



شرکت: صنعتی دوده فام	سرمایه ثبت شده: 169,956
نماد: شصدف	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442904	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1396/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1396/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	به مجمع عمومی صاحبان سهام
صنعتی دوده فام	
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورتهای مالی شرکت صنعتی دوده فام (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفندماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 30 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	
بند مسئولیت حسابرس	
<p>3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.</p> <p>حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.</p> <p>این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.</p> <p>همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.</p>	

4.

4- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یادشده در بالا ، وضعیت مالی شرکت صنعتی دوده فام (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- همانگونه که در یادداشت 2-26 توضیحی صورتهای مالی منعکس شده ، مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1391 الی 1394 و عوارض آلاینده‌گی سال 1394 و جرائم مربوطه به موجب برگه‌های تشخیص و قطعی صادره به ترتیب به مبالغ 193,703 و 3,945 میلیون ریال (با توجه به عدم احتساب اعتبارات خرید شرکت ، پرداختهای سنوات گذشته، معافیت فروشهای صادراتی و عوارض آلاینده‌گی) اعلام شده که مورد اعتراض شرکت واقع و نتیجه پیگیریهای بعمل آمده تا کنون مشخص نشده و اظهارنظر نهایی در این خصوص منوط به حل و فصل موضوع با مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- 6-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی.
- 6-2- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1396/03/10 صاحبان سهام ، درارتباط با بند 5 این گزارش و ورود شرکت به بورس اوراق بهادار ، شناسایی و فروش کلیه اموال و دارائیهای راکد و اصلاح کامل نکات مندرج در نامه مدیریت ، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- 7-7- معاملات مندرج در یادداشت 28 توضیحی صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است . با توجه به ترکیب اعضاء هیئت مدیره ، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات مندرج در ردیفهای 1 ، 3 و 4 یادداشت مذکور که مفاد ماده قانونی در مورد آنها رعایت شده است) میسر نبوده است. همچنین معاملات مزبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای تابعه و وابسته به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی انجام شده است .
- 8-8- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.
- 9-9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است .

26 اردیبهشت 1397

موسسه حسابرسی مفید راهبر

1398/08/22 16:08:05	881668	[Hasan Esmaeili] Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
------------------------	--------	-----------------------	---------------------------

1398/08/22 16:11:59		[Alireza Mehradfar [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1398/08/22 16:14:54	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
			دارایی‌ها				
			دارایی‌های جاری				
			موجودی نقد		۱۲,۹۰۰	۲۰,۶۴۱	
(۷۵)	۵۵,۲۷۱	۱۳,۶۰۵	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۰			
			بدهی‌های جاری				
			سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۰	۰	
۳	۳۹,۴۱۶	۳۰,۲۰۳	دریافتی‌های تجاری				
(۶۹)	۵۴	۱۷	دریافتی‌های غیرتجاری	(۴۳)	۱۵۰,۵۶۸	۸۶,۸۷۹	
			سود سهام پرداختی	۴۰۹	۱۳,۵۳۰	۶۳,۷۹۸	
			موجودی مواد و کالا	۴۵	۱۳۷,۳۴۰	۱۸۴,۴۱۴	
۲۰	۴۵,۰۴۸	۵۳,۸۹۶	پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۸۹	۲۳,۷۴۵	۱۳۹,۹۰۳	
			دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	
۱۶۶	۲۱,۵۵۹	۵۷,۳۲۷	جمع دارایی‌های جاری				
			بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۵۲	۳۲۷,۰۸۳	۴۹۵,۶۲۵	
			جمع دارایی‌های غیرجاری				
۲	۱۵۱,۳۴۸	۱۵۵,۰۴۸	دریافتی‌های بلندمدت		۰	۰	
			سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۰	۰	
			سرمایه‌گذاری در املاک		۰	۰	
(۱۳)	۱۴۸,۷۱۹	۱۳۹,۸۳۷	دارایی‌های نامشهود	(۲)	۱۰,۸۰۷	۱۰,۶۰۶	
۴۳	۶,۴۱۷	۹,۱۲۱	دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳)	۱۹۱,۷۲۵	۱۵۰,۳۱۲	
(۱۰)	۱۵۵,۱۳۶	۱۳۸,۹۵۸	سایر دارایی‌ها		۰	۰	
(۴)	۳۰۶,۴۸۴	۳۹۴,۰۰۶	جمع دارایی‌های غیرجاری	(۲۱)	۲۰۲,۵۳۳	۱۶۰,۹۱۸	
			حقوق صاحبان سهام				
			سرمایه				
۰	۱۶۹,۹۵۶	۱۶۹,۹۵۶	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
			صرف (کسر) سهام				
			سهام خزانه				

۱۳۸	۶,۹۱۷	۱۶,۴۸۸	اندوخته قانونی				
	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۲۸۱	۴۶,۲۵۸	۱۷۶,۱۰۲	سود (زیان) انباشته				
۶۲	۲۳۲,۱۳۱	۲۶۲,۵۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۴	۵۲۹,۶۱۵	۶۵۶,۵۵۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۴	۵۲۹,۶۱۵	۶۵۶,۵۵۲	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			سود (زیان) خالص
۷۵	۷۵۵,۶۹۱	۱,۳۱۹,۹۷۴	درآمدهای عملیاتی
۷۷	(۵۸۵,۱۳۸)	(۱,۰۳۶,۳۴۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶	۱۷۰,۵۵۲	۲۸۲,۶۳۲	سود (زیان) ناخالص
۳۴	(۳۴,۴۸۵)	(۴۶,۲۱۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
(۴۶)	(۱۶,۶۵۰)	(۸,۹۴۰)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۹۱	۱۱۹,۴۱۸	۲۲۸,۴۷۹	سود (زیان) عملیاتی
(۱۰)	(۴۰,۱۶۶)	(۳۶,۰۰۰)	هزینه‌های مالی
(۶۳)	۲۲۲	۸۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۴۲	۷۹,۴۸۴	۱۹۲,۵۶۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۰۳۱	(۵۴)	(۱,۱۵۱)	مالیات بر درآمد
۱۴۱	۷۹,۴۳۰	۱۹۱,۴۱۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۴۱	۷۹,۴۳۰	۱۹۱,۴۱۶	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۹۱	۰.۷	۱.۳۴	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۲)	(۰.۲۴)	(۰.۲۱)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده

۱۴۶	۰.۴۶	۱.۱۳	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۴۱	۷۹,۴۳۰	۱۹۱,۴۱۶	سود (زیان) خالص
--	(۳۰,۳۸۴)	۵۲,۹۶۹	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	۰	(۶,۷۱۱)	تعدیلات سنواتی
--	(۳۰,۳۸۴)	۴۶,۳۵۸	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	۰	(۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۸۱)	(۳۰,۳۸۴)	(۵,۷۴۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۷۹	۴۹,۰۴۶	۱۸۵,۶۷۴	سود قابل تخصیص
۳۴۳	(۲,۷۸۸)	(۹,۵۷۱)	انتقال به اندوخته قانونی
	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۳۸۱	۴۶,۳۵۸	۱۷۶,۱۰۲	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۴۱	۴۶۷	۱,۱۳۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۶۹,۹۵۶	۱۶۹,۹۵۶	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
۱۱۳	۵۷,۶۹۱	۱۳۲,۷۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
۱۱۳	۵۷,۶۹۱	۱۳۲,۷۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

			سود سهام دریافتی
۴	(۳۳,۷۶۹)	(۳۵,۰۱۵)	سود پرداختی بابت استقراض
۲۵	۱۶	۲۰	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۰	(۵۲,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
۱۵۸	(۳۳,۷۵۳)	(۸۶,۹۹۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
۶۹۷	(۱۴۹)	(۱,۱۸۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۲۲۶	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸۰	(۶,۰۳۵)	(۱۶,۸۸۸)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۴۹)	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۱۸۸	(۵,۸۵۸)	(۱۶,۸۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱)	۱۷,۹۳۱	۱۷,۷۰۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از استقراض
(۷)	(۱۰,۷۸۶)	(۱۰,۰۳۴)	بازپرداخت اصل استقراض
(۷)	(۱۰,۷۸۶)	(۱۰,۰۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۷	۷,۱۴۵	۷,۶۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۵	۵,۷۲۷	۱۲,۹۰۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۳۶	۲۸	۶۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۰	۱۲,۹۰۰	۲۰,۶۴۱	موجودی نقد در پایان دوره
--	۲۴,۰۸۹	۰	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۳۰	۳۰,۰۰۸,۷۹۱	۲۸,۹۹۵,۸۸۵	کیلوگرم	دوده صنعتی

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۳۰	۳۰,۰۰۸,۷۹۱	۲۸,۹۹۵,۸۸۵	کیلوگرم	دوده صنعتی

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۷۵	۷۵۵,۶۹۱	۱,۲۱۹,۹۷۴	میلیون ریال	دوده صنعتی