بسته بندی بابت درآمد مذکور در یادداشت توضیحی ۸ صورت‌های مالی منظور شده است.

**۸- سایر هزینه‌ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۳-۲	۸,۵۹۶	۷۷,۵۶۴
۷-۱	۱۱۵,۲۴۵	۴۴,۸۲۳
۸-۱	۴۲,۷۶۵	۵۱,۰۴۸
	۳۰۴	۲,۵۵۹
	<b>۱۶۶,۹۱۰</b>	<b>۱۷۵,۹۹۴</b>

هزینه‌های جذب نشده در تولید

هزینه بسته‌بندی

(زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

سایر

۸-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز بابت تسعیر وجوه اخذ شده و حساب‌های دریافتی ارزی از محل فروش صادراتی در طی دوره جاری بوده است.

**۹- هزینه‌های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۶۴,۶۲۹	۱۱۵,۱۶۷
۹-۱	۳۲۴,۸۸۴	۲۱۶,۹۶۸
	<b>۵۸۹,۵۱۳</b>	<b>۳۳۲,۱۳۵</b>

تسهیلات دریافتی از بانکها

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 سه ماهه می باشد. جریان‌های نقدی خروجی هزینه فوق الذکر، ناشی از تسویه با فروشندگان مزبور، به مبلغ ۳۰۸,۱۸۷ میلیون ریال می‌باشد.

**۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۷,۲۷۷	۲۷۹
	۹۳۵	۸
	۴۲	۵,۸۹۲
	<b>۸,۲۵۴</b>	<b>۶,۱۷۹</b>

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی  
 سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات  
 سایر

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۶۰,۰۱۴	۲,۵۵۶,۶۸۳	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۱,۷۶۰,۰۱۴	۲,۵۵۶,۶۸۳	
(۳۲۵,۹۵۶)	(۵۸۱,۲۵۹)	(زیان) غیر عملیاتی
.	(۲,۲۷۷)	اثر مالیاتی
(۳۲۵,۹۵۶)	(۵۸۳,۵۳۶)	
۱,۴۳۴,۰۵۸	۱,۹۷۵,۴۲۴	سود قبل از مالیات
.	(۲,۲۷۷)	اثر مالیاتی
۱,۴۳۴,۰۵۸	۱,۹۷۳,۱۴۷	<b>سود خالص</b>
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- محاسبه میانگین موزون براساس تجدید ارائه ناشی از افزایش سرمایه صورت گرفته به موجب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۳ (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) صورت گرفته است.

شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	ابزار آلات	اثاث و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
	اقلام	سرمایه‌ای در ابزار									
۵۸۱۷,۳۶۰	۲۲۸,۳۷۴	۵۲۷,۰۴۳	۵,۰۶۱,۹۴۳	۸۷,۴۲۱	۱۷۸,۶۲۸	۴۷,۱۷۳	۲,۶۹۸,۹۷۵	۸۱۱,۶۹۷	۷۰۸,۵۷۳	۴۷۹,۸۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰۷,۳۵۵	۳۰,۹۶۲	۴۱,۷۸۰	۲۱۳	۰	۲۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۰	(۶۱,۷۰۰)	۰	۶۱,۷۰۰	۹۶۱	۱۳,۰۲۶	۰	۴۷,۶۴۱	۷۲	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۹۳۴,۷۱۵	۱۹۷,۶۳۶	۵۶۸,۸۲۳	۵,۱۲۳,۸۵۶	۸۸,۳۸۲	۱۹۱,۸۱۷	۴۷,۱۷۳	۲,۷۴۶,۶۱۶	۸۱۱,۶۶۹	۷۰۸,۵۷۳	۴۷۹,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۰۴,۳۹۲	۰	۰	۱,۲۰۴,۳۹۲	۸,۹۷۵	۵۹,۰۵۰	۹,۲۲۱	۸۰۳,۹۳۴	۳۶۴,۳۲۸	۵۸,۹۷۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۰۶,۷۰۴	۰	۰	۳۰۶,۷۰۴	۳۵	۱۸,۷۷۳	۴,۲۱۴	۲۱۹,۹۴۵	۳۶,۱۶۶	۱۹,۳۵۲	۰	استهلاک
۱,۵۱۱,۰۹۶	۰	۰	۱,۵۱۱,۰۹۶	۱۷,۳۲۹	۷۷,۸۲۳	۱۳,۴۳۵	۱,۰۲۳,۸۷۹	۳۰۰,۴۰۴	۷۸,۳۲۶	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۳۴,۶۱۹	۱۹۷,۶۳۶	۵۶۸,۸۲۳	۳,۶۱۳,۷۶۰	۷۱,۱۵۳	۱۱۴,۰۳۵	۳۳,۷۳۸	۱,۷۲۳,۷۳۷	۵۱۰,۹۶۵	۶۳۰,۲۴۶	۴۷۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۶۱۳,۹۶۸	۲۲۸,۳۷۴	۵۳۰,۰۲۳	۳,۸۵۷,۵۵۱	۷۸,۴۴۶	۱۱۹,۵۷۸	۳۷,۹۵۲	۱,۸۹۵,۰۰۱	۵۹۷,۰۵۹	۶۴۹,۵۹۸	۴۷۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

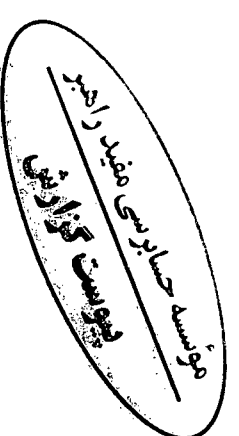
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه ۱۲ - دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳,۸۰۵,۵۸۱	۱۸,۰۱۷	۱۷۶,۵۲۴	۰	۳,۶۱۱,۰۴۰	۱۳,۸۱۲	۱۱۵,۱۱۷	۲۵,۵۹۶	۱,۶۲۹,۸۳۱	۷۸۰,۳۷۴	۵۶۶,۴۳۳	۴۷۹,۸۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۹۷,۳۱۴	۴۱,۳۵۹	۶۱۴,۸۳۹	۲۳۵,۶۱۵	۵,۴۱۱	۰	۴۳۶	۴,۲۵۰	۰	۰	۷۲۵	۰	افزایش
۰	(۳۳,۰۹۳)	(۲۳,۷۹۶)	(۱۴۵,۵۸۷)	۲۰۲,۴۷۶	۱,۴۸۱	۳۲,۳۱۳	۱۵,۹۰۳	۱۵۰,۱۱۹	۰	۲,۷۶۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۷۰۲,۷۹۵	۳۶,۲۸۳	۷۶۷,۵۵۷	۹۰,۰۲۸	۳,۸۱۸,۹۲۷	۱۵,۲۹۳	۱۴۷,۷۶۶	۴۵,۷۴۹	۱,۷۷۹,۹۵۰	۷۸۰,۳۷۴	۵۶۹,۹۱۸	۴۷۹,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۹۴,۹۳۰	۰	۰	۰	۷۹۴,۹۳۰	۳,۳۵۹	۳۰,۳۴۷	۲,۸۰۰	۵۳۰,۶۰۴	۳۰۱,۰۶۲	۳۶,۸۵۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۸۴,۵۱۷	۰	۰	۰	۱۸۴,۵۱۷	۱,۰۸۷	۱۳,۸۹۱	۲,۳۸۷	۱۱۹,۷۳۰	۳۲,۱۲۰	۱۶,۳۰۲	۰	استهلاک
۹۷۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۹۷۹,۴۴۷	۴,۴۴۶	۷۳,۱۳۳	۵,۱۸۷	۶۵۰,۳۳۴	۲۳۳,۱۸۲	۴۳,۱۶۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۷۲۳,۳۴۸	۳۶,۲۸۳	۷۶۷,۵۵۷	۹۰,۰۲۸	۳,۸۳۹,۴۸۰	۱۰,۸۸۷	۱۰۴,۶۳۸	۴۰,۵۶۲	۱,۱۲۹,۶۱۶	۵۴۷,۱۹۲	۵۴۶,۷۵۸	۴۷۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

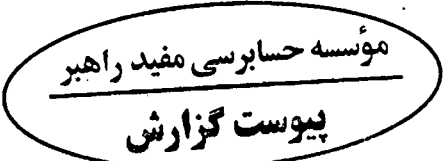
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

- ۱۲-۱- افزایش دارایی در جریان طی دوره عمدتاً بابت تجهیزات خریداری شده جهت ساخت کانوایر و الواتور جهت خطوط تولید به مبلغ ۲۰,۴۴۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۲- مبلغ ۵۶۸,۸۲۳ میلیون ریال مانده اقلام پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت مبلغ ۸۰۲ هزار یورو (معادل ۳۸۴,۹۰۲ میلیون ریال) به شرکت EDF بابت خرید ماشین آلات خط تولید شامل پیش گرمکن هوای خط نرم و سخت در سال ۱۴۰۲ می باشد که در زمان تهیه صورت‌های مالی پیش گرمکن هوای خط نرم وارد کارخانه شده است و پیش گرمکن هوای خط سخت نیز در حال انجام اقدامات اولیه جهت ورود به کشور می باشد.
- ۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲,۴۳۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتشفشان و حریق از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.
- ۱۲-۴- مانده اقلام سرمایه ای نزد انبار بابت خرید fd fan hard line و الکترو موتور fd fan و... می باشد.
- ۱۲-۵- شرکت در حال پیگیری جهت اخذ سند تک برگ ساختمان جدید دفتر مرکزی واقع در خیابان گاندی تهران و یک واحد مسکونی و اقامتی در شهر مشهد می باشد.

**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	
۲۱,۹۸۲	۹,۷۰۹	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	.	افزایش
۲۱,۹۸۲	۹,۷۰۹	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۴۷۸	۳,۴۷۸	.	.	.	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	.	.	.	.	استهلاک
۴,۵۴۳	۴,۵۴۳	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷,۴۳۹	۵,۱۶۶	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸,۵۰۴	۶,۲۳۱	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۶۹۷	۳,۴۲۴	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳۰	۳۳۰	.	.	.	.	افزایش
۱۶,۰۲۷	۳,۷۵۴	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۲۳۴	۳,۲۳۴	.	.	.	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۴۱	۱۴۱	.	.	.	.	استهلاک
۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۶۵۲	۳۷۹	۲۳	۲,۱۲۸	۲,۹۵۳	۷,۱۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

**۱۴- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده‌های مسدودی	۲۲۲,۰۰۰	.
سپرده تسهیلات مالی	(۱۳۰,۰۰۰)	.
	۹۲,۰۰۰	.

- ۱۴-۱- مانده فوق‌الذکر مشتمل بر مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی، مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نقدی مسدودی نزد بانک ملت جهت واردات پیش گرمکن سخت و مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت جهت صدور ضمانت نامه بانکی در رابطه با عرضه محصولات در بورس کالای ایران است.



**شرکت صنعتی دودانه فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱۵- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
			پیش پرداخت های خارجی
			شرکت EDF
			سایر
۱۵۴,۹۳۸	.	۱,۳۳۸	۱۶-۳
۱,۳۳۸	۲,۴۲۶	۱۵۶,۲۷۶	
			پیش پرداخت های داخلی
			خرید مواد اولیه
			اشخاص وابسته (بیمه سینا)
			سایر
۴۱۰,۳۳۵	۱,۳۹۵,۶۵۶	۲۰۴,۱۵۹	۱۵-۱
۲,۵۳۵	۵۱,۹۴۱	۲۰۴,۱۵۹	۱۵-۲
۲۰۴,۱۵۹	۱۵۸,۷۰۲	۲۰۴,۱۵۹	
۶۱۷,۰۲۹	۱,۶۰۶,۲۹۹	۶۱۷,۰۲۹	
(۲۵۱,۳۴۵)	(۸۲,۱۲۰)	(۲۵۱,۳۴۵)	۲۳
.	(۴۸۲,۱۱۸)	.	۲۳
۵۲۱,۹۶۰	۱,۰۴۴,۴۸۷	۵۲۱,۹۶۰	

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید روغن آروماتیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
			اشخاص وابسته
			شرکت پالایش قطران ذغال سنگ (روغن سنگین پایه قطرانی)
			سایر مشتریان
			پالایش نفت امام خمینی (ره) شازند
			شرکت پتروشیمی جم
			پتروشیمی امیرکبیر
			شرکت کارگزاری سهم آشنا
			پتروشیمی بندر امام
			پتروشیمی شازند
			پتروشیمی تبریز
			شرکت کاراصریرفرداد
			شرکت فرازشیمی البرز
			سایر
.	۳۱۵,۳۵۲	.	۱۵-۱-۱
۲۲۱,۷۵۶	.	۲۲۱,۷۵۶	
۲۹,۰۴۲	۷۸,۲۲۵	۲۹,۰۴۲	
۲۷,۹۷۴	۳۲,۸۸۷	۲۷,۹۷۴	
۱۰۷,۶۵۲	۵۹۵,۵۴۱	۱۰۷,۶۵۲	
۵,۳۴۵	۵۶,۱۸۱	۵,۳۴۵	
۱۰,۸۴۹	۶۳,۰۶۰	۱۰,۸۴۹	
۷۷۸	۵۴,۶۱۳	۷۷۸	
.	۸۴,۸۶۸	.	
.	۸۱,۸۹۷	.	
۷,۰۳۹	۳۳,۰۳۲	۷,۰۳۹	
۴۱۰,۳۳۵	۱,۰۸۰,۳۰۴	۴۱۰,۳۳۵	
۴۱۰,۳۳۵	۱,۳۹۵,۶۵۶	۴۱۰,۳۳۵	

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

۱۵-۱-۲- از محل پیش پرداخت خرید مواد اولیه (روغن) تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۷۳۳,۳۰۰ میلیون ریال از روغن های خریداری شده به شرکت ارسال شده است.

**۱۵-۲- سایر پیش پرداختها**

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
			شرکت روشاک بافت
			آرکا صنعت بافت
			تولیدی مصنوعات ماهان صنوبر
			شرکت کیسه و مصنوعات کاغذی ایران - ایرساکو
			فراورده پیشگامان صنعت
			پیمانکاری مرادی (مراد حسین مرادی ملا)
			شرکت فرامین صنعت پایدار
			فراورده پیشگامان صنعت
			سایر
۴۹,۰۶۲	۱۰,۹۵۸	۴۹,۰۶۲	۱۵-۲-۱
۲۳,۱۵۱	۱۹,۵۶۱	۲۳,۱۵۱	۱۵-۲-۱
۱۵,۰۰۰	۳۶,۹۸۶	۱۵,۰۰۰	۱۵-۲-۱
۹,۵۳۶	.	۹,۵۳۶	
۷,۷۲۱	۶,۲۳۰	۷,۷۲۱	
۳,۰۷۵	۳,۰۷۵	۳,۰۷۵	
۱,۴۷۶	۱,۴۷۶	۱,۴۷۶	
.	۶,۲۳۱	.	
۹۵,۱۳۸	۷۴,۱۸۵	۹۵,۱۳۸	
۲۰۴,۱۵۹	۱۵۸,۷۰۲	۲۰۴,۱۵۹	

۱۵-۲-۱- بابت پیش پرداخت خرید کیسه‌های بسته بندی کیوبک، پاکت و پالت چوبی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۷۸۱,۴۰۵	۱,۷۹۷,۸۶۰		کالای ساخته شده
۲,۰۹۶,۰۹۵	۲,۰۵۲,۷۵۹	۱۶-۱	مواد اولیه
۳۶۵,۰۳۲	۳۳۳,۹۲۵		مواد بسته بندی
۸۱۴,۲۱۹	۸۰۷,۲۴۷	۱۶-۲	قطعات و لوازم یدکی
۶۱۳	۴,۷۲۹		سایر موجودی ها
<u>۵,۰۵۷,۳۶۴</u>	<u>۴,۹۹۶,۵۲۰</u>		
.	۲۲۳,۸۷۶	۱۶-۳	کالای در راه
<u>۵,۰۵۷,۳۶۴</u>	<u>۵,۲۲۰,۳۹۶</u>		

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه شامل روغن آروماتیک سنگین می‌باشد.

۱۶-۲- قطعات یدکی عمدتاً مربوط به لوازم یدکی خریداری شده ماشین آلات خط تولید است که به منظور جلوگیری از توقف خط تولید در زمان خرابی قطعات، اقلام مذکور خریداری شده است.

۱۶-۳- موجودی در راه شامل یک ست سگمنت راکتور خط تولید می باشد که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی وارد کارخانه شده است.

۱۶-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی به میزان ۵,۳۰۶ 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)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)					
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
<b>اسناد دریافتنی</b>					
۶۱۱,۲۳۳	.	.	.	۱۷-۱	اشخاص وابسته
۸۰۸,۰۰۵	۲,۰۳۷,۶۳۸	.	۲,۰۳۷,۶۳۸	۱۷-۲	سایر مشتریان
۱,۴۱۹,۲۳۸	۲,۰۳۷,۶۳۸	.	۲,۰۳۷,۶۳۸		
<b>حساب‌های دریافتنی</b>					
۲۷۳	۴۵۹,۷۳۹	.	۴۵۹,۷۳۹		اشخاص وابسته
۴۳۹,۹۷۹	۱,۰۱۰,۸۹۲	۷۲۰,۶۴۷	۲۹۰,۲۴۵	۱۷-۳	سایر مشتریان
۴۴۰,۲۵۲	۱,۴۷۰,۶۳۱	۷۲۰,۶۴۷	۷۴۹,۹۸۴		
۱,۸۵۹,۴۹۰	۳,۵۰۸,۲۶۹	۷۲۰,۶۴۷	۲,۷۸۷,۶۲۲		
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>					
<b>حساب‌های دریافتنی</b>					
۱۰۰,۱۴۴	۱۰۵,۸۷۴	.	۱۰۵,۸۷۴	۱۷-۴	اشخاص وابسته
۱۱,۷۰۸	۴۰,۲۴۲	.	۴۰,۲۴۲		کارکنان (وام و مساعده و ...)
۱,۱۵۲,۷۴۶	۱,۵۷۲,۵۸۹	.	۱,۵۷۲,۵۸۹	۱۷-۵	سازمان امور مالیاتی
۱۱۲,۹۹۲	۶۰,۰۳۶	.	۶۰,۰۳۶		سایر
۱,۳۷۷,۵۹۰	۱,۷۷۸,۷۴۱	.	۱,۷۷۸,۷۴۱		
۳,۲۳۷,۰۸۰	۵,۲۸۷,۰۱۰	۷۲۰,۶۴۷	۴,۵۶۶,۳۶۳		

۱۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
شرکت تولیدی ایران تایر	۳۸۵۸۰۴	۹۵۷۴۴۸	
تهاتر با پیش دریافت‌ها	(۳۸۵,۸۰۴)	(۳۴۶,۲۱۵)	۲۷
	.	۶۱۱,۲۳۳	

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۱۷-۲- اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۹,۹۷۴	۵۰۷,۹۹۵	گروه صنعتی بارز
.	۳۵۴,۵۸۱	شرکت آرتاویل تایر
۲۸,۳۲۱	۱۵۸,۵۳۴	لاستیک بارز کردستان
۱۱۵,۵۴۰	۲۹۱,۶۹۵	شرکت پیوند پلیمر کیمیا
۸۳۴,۷۶۹	۵۶۴,۴۱۸	لاستیک پارس
۱,۲۶۷,۹۱۹	.	شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۸۰,۷۴۳	.	شرکت تک تایر
۳۰,۲۳۹	.	شرکت مهندسی جام ریز
۱۱۳,۵۵۶	۱۶۰,۴۱۵	سایر (۹ مورد)
۲,۶۲۱,۰۶۱	۲,۰۳۷,۶۳۸	
(۱,۸۱۳,۰۵۶)	.	۲۷-۱ تهاتر با پیش دریافت‌ها
۸۰۸,۰۰۵	۲,۰۳۷,۶۳۸	

۱۷-۲-۱- تاتاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱,۴۵۲,۴۴۶ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۷-۳- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
.	۱۴,۲۴۸	.	۱۴,۲۴۸	شرکت آرتاویل تایر
.	۱۵,۲۹۲	.	۱۵,۲۹۲	شرکت پودرهای میکرونیزه ایران
۴۳,۸۱۲	۳۳,۸۰۸	.	۳۳,۸۰۸	شرکت گوهر فرآیند خلیج فارس
۱,۴۲۷	۳۷,۳۹۲	.	۳۷,۳۹۲	لاستیک بارز کردستان
۵۶,۲۵۱	۷۱,۳۸۸	.	۷۱,۳۸۸	آسا صنعت ساتیا
.	۷۸,۸۷۷	.	۷۸,۸۷۷	نویان گستر ویرا
۶۹,۱۳۵	.	.	.	شرکت دنا بسپار
۲۶,۹۹۲	۶۴,۰۷۷	۶۴,۰۷۷	.	شرکت DIBA TICARET ITHALAT IHRACACAT SIRKETI
.	۹۷,۸۹۲	۹۷,۸۹۲	.	شرکت ETPOLYCHEM INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC
۹۱,۴۷۵	۱۰۱,۶۰۴	۱۰۱,۶۰۴	.	شرکت IPC
۱۱۰,۴۲۹	۱۱۱,۰۴۷	۱۱۱,۰۴۷	.	شرکت Chemxo Trading FZE
۵۶,۳۴۹	۵۴۶,۵۸۶	۵۴۶,۵۸۶	.	شرکت ONKYO INTERNATIONAL LLC
۶۲,۰۲۳	۱۸,۸۰۵	۱۸,۸۰۵	.	شرکت CATLYST PETROCHEM LLP
۱۲۰,۰۸۱	۷۴,۷۱۳	۳۵,۴۷۳	۳۹,۲۴۰	سایر (۱۰ مورد ارزی و ۱۳ مورد ریالی)
۶۳۷,۹۷۴	۱,۲۶۵,۷۲۹	۹۷۵,۴۸۴	۲۹۰,۲۴۵	
(۱۹۷,۹۹۵)	(۲۵۴,۸۳۷)	(۲۵۴,۸۳۷)	.	۲۷-۱ تهاتر با پیش دریافت‌ها
۴۳۹,۹۷۹	۱,۰۱۰,۸۹۲	۷۲۰,۶۴۷	۲۹۰,۲۴۵	

۱۷-۳-۱- مانده معاملات ارزی به مقدار ۱,۷۹۶,۴۰۲ دلار می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۴۳,۹۸۸ ریال از حساب‌های تجاری وصول شده است.

۱۷-۴- سایر دریافتی از اشخاص وابسته عمدتاً مشتمل بر مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت وجه قرض الحسنه به شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران (همگروه) در سنوات گذشته می باشد.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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 ۴,۳۴۷ میلیون ریال، سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۶۱,۹۳۵ میلیون ریال، سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۷۳,۶۵۰ میلیون ریال و ۶ ماهه سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۳۲,۶۵۷ میلیون ریال می باشد. برای سال ۱۳۹۸ برگ قطعی صادر شده و شرکت درخواست استرداد وجه را ارائه کرده، بابت سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص برای کل مطالبات فوق الذکر صادر شده اما تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی آن صادر نشده، ضمناً کل طلب سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با صدور برگ قطعی تسویه شده است.

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

۱۷-۷- میانگین دوره اعتباری فروش ۳۲ روزه است، با توجه به تجربیات گذشته برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۸۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشود، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود، کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۳۰ تا ۱۸۰ روز از تاریخ سررسید آنها وصول نشود، بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی، منظور می شود، شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی آن می پردازد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۸- موجودی نقد
۵۰۰,۶۵۰	۳۰۲,۴۳۲	۱۸-۳			موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۹۶,۳۱۰	۵۸۷,۸۳۲	۱۸-۱			موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۷۹	۱,۰۴۳	۱۸-۲			موجودی صندوق - ارزی
۰	۵,۹۷۱				موجودی تنخواه گردان ها
<b>۷۹۷,۳۳۹</b>	<b>۸۹۷,۲۷۸</b>				

۱۸-۱- موجودی نقد ریالی شامل ۲۳ فقره (سال قبل ۱۷ فقره) حساب بانکی جاری نزد شعب بانک های ملت، توسعه صادرات، قرض الحسنه مهر ایران، صادرات، صنعت و معدن، تجارت، سینا و شهر می باشد.

۱۸-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق عمدتاً ۱,۸۵۱ دلار آمریکا، ۲۲۰ درهم امارات، ۳۴ یوان چین، ۵۰ یورو، ۱۲,۲۰۰ روپیه هند و ۳۲۷ لیر ترکیه می باشد که به نرخ ارز در دسترس (سامانه E.T.S به شرح یادداشت ۱-۳-۳) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و منعکس شده است.

۱۸-۳- موجودی نقد ارزی شامل ۳ فقره (سال قبل ۲ فقره) حساب جاری نزد بانک سینا (درهم، دلار و یورو) مربوط به ارز حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۱,۳۳۵,۹۴۱ درهم امارات، مبلغ ۱۳۴,۶۸۵ دلار و مبلغ ۵۲,۳۶۳ یورو می باشد.

۱۸-۴- صندوق ارزی شرکت شامل اوراق تعهدآور شامل چک صیادی و ضمانت نامه بانکی و مقدار اسکناس ارزی در داخل صندوق تا ارزش ۱,۰۰۵,۵۵۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۸-۵- مبلغ ۳۰,۴۹۱ 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.

۱۸-۶- مبلغ ۸۳,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ملت شرکت به دلیل واردات کالای پیش گرمکن نرم و سگمنت مسدود شده است که انتظار می رود ظرف حداکثر ۳ ماه آینده رفع مسدودی گردد.

## شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۱,۰۱۹,۹۹۹,۹۹۷	شرکت انرژی گستر سینا
۱۶	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳۱۹,۹۹۹,۹۹۸	شرکت پالایش قطران ذغال سنگ
۱۰	۶۸,۶۱۱,۴۷۶	۱۲	۲۳۵,۴۶۱,۳۵۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
.	۳,۵۰۰	.	۹,۹۹۹	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
.	۳,۵۰۰	.	۹,۹۹۹	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
.	۳,۵۰۰	.	۹,۹۹۹	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
۲۳	۱۶۲,۳۷۸,۰۲۴	۲۱	۴۲۴,۵۰۸,۶۵۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۹- با توجه اخذ مصوبه هیئت مدیره و مجوز بورس و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۳ سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال تغییر یافته است. مراتب در اداره ثبت شرکت‌ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ ثبت رسیده است.

#### ۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶۸۶۵۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

#### ۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۱/۰۱			
جمع	مانده مرخصی استفاده نشده	سنوات خدمت	جمع	مانده مرخصی استفاده نشده	سنوات خدمت	
۱۰۶,۲۴۰	۱۹,۴۳۸	۸۶,۸۰۲	۱۴۶,۶۰۸	۲۶,۴۹۱	۱۲۰,۱۱۷	مانده در ابتدای دوره
(۳,۶۶۶)	(۳۸۶)	(۳,۲۸۰)	(۸,۰۳۸)	(۴۹۲)	(۷,۵۴۶)	پرداخت شده طی دوره
۳۲,۶۶۵	۰	۳۲,۶۶۵	۵۸,۱۳۹	۰	۵۸,۱۳۹	ذخیره تامین شده
۱۳۵,۲۳۹	۱۹,۰۵۲	۱۱۶,۱۸۷	۱۹۶,۷۰۹	۲۵,۹۹۹	۱۷۰,۷۱۰	مانده در پایان دوره

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سایر ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۳,۶۷۶	۵۰,۴۷۱

حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۲۲-۱- مبلغ ۹۳,۶۷۶ 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 می‌باشد.

۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	پرداختی‌های کوتاه مدت تجاری
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۴,۴۴۷,۵۲۰	۳۳۸,۳۱۹	۲۳-۱	اسناد پرداختی اشخاص وابسته
۱,۱۳۸,۹۰۱	.	۲۳-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۵۸۶,۴۲۱	۳۳۸,۳۱۹		
۱,۲۱۲	۲,۵۷۴,۸۳۸	۲۳-۳	حسابهای پرداختی اشخاص وابسته
۹۱۱,۹۰۳	۲,۸۲۵,۸۴۲	۲۳-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۱۳,۱۱۵	۵,۴۰۰,۶۸۰		
۶,۴۹۹,۵۳۶	۵,۷۳۸,۹۹۹		
.	۱,۱۰۰		سایر پرداختی‌ها
			اسناد پرداختی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۶۶,۱۸۹	۵۶۴,۸۵۸	۲۳-۵	حساب‌های پرداختی اشخاص وابسته
۳۲,۱۷۵	۳۲,۱۸۰	۲۳-۶	حق تقدم استفاده نشده سایر سهامداران
۵۴,۸۷۰	۱۵۵,۷۸۹	۲۳-۷	هزینه‌های پرداختی
۳۷۱	۲۰۳		مالیات‌های تکلیفی
۳۶,۸۴۹	۶۳,۷۲۲	۲۳-۸	عوارض آلاینده‌گی
۶۴,۰۷۷	۱۱۹,۰۸۰	۲۳-۹	سپرده‌های پرداختی
۴۱۰,۷۶۲	۴۶۸,۸۴۰	۲۳-۱۰	سایر
۱,۱۶۵,۲۹۳	۱,۴۰۴,۶۷۲		
(۸۲,۱۲۰)	(۲۵۱,۳۴۵)	۱۵	تهاتر حسابهای پرداختی با پیش پرداخت‌ها
(۴۸۲,۱۱۸)	.	۱۵	تهاتر اسناد پرداختی تجاری با پیش پرداخت‌ها
۶۰۱,۰۵۵	۱,۱۵۴,۴۲۷		
۷,۱۰۰,۵۹۱	۶,۸۹۳,۴۲۶		

۲۳-۱- اسناد پرداختی به اشخاص وابسته به مبلغ ۴,۴۴۷,۵۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید مواد اولیه (روغن آروماتیک) از شرکت قطران ذغال سنگ می‌باشد.

۲۳-۲- اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه (روغن آروماتیک) از کارا صریر فرداد به مبلغ ۹۰۱,۳۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال از فراز شیمی البرز می‌باشد.

۲۳-۳- حساب‌های پرداختی به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه (روغن آروماتیک) از شرکت بالایش قطران زغال سنگ به مبلغ ۱,۱۴۷ میلیون ریال می‌باشد. همچنین علت کاهش مانده مذکور نسبت به سال قبل بابت تسویه اعتبار اسناد داخلی بانک سینا می‌باشد.

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳-۴- حساب‌های پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه از پالایشگاه‌ها و پتروشیمی‌ها به مبلغ ۵۲۰,۷۴۷ میلیون ریال و بدهی به پیمانکاران حمل دوده و روغن به مبلغ ۲۴۰,۸۵۷ میلیون ریال می‌باشد. همچنین علت کاهش مانده مذکور نسبت به سال قبل بابت تسویه اعتبار اسنادی بانک تجارت می‌باشد.

۲۳-۵- مانده سایر حساب‌های پرداختی به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به مبلغ ۵۰۳,۷۹۳ میلیون ریال عمدتاً از بابت انتقال بدهی شرکت پایا صنعت سینا (هلدینگ قبلی) به حساب ایشان در سنوات قبل می‌باشد که مقرر گردیده از محل فعالیت‌های عملیاتی شرکت تسویه شود.

۲۳-۶- وجه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده مربوط به سایر سهامداران بوده که حساب سجامی آنها مشکل داشته و مبلغ فوق به حساب بانک قرض‌الحسنه مهر ایران واریز شده و با توجه به اطلاع رسانی انجام پذیرفته در سامانه کدال می‌توانند با مراجعه به بانک وجوه خود را دریافت کنند.

۲۳-۷- مانده هزینه‌های پرداختی عمدتاً بابت هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان، بیمه و مالیات به مبلغ ۳۰,۴۵۱ میلیون ریال و قبض برق، گاز و آب به مبلغ ۱۹,۸۶۰ میلیون ریال می‌باشد.

۲۳-۸- مانده بدهی عوارض آلاینده‌گی به مبلغ ۳۶,۸۴۹ میلیون ریال مربوط به دوره تابستان ۱۴۰۳ بوده است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه شرکت طی سنوات گذشته عوارض آلاینده‌گی خود را با نرخ ۱ درصد محاسبه و پرداخت نموده است در تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱۱ با صدور برگ اجرای قرار برای سال ۱۴۰۱ شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی با نرخ نیم درصد فقط برای دوره پاییز و زمستان شده است که از این بابت مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال از سازمان امور مالیاتی طلبکار شده است.

۲۳-۹- مبلغ ۶۴,۰۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار پیمانکاران می‌باشد.

۲۳-۱۰- حساب‌های پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۲,۴۱۶	۶۳,۰۰۱	فنی و مهندسی پالیزان گستر پارسیان (تامین نیروی انسانی)
۲۴۰,۸۱۶	۱۶۴,۹۹۴	پیمانکاری حسینوند (تعمیرات و نگهداری خط تولید)
.	۹,۸۶۰	صدرا جاوید اکام
.	۶,۱۷۷	ساختمانی نصر لیلان
۱۹,۸۴۳	۹,۴۲۲	تراشکاری آریا صنعت
۸,۵۵۲	۸,۵۵۲	شرکت مهندسی ایمن مهان آریا
.	۷,۳۸۷	دفتر خدمات فنی قلی زاده
۱۰,۹۰۸	۶,۲۰۸	فنی مهندسی تایید صنعت
۱۵,۷۶۷	۱,۵۳۱	توربین داور صنعت کارون
۱۰,۷۶۱	۲,۰۰۰	فنی خدماتی قلعه سازان شمال خوزستان
۱۰,۳۶۹	.	نسوز خوزستان
.	۴,۳۱۵	اقتدار سازه جم
.	۴,۳۷۷	پترو سپهر مهرتاش
۱۰,۳۰۵	۳,۴۶۵	جرثقیل اشکان
۷۹,۱۰۳	۱۱۹,۴۷۳	سایر
<b>۴۶۸,۸۴۰</b>	<b>۴۱۰,۷۶۲</b>	



شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۰	۳۰
۰	۲,۳۷۷
۰	(۵,۱۰۵)
۳۰	۲۳۸

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
رسیدگی به وقایع	۳۰	۳۰	۰	۰	۱۲۷	۲,۷۷,۲۶۷	۱۳۹۹
رسیدگی به وقایع	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۵,۶۴۰	۱۴۰۰
رسیدگی به وقایع	۰	۰	۲,۲۷۷	۰	۰	۲,۷۴۲,۴۵۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۳۰,۶۶۱	۲۳۸	۲,۸۲۸	۰	۳۰,۶۶۱	۲,۹۳۳,۵۲۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۵,۴۲۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۰,۹۶۱	۲۳۸					

۲۴-۳- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۴- شرکت طبق بخشنامه شماره ۱۱۰/۵۲۶-ص مورخ ۱۳۳۲/۰۷/۱۳ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم (مناطق محروم و شهرکهای صنعتی) برخوردار می باشد. لیکن به موجب بخشنامه مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۱ سازمان امور مالیاتی و رای دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ آن دسته از واحدهای صنعتی و مدنی موضوع ماده ۱۲۲ ق.م.م. که در طول سنوات برنازه پنجم توسعه، پروانه آنها صادر شده باشد و دوره معافیت آنها تا ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ خاتمه نیافته، معافیت آنها تا سقف معافیت‌های احاطا 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 ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ مشمول معافیت مالیاتی خواهد بود.

۲۴-۵- 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 تجدیدنظر در حال رسیدگی است.

۲۴-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره عمدتاً به دلیل احتساب مالیات ناشی از جرائم گرانروشی، به مبلغ ۲,۲۷۸ میلیون ریال تعیین گردیده لیکن، با توجه به اینکه درآمد مذکور برگشت هزینه سنوات قبل بوده و منجر به هیچ گونه منفی برای شرکت نگردیده و فعالیت‌های شرکت کلاً صاف از مالیات است، مورد اعتراض قرار گرفته لذا بابت آن بهی در حساب‌ها احاطا نشده است.

۲۴-۷- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷,۴۱۳ میلیون ریال عمدتاً بابت سود فروش پالت داخلی و فروش ضایعات آن می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ صادر گردیده است، که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بابت آن بهی در حساب‌ها احاطا نگردیده است.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

۲۴-۸- جمع مبالغ پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۷۳,۰۹۸ 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)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲,۳۰۷	۷۵,۴۰۵	۷۳,۰۹۸

۲۴-۸-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی عمدتاً به شرح یادداشت ۶-۲۴ می باشد.

۲۴-۹- با عنایت به یکسان بودن مبنای حسابداری و درآمد مشمول مالیات و فقدان تفاوت های موقت مبنای مذکور ، شناسائی دارایی / بدهی مالیاتی موضوعیت نداشته است.

۲۴-۱۰- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۲۷۷	۰

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

**۲۵- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۸,۸۱۷	۰	۸,۸۱۷	۸,۸۱۷	۰	۸,۸۱۷	سال ۱۳۹۸
۵,۷۸۹	۰	۵,۷۸۹	۴,۲۶۳	۰	۴,۲۶۳	سال ۱۳۹۹
۷۷۴	۰	۷۷۴	۷۷۴	۰	۷۷۴	سال ۱۴۰۰
۹۱,۶۸۴	۸۸,۲۰۰	۳,۴۸۴	۲,۱۱۱	۰	۲,۱۱۱	سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۲,۲۳۲,۱۵۹	۱,۱۵۰,۴۱۹	۱,۰۸۱,۷۴۰	سال ۱۴۰۲
۱۰۷,۰۶۴	۸۸,۲۰۰	۱۸,۸۶۴	۲,۲۴۸,۱۲۴	۱,۱۵۰,۴۱۹	۱,۰۹۷,۷۰۵	

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم برای سال‌های ۱۴۰۲ به مبلغ ۱,۴۵۰ ریال، سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳,۱۵۰ ریال ، سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲,۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۸۰ ریال بوده است.

۲۵-۲- اسناد پرداختنی سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱,۱۵۰,۴۱۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷۱,۴۱۹ میلیون ریال سهم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و مبلغ ۹۷۹,۰۰۰ میلیون ریال سهم شرکت انرژی گستر سینا می باشد.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۲۶- تسهیلات مالی**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۴۰۹,۱۸۷	۰	۱,۴۰۹,۱۸۷	۲,۷۲۴,۶۲۶	۰	۲,۷۲۴,۶۲۶

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۱۲۸,۹۱۵	۲,۵۴۳,۸۲۴	بانک سینا
۳۴۴,۳۲۹	۵۰۲,۵۶۰	بانک تجارت
۱,۴۷۳,۲۴۴	۳,۰۴۶,۳۸۴	
(۷۴,۹۲۹)	(۲۰۶,۱۴۵)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۰	(۱۳۰,۰۰۰)	سپرده سرمایه گذاری
۱۰,۸۷۲	۱۴,۳۸۷	سود و کارمزد جرائم معوق
۱,۴۰۹,۱۸۷	۲,۷۲۴,۶۲۶	
۰	۰	حصه بلند مدت
۱,۴۰۹,۱۸۷	۲,۷۲۴,۶۲۶	حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۴۷۳,۲۴۴	۳,۰۴۶,۳۸۴

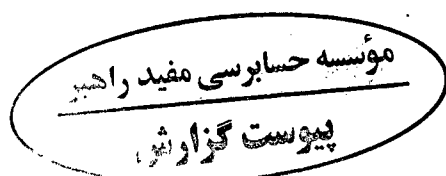
۲۳ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۴۲,۶۹۵
۷۰۳,۶۸۹
۳,۰۴۶,۳۸۴

۱۴۰۳  
۱۴۰۴



**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳,۰۴۶,۳۸۴

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

چک و سفته

۲۶-۲- 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)

۱,۴۰۹,۱۸۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲,۵۴۱,۸۴۵	دریافت نقدی بابت اصل
۲۶۴,۶۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۶۵,۱۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۲۵,۸۸۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
<u>۲,۷۲۴,۶۲۶</u>	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۰۰۶,۵۶۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی بابت اصل
۱۱۵,۱۶۷	سود و کارمزد و جرائم
(۷۱۷,۱۰۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸۸,۳۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
<u>۱,۳۱۶,۲۷۶</u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۳۸۵,۸۰۴	۳۴۶,۲۱۵
۲۷-۱	۴۵۰,۶۶۹	۵۵۰,۹۴۴
	۸۳۶,۴۷۳	۸۹۷,۱۵۹
۱۷-۱	(۳۸۵,۸۰۴)	(۳۴۶,۲۱۵)
	۴۵۰,۶۶۹	۵۵۰,۹۴۴

پیش دریافت از مشتریان  
اشخاص وابسته - ایران تایر  
سایر مشتریان

تهاتر با اسناد دریافتی

۲۷-۱- پیش دریافت از سایر مشتریان به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ارزی-دلار	ریالی	ارزی-دلار	ریالی
	۱۸۴,۱۴۰	۱۰۰,۶۹۳	۶۹۲,۹۴۵	۳۶۸,۶۴۷
	۲۰۱,۴۹۹	۱۰۲,۸۲۳	۲۰۱,۴۹۹	۱۰۲,۸۲۳
	۳۵۰,۴۱۹	۱۹۰,۴۴۳	۱۷۹,۴۶۸	۸۹,۵۶۴
	۲۴۹,۴۱۴	۱۱۸,۳۰۳	۲۰۰,۳۰۲	۹۱,۴۶۶
	۳۷,۶۲۰	۱۶,۴۵۹	۳۷,۶۲۰	۱۴,۸۲۲
	.	.	۵۹,۵۳۲	۲۹,۰۹۱
	۱۵۸,۱۶۱	۸۴,۵۳۱	.	.
	۱۱۸,۳۵۳	۵۱,۱۸۱	۱۰۰,۴۱۶	۴۹,۱۵۲
	۱,۳۹۹,۶۰۶	۶۶۴,۴۳۳	۱,۴۷۱,۷۸۲	۷۴۵,۵۶۵
۱۷-۳	(۵۱۶,۲۲۳)	(۲۵۴,۸۳۷)	(۴۱۰,۸۰۸)	(۱۹۷,۹۹۵)
	۷۸۳,۳۸۳	۴۰۹,۵۹۶	۱,۰۶۰,۹۷۴	۵۴۷,۵۷۰
	.	۲۸,۰۶۴	.	۸۲,۵۹۱
	.	۷,۸۰۸	.	.
	.	.	.	۱,۲۶۷,۹۱۹
	.	.	.	۳۹۲,۹۵۷
	.	۳,۸۶۹	.	۱۸,۶۷۹
	.	.	.	۴۰,۷۱۱
	.	۱,۳۳۲	.	۱۳,۵۷۳
	.	۴۱,۰۷۳	.	۱,۸۱۶,۴۳۰
۱۷-۲	.	.	.	(۱,۸۱۳,۰۵۶)
	.	۴۱,۰۷۳	.	۳,۳۷۴
	۷۸۳,۳۸۳	۴۵۰,۶۶۹	۱,۰۶۰,۹۷۴	۵۵۰,۹۴۴

پیش دریافت های خارجی

شرکت Bright Commodities

شرکت Chemxo

شرکت Mahmood Khan

شرکت IPC

شرکت ONKYO INTERNATIONAL LLC

شرکت YOUFENG

شرکت Exim Global

سایر

تهاتر با حساب های دریافتی تجاری ارزی

پیش دریافت های داخلی

شرکت پیوند پلیمر کیمیا

مینا بسیار اسپادانا

شرکت ایران یاسا تایر و رابر

لاستیک پارس

گروه صنعتی بارز

شرکت تک تایر

سایر(مورد)

تهاتر با اسناد دریافتی

۲۷-۱-۱- پیش دریافت مربوط به فروش محصولات تولیدی می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۳,۵۶۶ میلیون ریال صورت‌حساب صادر و محصولات تولیدی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۲۸- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۳۴,۰۵۸	۱,۹۷۳,۱۴۷	سود خالص
		تعدیلات
.	۲,۲۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۹,۱۱۲	۵۷۲,۸۱۶	هزینه‌های مالی
۱۸۴,۶۵۸	۳۰۷,۷۶۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲۹,۳۸۵	۵۰,۱۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۲۷۹)	(۷,۲۷۷)	(سود) سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
(۸)	(۹۳۵)	(سود) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<u>۱,۹۱۶,۹۲۶</u>	<u>۲,۸۹۷,۸۹۸</u>	
(۲۵۶,۴۸۶)	(۲,۰۴۹,۹۳۰)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۰۹,۰۳۸)	(۱۶۳,۰۳۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۸,۳۱۴)	(۵۲۲,۵۲۷)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۹۸۲,۲۳۸)	۲۵۰,۳۷۰	افزایش ( کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۴۴۵,۲۵۸)	(۱۰۰,۲۷۵)	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
.	(۹۲,۰۰۰)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
<u>(۲۴۴,۴۰۸)</u>	<u>۲۲۰,۵۰۴</u>	نقد حاصل از عملیات

## شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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 می‌کند. بعنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. 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 دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۲,۸۱۴,۶۶۳	۹,۱۶۰,۷۹۶	جمع بدهی ها
(۸۹۷,۳۷۸)	(۷۹۷,۳۳۹)	موجودی نقد
۱۱,۹۱۷,۳۸۵	۸,۳۶۳,۴۵۷	خالص بدهی
۴,۱۵۷,۵۶۶	۵,۰۸۴,۴۱۹	حقوق مالکانه
۲۸۷	۱۶۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۱-۱-۱- افزایش نسبت اهرمی در دوره جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سود سهام پرداختی و تسهیلات مالی دریافتی 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 ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق مراقبت پیشگیرانه، ضمانت و مدیریت کیفیت، تغییر سیستم‌ها و فرآیندهای کسب و کار می‌باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت‌های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

##### 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۲۹-۴- ریسک ارز

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

به دلیل فروش بیش از 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 دوره 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 صرافی‌های کشورهای همسایه نسبت به وصول وجوه ارزی بدون کمترین ریسک و یا با استفاده از ارز منشا صادراتی نسبت به ورود قطعات ماشین آلات مورد نیاز استفاده می‌نماید. گفتمنی است در صورت تداوم سیاست‌های 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.

#### ۲۹-۴-۱- 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 می‌دهد. 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 دلار		اثر واحد پول یورو	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۳,۰۳۴	۱۰۴,۹۵۳	۳,۱۷۹	۲

سود (زیان)

#### ۲۹-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

#### ۲۹-۶- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالیانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌گردد. دریافتی‌های 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 حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. همچنین شرکت از طریق واردات در قبال صادرات و انتقال وجه به داخل از طریق صرافی‌های مجاز ریسک وصول مطالبات خارجی خود را کاهش داده است.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
دریافتی‌های تجاری	۳,۵۰۸,۲۶۹	۰	۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۷,۱۰۰,۵۹۱	۰	۲,۳۰۸,۰۳۶	۴,۷۹۲,۵۵۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۷۲۴,۶۳۶	۰	۲,۱۴۱,۹۷۴	۵۸۲,۶۵۲	تسهیلات مالی
۲۶۸	۰	۲۶۸	۰	مالیات پرداختی
۲,۲۴۸,۱۲۴	۰	۲,۲۴۸,۱۲۴	۰	سود سهام پرداختی
۹۳,۶۷۶	۹۳,۶۷۶	۰	۰	سایر ذخایر
۱۹۶,۷۰۹	۱۹۶,۷۰۹	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۳۴۴,۰۰۰	۶,۳۴۴,۰۰۰	۰	۰	بدهی‌های احتمالی
<b>۱۸,۷۰۷,۹۹۴</b>	<b>۶,۶۳۴,۳۸۵</b>	<b>۶,۶۹۸,۴۰۲</b>	<b>۵,۳۷۵,۲۰۷</b>	<b>جمع</b>

**۳۰- وضعیت ارزی**

یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	یورو	یوان چین	روپیه هند	لیبر ترکیه	
۱۸-۲ و ۱۸-۳	۱۳۶,۵۳۶	۱,۳۳۶,۱۶۱	۵۲,۴۱۳	۳۴	۱۲,۲۰۰	۳۲۷	موجودی نقد و بانک ارزی
۱۷-۳-۱	۱,۷۹۶,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۱,۹۳۲,۹۳۸	۱,۳۳۶,۱۶۱	۵۲,۴۱۳	۳۴	۱۲,۲۰۰	۳۲۷	خالص دارایی‌های پولی ارزی
	۱,۰۴۹,۵۲۸	۱۹۷,۵۶۳	۳۱,۷۸۹	۲	۷۱	۵	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۹۷۷,۳۹۸	۲,۵۲۷,۸۴۸	۵۰	۳۴	۰	۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۵۳۰,۳۳۷	۳۷۱,۶۹۲	۲۳	۲	۰	۰	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

مبلغ - دلار

۱۶,۵۶۹,۴۲۵	فروش
۶,۳۵۹,۱۲۸	حواله به حساب ارزی
۸,۸۷۲,۰۸۲	واگذاری کوتاه
۹۴,۱۷۸	واردات در مقابل صادرات
۱,۲۴۴,۰۳۷	سایر

۳۰-۱-۱- مطابق قوانین و مقررات بانک مرکزی و اطلاعات مندرج در سامانه جامع تجارت، تعهدات ارزی صادراتی شرکت بصورت ۱۰۰ درصد ایفا شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارش

شرکت صنعتی دوده قام (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با انحصار وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با انحصار وابسته طی دوره مالی مورد گزارش پیش‌تر می‌باشد:

تسهیلات دریافتی	تضمین اعتباری	تضمین دریافتی	فروش ارز	فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
					۴,۳۱۳,۶۵۰	✓	عضو هیئت مدیره، عضو هیئت مدیره مشترک و تأمین کننده اصلی مواد اولیه	شرکت پالایش قطران ذغال سنگ	شرکت های همگروه و دارن نیزه قزل ملاحظه
	۴,۰۰۰,۰۰۰			۱,۹۵۶,۲۲۷		✓	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تولیدی ایران تایلر	شرکت‌های همگروه
					۱۰,۴۲۱,۹۰۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره و سهامدار	شرکت بیمه سینا	سایر انحصار وابسته
۲,۰۶۵,۰۰۰			۲۲,۳۰۳			✓	عضو مشترک هیئت مدیره و سهامدار	بانک سینا	
۲,۰۶۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۳	۱,۹۵۶,۲۲۷	۱۰,۴۲۱,۹۰۰		جمع کل		
۲,۰۶۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۳	۱,۹۵۶,۲۲۷	۱۰,۴۲۱,۹۰۰				

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۳۱-۲- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با انحصار وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:
- ۳۱-۲-۱- فروش به انحصار وابسته طی دوره (شرکت ایران تایلر) عمدتاً با سررسید کمتر از ۲ ماه به صورت اعتباری می‌باشد.
- ۳۱-۲-۲- تضمین اصلایی و دریافتی فیصلین با شرکت ایران تایلر در چارچوب روابط فیصلین شرکت های همگروه می‌باشد.
- ۳۱-۳- مانده حساب های بدهایی انحصار وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تسهیلات دریافتی	تضمین اعتباری	تضمین دریافتی	فروش ارز	فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
خاص	خاص	طلب	طلب	سود سهام برداشت	سایر برداشت ها	تسهیلات مالی	برداشتن های تجاری	پیش برداشت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری <td>نام شخص وابسته <td>شرح</td> </td>	نام شخص وابسته <td>شرح</td>	شرح
(بدهی)	(بدهی)											
(۵۰,۲۹۳)	(۳,۷۵,۱۱۲)			(۱۱۱,۳۱۹)	(۵۰,۲۹۳)						پیمان مستقیمان انقلاب اسلامی	شرکت های اصلی و بدهایی
(۳,۶۹)	(۹۷,۶۱۴)			(۹۷,۰۰۰)	(۳۶)						شرکت انرژی گستر سینا	
(۵۰,۲۹۳)	(۱,۶۳۸,۸۲۶)			(۱,۱۵۰,۳۱۹)	(۵۰,۲۹۳)						جمع	
(۱,۹۳۶,۲۷۵)	(۳,۵۸۲,۳۱۵)			(۳,۶۴۰,۰۰۰)							شرکت پالایش قطران ذغال سنگ	شرکت های همگروه
	۱,۰۰۰,۰۰۰										شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران	
	۶۱۲,۱۷۵										شرکت تولیدی ایران تایلر	
											شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	
											شرکت پیمان تجارت آیه ایران	
(۳۵)	(۳۰)			(۳۰)							شرکت بیمه سینا	سایر انحصار وابسته
	(۹,۶۳۹)										بانک سینا	
(۱,۰۳۶,۶۲۳)	(۱,۱۶۵,۶۰۶)										شرکت گسترش پانا صنعت سینا	
(۱۱)	(۱۶)										سایر	
(۵۷,۲۲۲)											جمع کل	
(۳,۵۸۲,۳۱۵)	(۳,۵۸۲,۳۱۵)										جمع کل	
(۳,۵۸۲,۳۱۵)	(۳,۵۸۲,۳۱۵)											

۳۱-۳- هیچگونه کاهش ارزش یا هزینه‌ای در رابطه با انحصار وابسته در سال ۱۴۰۲ و شش ماهه ابتدای سال ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

**شرکت صنعتی دوده فام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۳۲- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۵,۰۰۰	۷۲,۴۱۱	خرید پیش گرمکن خط سخت از شرکت EDF
۴,۱۱۸	۰	خرید لیفتراک از شرکت سپاهان لیفتراک
۰	۲,۴۶۲	بازرگانی ایران ترانسفر
۰	۷,۰۵۰	آتشکده فولاد ریزان
۰	۱,۷۰۰	فروشگاه هوا نوین
۰	۱,۳۷۵	شرکت ماشین کاران دزفول
<b>۶۹,۱۱۸</b>	<b>۸۴,۹۹۸</b>	

۳۲-۲- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی با اهمیت جهت افشا در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی می‌باشد.

۳۲-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۳۴۴,۰۰۰	۶,۳۴۴,۰۰۰	تضامین ارائه شده بابت اخذ تسهیلات شرکت ایران تایر از بانک سینا

**۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

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