

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

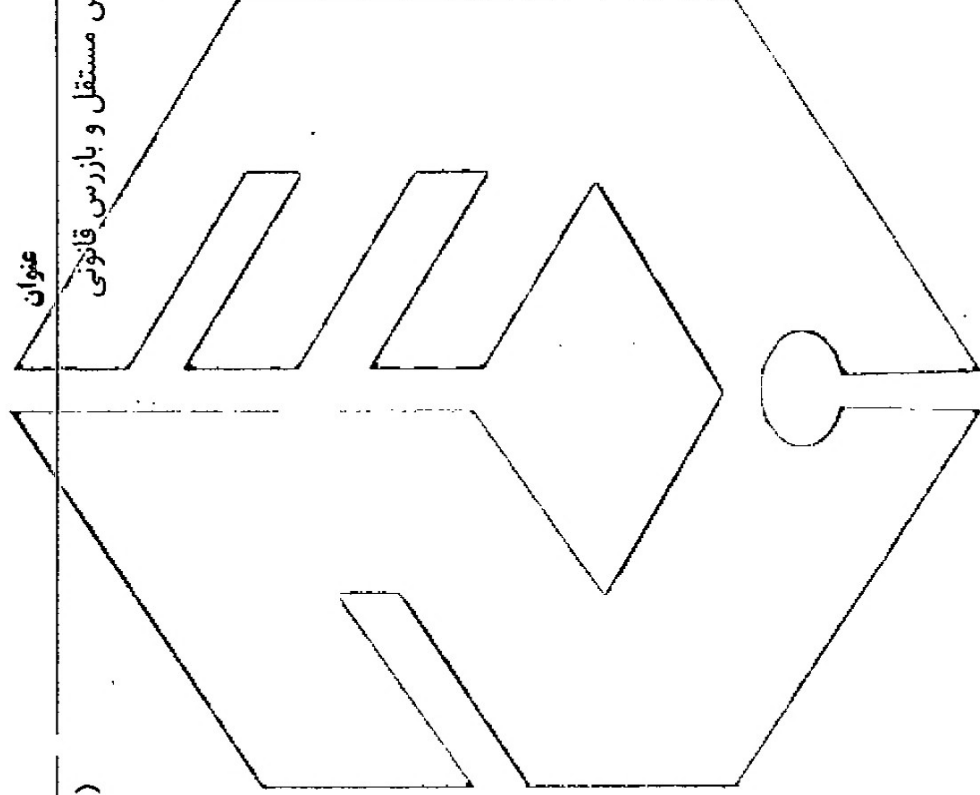
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابداری

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۰	صورتهای مالی



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت دخانیات ایران (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 ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت دخانیات ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از اتمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- سازمان امور مالیاتی بابت اصل و جرائم قطعی شده مالیات بر ارزش افزوده سالهای گذشته و سال مورد گزارش، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷، مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰، مالیات و عوارض موضوع ماده ۷۳ قانون برنامه پنج‌ساله ششم توسعه کشور و عوارض بندهای قانون بودجه سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰-۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۱۱۸۲ میلیارد ریال مطالبه نموده که صرفاً از این بابت مبلغ ۱۴۵۲۲ میلیارد ریال بدهی مالیاتی در دفاتر ثبت شده است (یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۹، ۲۱-۲۲). با توجه به موارد فوق و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب بدهی مالیاتی بیشتر در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۳ - شرکت در سال‌های گذشته مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت ۲ درصد حق انحصار تولید محصولات دخانی موضوع " بند «ج» تبصره ۷ قانون بودجه سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ کل کشور و قوانین بودجه سال‌های قبل " به مرکز برنامه‌ریزی و نظارت بر دخانیات کشور (ستاد صنایع دخانی) پرداخت و مبلغ ۱٫۴۹۴ میلیارد ریال به سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها منظور نموده است (یادداشت توضیحی ۶-۲۱). سازمان امور مالیاتی به استناد ماده ۲۱۰ ق.م.م. مبلغ ۲٫۴۵۵ میلیارد ریال طی برگ اجرایی مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۶ بابت حق انحصار تولید کالای دخانی و حقوق دولتی سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۴۰۱ از شرکت مطالبه نموده است. هر چند احتساب بدهی بیشتر از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان فوق می‌باشد.

۴ - سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها شامل مبلغ ۱٫۳۹۷ میلیارد ریال (مبلغ ۹۰ میلیارد ریال آن مربوط به شرکت کی تی اند جی و مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال مطالبات از شرکت ایده‌آل دخانی ایرانیان (در حال تصفیه) - فرعی) ارقام راکد و سنواتی بوده که از این بابت مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است (یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱۵). با توجه به عدم اخذ تضامین مناسب در خصوص مبالغ فوق، احتساب کاهش ارزش اضافی در حسابها ضروری است. در صورت اصلاح حسابها، زیان انباشته ابتدای سال مبلغ ۱٫۲۸۸ میلیارد ریال افزایش و سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها، هر یک به ترتیب به مبلغ ۱٫۲۴۶ میلیارد ریال و مبلغ ۴۲ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۵ - شرکت بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال بابت ۲۲۵ نفر از کارکنان بازنشسته خود به سازمان تامین اجتماعی پرداخت نموده است. لیکن علی‌رغم وجود این تعهد برای سایر کارکنان خط تولید و همچنین مرخصی استفاده نشده کارکنان بصورت کامل، ذخیره در حسابها منظور نشده است (یادداشت توضیحی ۱-۲۱). احتساب بدهی بیشتر بابت موارد فوق در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۶ - استانداردهای حسابداری در خصوص تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت مشهود شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات علی‌رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبالغ دفتری آن رعایت نگردیده است (یادداشت توضیحی (۱)).



۷- در سال مورد گزارش بابت مطالبات از شرکت‌های نیکوگستران لیان پارس و دیا تجارت بار مبلغ

۱٫۵۶ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش محاسبه شده است، لیکن بر خلاف استانداردهای حسابداری و بدون توجه به آثار سنواتی آن، مبلغ مزبور به عنوان هزینه دوره شناسایی گردیده است. همچنین سه فقره ازجدهی‌های ارزی جمعاً به مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال معادل ۱٫۸۱۴۳۹۴ یورو، در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نگردیده است (یادداشت توضیحی ۲-۳). در صورت تسعیر، زیان دوره و سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها هر یک به مبلغ ۲۳۱ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۸- در سال ۱۳۹۸ یک فقره قرارداد فروش حدوداً به مقدار ۱۴۰۰ تن انواع توتون و استحصالات

توتونی جهت صادرات با شرکت دیا تجارت بار منعقد شده است، لیکن بدلیل عدم انجام تعهدات خریدار، اظهارنامه فسخ قرارداد از سوی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ اعلام گردیده است. پیرو طرح دعوی حقوقی توسط طرفین قرارداد، براساس رای شعبه ۳ دادگاه تجدید نظر تهران مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ و اجرائیه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ شرکت دخانیات محکوم به ایفای تعهدات قرارداد در خصوص تحویل حدود ۱۴۰۰ تن انواع توتون و استحصالات توتونی و پرداخت هزینه دادرسی گردیده که مقدار ۷٫۲۸ تن انواع توتون و استحصالات توتونی بدون اخذ مستندات صادرات (تعهدات خریدار موضوع بند ۸-۶ قرارداد) تحویل خریدار شده است (یادداشت توضیحی ۵-۱۴). خریدار به منظور مطالبه خسارت تاخیر ناشی از عدم اجرای تعهدات طرح دعوی نموده که براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۱/۴/۱۴ مبلغ ۷٫۱۸ میلیارد ریال تعیین خسارت شده که شرکت به آن اعتراض نموده است. متعاقباً شرکت درخواست اعاده دادرسی ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری و توقف اجرای احکام نموده که براساس دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۴/۶ شعبه اول دیوان عالی کشور بطلان دعوی به نفع شرکت دخانیات ایران صادر گردیده است. با توجه به محدودیت های موجود ناشی از صدور احکام له و علیه شرکت، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

۹- در خصوص محدودیت‌های ایجاد شده در دامنه رسیدگی این سازمان مواردی به شرح زیر مطرح می‌باشد:

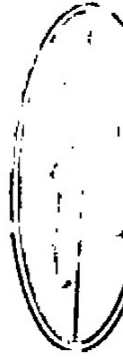
۹-۱- تأییدیه‌های درخواستی جهت سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداختها به مبلغ ۵۱۹ میلیارد ریال، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال، ۵۸ فقره از حسابهای بانکی شرکت (ریالی، ارزی) به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال و ۱۸ شرکت خارجی در خصوص خرید ماشین‌آلات، قطعات و مواد اولیه به مبلغ ۱۰۶۸۶ میلیارد ریال دریافت نگردیده است. همچنین پاسخ تأییدیه‌های دریافتی سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ ۶۸۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۰۴۷ میلیارد ریال مغایرت مساعد و مبلغ ۳۶۲ میلیارد ریال مغایرت نامساعد) و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال مغایرت مساعد و مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال مغایرت نامساعد) با دفاتر مغایرت دارد.

۹-۲- شواهد مرتبط با دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی (یادداشت توضیحی ۲۸)، صورتهای مالی شرکت‌های ایده آل دخانی ایرانیان و نیکو گستران لیان پارس (یادداشت توضیحی ۱۳) به این سازمان ارائه نشده و امکان دسترسی به سامانه درگاه ملی خدمات الکترونیک سازمان امور مالیاتی و سیستم اتوماسیون اداری فراهم نشده است.

با توجه به مراتب فوق، این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌ها و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

مهر و امضاء حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱۰- سیستم بهای تمام شده شرکت، کارایی لازم جهت محاسبه صحیح بهای تمام شده کالای فروش رفته را ندارد. بطوریکه هزینه‌های جذب نشده در تولید، بدرستی محاسبه و در حسابها منظور نشده است. همچنین شرکت فاقد معیار مناسب جهت شناسایی ضایعات عادی و غیر عادی می‌باشد. با توجه به موارد فوق حصول اطمینان از صحت محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته، هزینه‌های جذب نشده تولید و موجودی مواد و کالای پایان دوره برای این سازمان محرز نشده است.



۱۱ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان

طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین‌نامه رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت دخانیات ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۲ - انتزاع وظایف حاکمیتی از شرکت

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۰ در خصوص صورتجلسه سه جانبه مورخ ۱۳۹۲/۹/۲۰، فیما بین وزارت صنعت، معدن و تجارت، موسسه صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد و شرکت مورد گزارش و اخذ اظهار نظر نهایی سازمان خصوصی‌سازی طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۶/۱۷ مبنی بر ارجاع اختلاف به هیئت داورى موضوع مواد ۲۰ الی ۲۳ قانون برنامه پنج ساله سوم توسعه جلب می‌نماید. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۱۳ - پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت به مبلغ ۲۳,۰۵۹ میلیارد ریال به ارزش ۱۸,۸۴۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱۶). مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۱۴ - مطالبات از سازمان تأمین اجتماعی

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۰-۱۴ منعکس گردیده، سازمان تأمین اجتماعی بابت ارائه مفاصاحساب بیمه شرکت شریخی تی‌آی (طرف قرارداد مشارکتی) مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ از شرکت مطالبه نموده است. به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۶/۲۴ فیما بین شرکت و کمیته وصول اداره کل تأمین اجتماعی استان گیلان، بدهی مزبور به مبلغ ۷۲۱ میلیارد ریال بابت اصل و جرائم تقسیط و یک فقره چک به مبلغ ۹۳۷ میلیارد ریال بابت تضمین پرداخت اقساط صادر و تحویل گردیده که شرکت مورد گزارش پیگیری موضوع را از معاونت حقوقی رئیس جمهور بعمل آورده، معاونت حقوقی در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۳۱ پرداخت شرکت را مضاعف تشخیص داده و رای به نفع شرکت دخانیات صادر نموده، لیکن سازمان تأمین اجتماعی تمکین



نموده است. به موجب پیگیری‌های بعمل آمده توسط شرکت، پرونده فوق در هیات‌های تشخیص مطالبات سازمان تأمین اجتماعی در دست بررسی است. پیامدهای ناشی از موضوع فوق در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

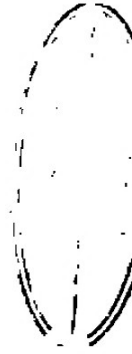
مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۵ - 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 هیئت‌مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر 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 به طور 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 خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیربازگداری کنترل‌های داخلی، 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 اظهار نظر 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 نزدیکی 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- 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 شبکه کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۱۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

شرح	ماده اساسنامه	مفاد اصلاحیه قانون تجارت	ردیف
تشکیل مجمع عمومی عادی ظرف مدت ۴ ماه بعد از انقضای سال مالی.	۵۰	۱۳۸	۱۷-۱
زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه است، لذا ضرورتست مجتمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نمایند.	-	۱۴۱	۱۷-۲
پرداخت سود سهام ترجیحی سالهای قبل.	-	۲۴۰	۱۷-۳
دانشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از نمایندگان هیئت مدیره و غیرموظف بودن آن.	-	-	۱۷-۴
ارائه صورتهای مالی به ضمیمه گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف سه ماه، پس از انقضای سال مالی شرکت به بازرسی قانونی (سال مالی ۱۴۰۱).	۴۹	-	۱۷-۵

۱۷-۶ پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۱۶ صاحبان سهام، در خصوص بندکهای ۲، ۴، ۸، ۹، ۱۰، ۱۲، ۱۳،

۱۷ الی ۲۰ و ۲۵ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- پیگیری حقوقی در خصوص حل و فصل وضعیت ملک مجتمع دخانیات گلستان واقع در شهر گرگان.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

ب- تشکیل کمیته‌ای برای بازرسی پرونده‌های حقوقی شرکت و پیگیری حقوقی علیه مقصرین آرای صادره در محاکم قضایی علیه شرکت و ارائه گزارش اقدامات آن به سهامدار عمده.

پ- تهیه آیین‌نامه معاملات و دستورالعمل تامین مواد اولیه و اخذ تاییدیه از سهامدار عمده جهت بهره‌برداری.

ت- اقدامات لازم برای اصلاح ساختار سازمانی، منابع انسانی و فرآیندهای عملیاتی شرکت در راستای چابک سازی شرکت.

ث- رعایت بیش از پیش انضباط مالی، صرفه‌جویی و کاهش بهای تمام شده و هزینه‌های فروش، اداری و عمومی.

ج- اتخاذ راهکارهای مناسب حضور موثر در بازار رقابتی و رفع موانع فروش با اعمال تمهیدات لازم.

چ- ضمن اصلاح ساختار مالی، نسبت به مولد سازی و ساماندهی املاک مازاد غیر مولد شرکت در قالب فروش، تهاتر و بهره‌مندی از انتشار اوراق ذیل بازار سرمایه و فراهم نمودن زمینه پذیرش شرکت در بازار فرابورس.

ح- استقرار کمیته‌های تخصصی (حسابرسی و ریسک) به منظور بررسی و ارزیابی مستمر و اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی و ارسال گزارش عملکرد کمیته تخصصی به صورت ماهانه به سهامدار عمده.

خ- ایجاد شرکتهای تخصصی و صندوق‌ها در بخش‌های دانش بنیان بازرگانی، کشاورزی، املاک و بازرگانی و فروش ذیل شرکت دخانیات ایران.

د- اقدامات لازم جهت رفع تصرف ۱۵ فقره از املاک شرکت (شامل زمین و ساختمانی).

ذ- ارائه گزارش در خصوص علت عدم استفاده از ماشین آلات و تجهیزات بلااستفاده شرکت و ارائه برنامه جهت استفاده بهینه از ماشین آلات و تجهیزات قابل بهره‌برداری، فروش و یا تعیین تکلیف سایر ماشین آلات.

ر- پیگیری مجددانه در خصوص تعیین تکلیف اسناد مالکیت ۱۹ فقره از املاک غیرمنقول (زمین و ساختمان).



۱۸- به موجب نامه مورخ ۱۳۹۸/۹/۲۳ موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد (سهامدار عمده)، مقرر شده تا شرکت مورد گزارش در انجام امور مربوطه، قانون برگزاری مناقصات را رعایت نماید لیکن تا پایان سال مالی مورد گزارش بابت خرید انواع توتون، الیاف، فیلتر و ... حدود مبلغ ۸۰۰٫۶۹۰٫۶۰۰ یورو ثبت سفارش صورت گرفته که مبلغ ۱٫۴۲۰٫۱۴۵ یورو آن (حدود ۵۵ درصد) بابت انواع توتون به روش ابلانگی (روش اجرایی تأمین مواد اولیه توتون‌های خارجی مصوب سال ۱۳۹۵ از محل مصوبات سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ شرکت فرعی ایده‌آل دخانی ایرانیان - در حال تصفیه)، مبلغ ۲۳۶٫۰۷۰٫۶۳ یورو (۲۹ درصد) بدون برگزاری مناقصه، مبلغ ۲۵۲٫۳۴۸ یورو (۳ درصد) بصورت ترک کسریفات و مبلغ ۴۸۱۳٫۴۴۳ یورو (۶ درصد) بدون توجه به الزامات تعیین شده در قانون برگزاری مناقصات طبق مصوبه هیئت مدیره بوده است. موارد عدم رعایت قانون برگزاری مناقصات به شرح زیر است:

۱-۱۸- تبصره ۳ ماده ۳ در خصوص مبلغ یا برآورد معاملات مشمول هر یک از نصاب‌ها نباید با تفکیک اقلامی که به طور متعارف یک مجموعه واحد تلقی می‌شوند، به نصاب پایین‌تر برده شود (مورد ۹ به مبلغ ۱٫۷۹٫۲۲۶ یورو و مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال).

۲-۱۸- جزء ۳ بند "الف" ماده ۱۳ در خصوص فراخوان مناقصه شامل درج نوع و مبلغ تضمین شرکت در آگهی در مناقصه (کلیه خریدهای خارجی از طریق مناقصه صورت گرفته است).

۳-۱۸- بند "الف" ماده ۲۱ در خصوص انعقاد قرارداد با برنده مناقصه (۷ مورد به مبلغ

۴۲۰٫۴۶۳ یورو).

۴-۱۸- بند "الف" ماده ۲۹ در خصوص خرید مواد اولیه از طریق عدم الزام به برگزاری مناقصه (۴ مورد به مبلغ ۱۶۹٫۰۲۵٫۵۵۳ یورو و مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال).

۵-۱۸- همچنین ۷ فقره از فروشنندگان خارجی (۱۴ فقره ثبت سفارش بابت خرید مواد اولیه مربوط به سالهای ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱) به دلیل عدم انعقاد قرارداد، عدم اخذ تضمین انجام تعهدات از فروشنندگان و افزایش نرخ مواد اولیه از انجام تعهدات بابت باقیمانده سفارشات طبق پیش فاکتور، خودداری نموده و از این بابت شرکت مورد گزارش متحمل مبلغ ۶٫۵۶۵٫۲۴۰ یورو هزینه اضافی شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
بشردت دخانیات ایران (سهامی عام)

۱۹- نتایج عملیات شرکت طی سال مورد گزارش با توجه به صورت سود و زیان، منجر به مبلغ ۵۷۱۹ میلیارد ریال زیان گردیده که عمدتاً ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت عملی (قابل دسترس) ماشین آلات، فزونی بهای تمام شده نسبت به قیمت فروش تعدادی از محصولات، جذب نیروهای انسانی جدید بدون نیاز بلنجی و نظارت بر تعداد کارکنان و عدم بکارگیری نیروهای انسانی در تولید، زیان تسعیر ارز ناشی از کمبود نقدینگی جهت پرداخت بدهی‌های ارزی سنواتی معادل ۲۸۵۱۹٫۲۹۸ یورو، (عمدتاً مربوط به شرکت‌های هائونی، فوکه، آلیانس وان، سی تی ای و استترا)، پرداخت پاداش‌های بهره‌وری تولید و فروش، مناسبتی و اضافه کار پرداختی بیش از کارکرد می‌باشد.

۲۰- در خصوص سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود موارد زیر قابل ذکر است:

۲۰-۱- تعداد ۱۷ دستگاه خودرو سبک و یک دستگاه موتور سیکلت شرکت در اختیار وزارت صنعت، معدن و تجارت و ستاد صنایع دخانی (مرکز برنامه‌ریزی و نظارت سابق) می‌باشد که اقدامی جهت تعیین تکلیف آنها صورت نگرفته است.

۲۰-۲- علی‌رغم ساختار غیر دولتی شرکت، ۳۰۰ دستگاه خودرو وانت پراید با پلاک دولتی از شرکت سایپا خریداری شده است.

۲۰-۳- به موجب رای شعبه ۵۴ دادگاه تجدید نظر استان تهران مورخ ۱۴۰۱/۵/۲۲، دستور ابطال اسناد مالکیت ۲ واحد ویلایی متعلق به شرکت مورد گزارش در منطقه دهکده ساحلی بندرانزلی و صدور سند بنام شرکت دهکده ساحلی نموده است.

۲۱- علی‌رغم عدم استفاده کامل از ظرفیت تولید (بیش از ۵۰ درصد) و کاهش حدود ۳۰ درصد مقدار تولید واقعی نسبت به سال قبل و غیر فعال بودن مجتمع دخانیات کردستان، شرکت اقدام به احداث خط تولید و بسته بندی ساقه تنباکو ارداکی در چناران استان خراسان رضوی و سالن خط تولید سیگار در شهرستان سقز استان کردستان نموده است. دلایل توجیهی احداث خطوط تولید مذکور ارائه نشده است. همچنین نسبت به اصلاح پروانه بهره‌برداری در مجتمع‌های تولیدی تهران، گلستان، مازندران، گیلان و آذربایجان غربی و اخذ پروانه بهره‌برداری مجتمع دخانیات اصفهان اقدامی به عمل نیامده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۱هـ.ق)
شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

۲۲- طی سال مورد گزارش بابت حقوق و مزایا و اضافه کاری ۱۷ نفر از کارکنان مأمور به دستگاههای دولتی و عمومی غیر دولتی جمعا مبلغ ۶۳ میلیارد ریال پرداخت و به حساب هزینه شرکت منظور شده است. همچنین مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال در راستای ایفای نقش مشارکتهای مردمی و مسئولیتهای اجتماعی هزینه گردیده که بیش از مبالغ تعیین شده توسط مجمع عمومی (مبلغ ۵۰ میلیارد ریال) بوده است.

۲۳- طبق یادداشت توضیحی ۳-۲۹ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن بندهای ۲ الی ۷ مبنای اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و امتیازدهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات شرکت محدود به معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی می باشد و از بابت سایر تکالیف مقرر اقدامی صورت نگرفته است.

سازمان حسابرسی

محمد رضایی

نسرین خواجهای

۳۰ مهر ۱۴۰۲



شرکت دخانیات ایران
تولید ملی بازار جهانی
(سهامی عام)

مدیر عامل
و نایب رئیس هیئت مدیره

تاریخ: ۱۴۰۲، ۷، ۲۹
شماره: ۴۵۱۹ ع.۷
پست: نژاد و البرک

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام
به پیوست صورتهای مالی شرکت دخانیات ایران (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 صورت سود و زیان
- ۲ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریان های نقدی
- ۶-۶۰ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

ظهورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشکافی حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (موظف)	سیدابوالحسن رضوی	موسسه صندوق حمایت بازنستگی کارکنان فولاد
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	مهدی آنتهانی	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
	عضو هیات مدیره (موظف)	حامدناهایی	کلون شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت
	عضو هیات مدیره (موظف)	محمد حسین حسینی	بانک رفاه کارگران
	عضو هیات مدیره (موظف)	رحمن نصرالله زینبانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۲۶,۷۷۵,۵۷۵	۱۹,۴۹۲,۳۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۹۳۷,۴۵۳)	(۱۶,۶۸۰,۳۴۸)
سود ناخالص	۸,۸۳۸,۱۲۲	۲,۸۱۲,۱۱۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۶۷۵,۰۷۰)	(۶,۰۲۲,۷۹۴)
سایر درآمدها	۳,۷۳۳,۶۵۶	۱,۸۷۲,۳۳۷
سایر هزینه ها	(۶,۹۵۰,۴۶۸)	(۱,۴۷۷,۰۰۸)
زیان عملیاتی	(۶,۰۵۳,۷۶۰)	(۳,۸۱۵,۴۵۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳۵,۱۱۲	۷۸,۶۱۲
زیان خالص	(۵,۷۱۸,۶۴۸)	(۳,۷۳۶,۸۴۰)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری	۱۱	۱۲,۳۳۰,۳۰۶
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲۳۰,۳۶۵
دارایی های نامشهود	۱۳	۳۰۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۲۸,۳۲۴
دریافتی های بلند مدت		۱۲,۶۸۹,۲۰۶
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری	۱۵	۷۹۹,۸۹۹
پیش پرداخت ها	۱۶	۱۸,۹۰۰,۳۶۰
موجودی مواد و کالا	۱۴	۲,۹۷۸,۹۱۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷	۵۲۶,۰۵۴
موجودی نقد		۲۷,۳۸۰,۹۵۰
جمع دارایی های جاری		۳۹,۷۲۸,۱۵۶
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه	۱۸	۸,۶۸۳,۷۰۰
سرمایه	۱۹	۲۷۹,۰۴۳
اندوخته قانونی	۲۰	۱,۰۱۶,۲۸۹
سایر اندوخته ها		(۶,۳۱۹,۳۲۲)
زبان انباشته		۳,۶۵۹,۷۱۰
جمع حقوق مالکانه		(۲,۵۸۰,۹۳۸)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری	۲۱	۵,۶۸۴,۶۹۱
پرداختی های بلند مدت	۲۳	۵,۰۸۹,۱۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۰۷۳,۸۱۳
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری	۲۱	۲۹,۵۰۳,۶۳۱
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲	۱۷۶,۹۷۸
مالیات پرداختی	۲۴	۱۲۲,۰۳۴
سود سهام پرداختی	۲۵	۱,۲۱۰,۶۲۸
پیش دریافت ها		۳۱,۰۱۳,۳۷۱
جمع بدهی های جاری		۳۱,۶۵۶,۰۸۶
جمع بدهی ها		۳۱,۶۵۶,۰۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۹,۷۲۸,۱۵۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	سرمایه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	زیان آبشسته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸,۶۸۳,۷۰۰	۲۷۹,۰۴۳	۱,۰۱۶,۲۸۹	(۳,۵۸۲,۴۸۱)	۶,۳۹۶,۵۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	•	•	•	(۲,۷۳۶,۸۴۰)	(۲,۷۳۶,۸۴۰)
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	•	•	•	(۲,۷۳۶,۸۴۰)	(۲,۷۳۶,۸۴۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸,۶۸۳,۷۰۰	۲۷۹,۰۴۳	۱,۰۱۶,۲۸۹	(۶,۳۱۹,۳۲۲)	۳,۶۵۹,۷۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	•	•	•	(۵,۷۱۸,۶۴۸)	(۵,۷۱۸,۶۴۸)
زیان خالص سال ۱۴۰۱	•	•	•	(۵,۷۱۸,۶۴۸)	(۵,۷۱۸,۶۴۸)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۶۸۳,۷۰۰	۲۷۹,۰۴۳	۱,۰۱۶,۲۸۹	(۱۲,۰۳۷,۹۷۰)	(۲,۰۵۸,۹۳۸)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۹۴۴,۳۶۴	۱,۱۹۰,۸۰۹	۲۶
(۵۳,۵۳۷)	(۴۶۴)	
۸۹۰,۸۲۷	۱,۱۹۰,۳۴۵	
۲,۴۲۰	۲۵۳	
(۵۳۲,۱۰۸)	(۵۸۴,۰۶۴)	
(۱,۱۲۸)	(۵۵۰)	
۲,۹۲۹	۲,۷۳۳	
(۵۳۹,۸۱۷)	(۵۸۰,۶۲۹)	
۳۶۰,۹۴۰	۶۰۹,۷۱۶	
(۴۲۲,۱۱۳)	(۶۴۳,۱۰۴)	
(۴۲۲,۱۱۳)	(۶۴۳,۱۰۴)	
(۶۱,۱۷۲)	(۵۳,۳۸۸)	
۵۸۲,۸۳۴	۵۲۶,۰۵۴	
۴,۳۹۲	۳۸,۱۶۱	
۵۲۶,۰۵۴	۵۱۰,۸۲۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خاص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافتهای نقدی حاصل از سودسایر سرمایه گذاری ها

جریان خاص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خاص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خاص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام) که تاریخ بهره برداری آن سال ۱۳۱۶ می باشد در اجرای تصوره ذیل ماده ۲ قانون وزارت تولیدات کشاورزی و مواد مصرفی تأسیس و در تاریخ ۱۴ آذر ماه ۱۳۲۷ تحت شماره ۱۲۸۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است مرکز اصلی شرکت دخانیات در تهران خیابان قزوین و کارخانجات تولیدی آن در استانهای تهران - گیلان - کردستان - آذربایجان غربی - اصفهان - مازندران - گلستان و مراکز فروش در کلیه استانها می باشد. در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و بر اساس مصوبه هیات محترم وزیران و اصلاح و ابلاغ مورخ ۱۳۷۸/۰۵/۰۶ اریاست محترم جمهوری به استناد قانون بودجه سال ۱۳۸۱ معادل ۶۰ درصد سهام شرکت می بایست تا پایان سال ۱۳۸۱ واگذار می گردید که از این میزان ۴۰ درصد بابت سهام عدالت به شرکت سرمایه گذاری اسنایی سهام عدالت اختصاص، همچنین بر اساس مصوبه شماره ۲۵۲۵/ت ۱۴۱۵۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۲ هیات محترم وزیران و اصلاحیه شماره ۷۷۷۹۱- مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰ رییس محترم مجلس شورای اسلامی و اصلاحیه تصویب نامه شماره ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ به موسسه صندوق حمایت و بازنگستگی کارکنان فولاد منتقل گردید. ضمناً در این راستا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۹، اساسنامه جدید شرکت جایگزین اساسنامه قبلی گردید که پس از تصویب در هیات واگذاری توسط وزیر امور اقتصادی و دارایی به مراجع ذیربط ابلاغ و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسید. بر اساس مصوبه شماره ۸۰۶۸۱، ت ۴۶۴۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ هیات وزیران، وظایف حاکمیتی شرکت (شامل صدور مجوز عاملیت های صنعتی و بازرگانی، تعیین مناطق کشت توتون و تیباکو با توافق وزارت جهاد کشاورزی، ساماندهی و نظارت بر خرید کلیه محصولات استحصالی کشتکاران توتون و تیباکو، تقویت و پیگیری پرونده های قاچاق کالای دخانی به عنوان سازمان شاکی و مأمور وصول عایدات دولت و کلیه امور مرتبط با مبارزه با قاچاق کالای دخانی، وصول و ایصال عوارض و حقوق دولتی مربوط به محصولات دخانی و کبریت) از شرکت دخانیات ایران منتزع و به مرکز برنامه ریزی و نظارت بردخانیات کشور (وزارت صنعت، معدن و تجارت) منتقل گردید. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۹ شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام و همچنین شرکت اقتصاد بیدار به عنوان کار گزار شرکت در سال ۱۴۰۱ انتخاب تا مقدمات لازم جهت حضور شرکت را در بورس فراهم آورد و در این راستا اساسنامه شرکت نیز به شکل و فرمت شرکتهای پذیرفته در بورس تغییر و جایگزین اساسنامه قبلی گردید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت های شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه شامل تولید، توزیع، عرضه، خرید، فروش، صادرات، واردات، حمل و نقل کالاهای دخانی، مواد اولیه مربوطه، کالای ترک دخان، ماشین آلات، لوازم، تجهیزات و قطعات یدکی مربوط به دخانیات، فعالیت در خصوص کاشت، داشت و برداشت مواد خام دخانی و کلیه امور بازرگانی و صنایع رایج به محصولات استحصالی، تأسیس و اداره کارخانجات، سرمایه گذاری، مشارکت، پذیرش نمایندگی و سفارش در زمینه تولید، بازرگانی، زراعت کلیه محصولات و مواد دخانی، تأسیس و اداره آزمایشگاههای تخصصی و مراکز پژوهشی، ارائه خدمات فنی، تولیدی، بازرگانی، کارشناسی، مشاوره ای تحقیقاتی و آموزش و انتشار کتاب و مجله مربوط به دخانیات و عضویت در سازمانهای غیر دولتی مرتبط، اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور رایج به کلیه امور مربوط به بازرگانی و تولید کالای دخانی مشارکت، سرمایه گذاری، بهداشت و درمان، ترمیم، واگذاری، فروش، صلح، بهیبه سازی و وثیف در املاک و مستغلات، مجمع های رفاهی فرهنگی، بهداشت و درمان، آموزش، ورزشی و تالارهای پذیرایی سی باشد. موضوع فعالیت شرکت ایده آل دخانی ایرانیان (شرکت فرعی در حال تصفیه) طبق اساسنامه شرکت امور مربوط به بازرگانی کالای دخانی در صنعت دخانیات بوده است. ضمناً شرکت مزبور به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ طی نامه اداره ثبت به شماره ۱۱۱۲۸۳۳۰۰۰۹۰۰۹۰۱۳۹۳۰۰۰۰۰۰۰۰ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۶ منتقل گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید، توزیع، عرضه و خرید و فروش کالا و مشارکت در زمینه تولید محصولات دخانی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان
 میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی را بر عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۲,۱۹۵	۱,۷۲۹
۲,۴۰۲	۳,۰۶۵
۴,۵۹۷	۲,۷۹۴
۱,۳۰۴	۷۶۲
۵,۹۰۱	۵,۵۵۶

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی فاقد رابطه استخدامی (حجمی، پوزیتور، بیمانکاری)

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته است:

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

استانداردهای حسابداری و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده، در خصوص استاندارد حسابداری ۱۶ تغییرات نرخ ارز آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 الف) ماشین آلات، زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی، که صرفاً یک بار در سال ۱۳۹۱ تجدید ارزیابی شده است (یادداشت ۱۱)

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی بالغ قابل دسترس از در پایان دوره ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارزش‌اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارزش تاریخ معامله، تسعیر می‌شوند نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	ماده ها و معاملات مرتبط
		درهم	موجودی نقد
		یورو	موجودی نقد
با توجه به اینکه بدهی های ارزی شرکت سنواتی می باشد ثبت سفارش برای آنها جهت اخذ کد تخصیص امکانپذیر نمی باشد لذا جهت تسویه بدهی های ارزی از سنو ارز صرافی های مجاز استفاده می شود.		دلار	موجودی نقد
		یورو	دریافتی ها و پرداختی های ارزی
		دلار	دریافتی ها و پرداختی های ارزی
در این سلفه شرکت جهت پرداختهای خود از طریق توافق نرخ ارز با صرافهای عضو این سلفه استفاده می کند		دلار	دریافتی ها و پرداختی های ارزی

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

الف- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
 ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز از نرخ می برای تسعیر استفاده می‌شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله با ماده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۳-۴- با توجه به اینکه بدهی های ارزی شرکت سنواتی می باشد ثبت سفارش برای آنها جهت اخذ کد تخصیص امکانپذیر نمی باشد لذا تسویه بدهی ارزی سنواتی مربوط به خرید ماشین الات در سالهای گذشته از محل مجوز صادره بانک مرکزی و برای سایر موارد از طریق نرخ سنا سلفه نظارت و صرافی های مجاز سامانه جامع تجارت ارز قابل پرداخت می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادهاشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بددی مرتبط با دارایی های ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود.

به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود. در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- ماشین آلات زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ با

استفاده از ارزیابی مستقل، صورت پذیرفته است تجدید ارزیابی دارایی های شرکت بر اساس مفاد جزء (ب) بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ در

تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ انجام شده است.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط با در نظر گرفتن

این نام استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بددی آن و بر اساس

نرخ و روشها زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم نزولی	۱۲٪/۱۵٪/۶۰- ساله ۴،۵،۸،۱۰،۱۲،۱۵،۱۶،۲۰،۳۰	تاسیسات
مستقیم نزولی	۸،۱۰،۱۲،۱۵،۱۶،۲۰،۳۰ ساله ۸٪/۱۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۴ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم نزولی	۱۲٪ و ۳،۵،۶،۸،۱۰،۱۵ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی - مستقیم	۱۰٪/۱۲٪/۱۵٪/۳۰ و ۴،۵،۶،۸،۱۰،۱۵ ساله	ابزار آلات

۳-۴-۳-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود، مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.
در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از هفتاد و نه درصد از عمر مفید آن برای مدت پانزده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منقش در جدول صفحه قبل می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارای مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳-۲ استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۳ دارایی های نامشهود (به جز نرم افزارها) به دلیل عمر مفید نامعین مستهلاك نمی شود.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- موجودی مواد کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی با یکبارگیری روش زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه :
میانگین موزون	توتون داخلی
میانگین موزون	توتون خارجی
میانگین موزون	سایر مواد اولیه
میانگین موزون	کالای نیم ساخته
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم بدکی

۳-۷- ذخایر

ذخایر بهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تمام با بهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	نوع سرمایه گذاری
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	زمان شناخت درآمد
	در زمان تصویب بود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	

۳-۹- مالیات بر درآمد
۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی‌هایی که برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر میانگ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خاصی، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت را برای مدت طولانی دارد، لیکن سرمایه گذاری آن را در طبقه سایر دارایی های غیر جاری طبقه بندی نموده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هیات مدیره سالانه مطابق با ماده ۲۴ قانون کار اقدام به برآورد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان می نماید.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	واحد		پاداشت		
۱۸۰,۴۷,۹۸۹	۱۰,۱۰۰,۸۷۵	۲۲,۷۸۰,۳۸۶	۸۰,۲۵,۸۵۱	۵-۱ هزاربغ	فروش خالص داخلی
۴۲,۷۰۹	۸۸,۴۹۸	۳۲۶,۰۰۳	۶۷۸,۳۶۸	۵-۲ کیلوگرم	فروش سیگار
۸۳۷,۹۵۶	۳۶۰,۷۴۱۹	۲,۶۳۹,۸۱۸	۹,۷۸۷,۳۳۰	۵-۳ کیلوگرم	فروش تنباکو
۱۹,۳۶۳	۲,۸۷۱	۴۶,۱۲۷	۶,۵۸۵	۵-۴ کیلوگرم	فروش تنباکوی زردطلایی دوربریده
۱۸,۹۴۸,۰۱۷		۲۵,۷۹۲,۳۳۴			
					صادراتی
۰		۱,۹۵۳	۵۵۰	هزاربغ	فروش سیگار
۰		۲۹	۵۰	کیلوگرم	فروش تنباکو
۰		۱,۹۸۲			
۱۸,۹۴۸,۰۱۷		۲۵,۷۹۴,۳۱۶			فروش ناخالص
(۴,۸۶۹)		(۵۹۲)			تخفیفات
۱۸,۹۴۳,۱۴۸		۲۵,۷۹۳,۷۲۴			فروش خالص
۵۴۹,۳۱۳		۹۸۱,۸۵۱		۵-۵	درآمد ارائه خدمات
۱۹,۴۹۲,۴۶۱		۲۶,۷۷۵,۵۷۵			

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات مربوط به سایر اشخاص می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- فروش سیگار به تفکیک نوع محصول به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		مبلغ	
مبلغ	درت میلیون	مبلغ	درت میلیون	مبلغ	مبلغ
۴,۵۵۲,۹۶۱	۱,۹۰۲	۲,۳۹۲,۹۱۴	۲,۱۲۳	۶,۲۴۵,۶۱۲	۲,۲۰۵,۰۶۸
۲,۱۳۶,۷۰۲	۱,۷۶۲	۱,۱۱۷,۵۸۰	۲,۸۲۴	۲,۳۶۹,۲۰۵	۸۳۸,۹۶۲
۱,۶۰۳,۲۷۴	۲,۱۶۰	۷۷۲,۳۶۶	۳,۲۱۲	۲,۳۳۳,۸۶۹	۷۵۷,۷۲۸
۱,۱۱۹,۵۰۹	۱,۷۷۲	۶۷۲,۲۷۹	۲,۶۲۰	۱,۷۶۲,۱۰۰	۶۷۲,۶۰۸
۱,۳۸۲,۷۸۶	۲,۱۰۲	۶۵۷,۷۳۰	۳,۷۷۲	۱,۶۳۸,۲۵۴	۵۰۰,۴۹۲
۶۸۹,۳۲۲	۱,۴۱۵	۲۸۷,۱۳۷	۲,۰۵۸	۷۹۴,۴۱۸	۳۸۶,۰۷۳
۷۰۰,۷۶۲	۱,۳۰۸	۵۷۹,۹۹۹	۲,۱۵۵	۷۷۷,۸۵۰	۳۷۷,۶۷۲
۵۷۷,۷۱۵	۲,۰۹۰	۳۷۶,۴۷۲	۲,۲۲۷	۹۸۲,۴۶۶	۳۰۲,۵۷۹
۵۲۰,۰۲۴	۱,۸۹۳	۳۷۷,۷۹۰	۳,۳۲۸	۷۲۰,۴۰۶	۲۲۱,۱۲۳
۷۱۹,۱۰۴	۲,۰۰۵	۳۵۸,۶۵۱	۲,۴۶۱	۷۰۱,۱۴۰	۲۰۲,۵۵۹
۳۳۶,۴۱۷	۱,۳۵۵	۲۴۸,۳۲۹	۲,۰۸۴	۲۵۹,۴۴۴	۱۷۲,۴۷۷
۲۲۳,۵۱۴	۲,۶۶۵	۸۲,۸۷۶	۲,۳۷۶	۵۷۲,۰۷۵	۱۶۹,۷۷۵
۶۲۲,۳۷۰	۱,۸۲۳	۳۲۱,۳۴۴	۲,۵۶۵	۴۱۱,۳۲۹	۱۶۰,۳۵۱
۲۸۱,۸۷۴	۱,۳۲۸	۲۱۷,۱۱۴	۲,۰۲۱	۳۰۵,۸۲۰	۱۵۱,۳۶۲
۱۷۰,۳۶۶	۱,۱۸۸	۱۳۴,۴۱۵	۱,۹۰۹	۲۸۳,۵۵۵	۱۲۸,۵۴۰
۴۲۳,۳۱۴	۱,۸۷۹	۳۲۰,۰۴۷	۲,۸۹۷	۴۰۸,۲۷۵	۱۴۰,۹۲۸
۵۶۵,۰۲۷	۱,۹۱۲	۲۹۵,۵۶۸	۲,۵۲۲	۴۷۲,۰۵۷	۱۳۲,۹۵۳
۸۲,۴۳۹	۲,۷۵۸	۳۰,۶۱۴	۳,۳۷۶	۴۱۹,۸۵۷	۱۷۷,۳۳۸
۳۷۶,۱۶۲	۱,۲۱۳	۳۱۰,۳۲۹	۱,۸۳۸	۲۱۶,۸۸۲	۱۱۸,۰۲۴
۱۷۰,۴۴۶	۱,۲۴۴	۱۳۲,۷۶۹	۲,۳۲۱	۲۰۲,۴۵۴	۸۲,۳۴۴
.	.	.	۲,۹۵۱	۲۴۷,۱۲۶	۸۲,۷۲۱
۱۳۶,۰۱۲	۱,۶۲۳	۷۷,۱۵۴	۲,۴۱۱	۱۵۵,۴۹۷	۶۴,۴۹۰
۱۸۷,۴۶۶	۱,۶۹۱	۱۱۰,۸۹۲	۲,۷۷۲	۱۱۸,۴۴۰	۴۲,۷۰۵
۶,۳۹۴	۹۶۸	۶,۶۰۵	۱,۳۲۱	۷۴	۵۶
۴,۴۶۹	۱,۳۰۰	۳,۷۲۳	.	.	.
۳۷۲,۷۲۲	۱,۷۹۴	۲۰,۷۷۵۸	.	.	.
۱۸۰,۴۷,۸۸۹		۱۰۱,۰۰۸۷۵		۳۲,۷۸۰,۴۸۶	۸۰,۳۵,۸۵۱

۵-۱-۱ با وجود کاهش مقدار فروش عمده محصولات ، افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات طی سال ۱۴۰۱ می باشد.
ضمناً نرخ های فروش انواع سیگار براساس مصوبه شورای عالی فروش شرکت و تصویب هیات مدیره تعیین می گردد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- فروش تنباکو به تفکیک نوع محصول به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	نرخ میانگین	مبلغ	نرخ میانگین
میلیون ریال	ریال/گرم	میلیون ریال	ریال/گرم
۲۲,۳۴۶	۴۱۶	۱۷۷,۹۲۵	۵۹۹
۱۵,۲۵۰	۱,۶۹۸	۹,۱۴۲	۱,۷۶۱
۷۴۰	۱۰۰۹	۶۱,۹۲۴	۲۳۸
۵۶۱	۱۸۲	۲۵,۴۵۲	۵۵۲
۱,۷۵۲	۱۷۹	۲۱,۹۳۵	۴۵۶
۷۷۲	۲۸۹	۲۰,۸۱۴	۴۱۸
۲۸۶	۲۷۲	۸,۸۱۲	۳۹۲
۴۲,۷۰۹		۳۲۶,۰۰۳	
		(۵۹۲)	
۴۲,۷۰۹		۳۲۵,۴۱۱	

۵-۳- فروش توتون خام و نیمه ساخته به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
میلیون ریال	نرخ میانگین	میلیون ریال	نرخ میانگین
ریال/گرم	ریال/گرم	ریال/گرم	ریال/گرم
۱۲۵,۹۹۹	۲۴۹,۳۳۷	۶۸۹,۶۸۲	۹۸,۳۴۴
.	.	۷۵۶,۳۴۴	۸۸۶,۷۲۵
.	.	۵۵۶,۹۰۸	۷۹۳,۰۳۲
.	.	۱۵۸,۳۳۷	۷۰۷,۸۶۹
.	.	۱۶۳,۰۳۸	۲۳۵,۲۱۰
۲۱,۹۸۲	۳۶۵,۵۱۴	۱۳۶,۰۹۲	۷۱۷,۸۰۰
۱,۶۹۹	۲۹,۵۰۳	۱۴,۰۰۵	۱۰,۸۶۳
۵۰۵	۱۰,۱۰۰	۲,۹۴۴	۳۲,۲۱۷
.	.	۸۵,۸۴۵	۸۰۵,۳۸۳
.	.	۴۴,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
.	.	۲۷,۰۵۹	۷۶۹,۰۰۳
.	.	۲,۳۰۷	۱,۱۰۰,۱۲۲
۳۳۱,۱۷۱	۲۱۲,۱۲۱	.	.
۱۹۸,۶۴۳	۳۵۲,۶۶۰	.	.
۱,۹۵۳	۶۵۱۰	.	.
۴,۸۹۲	۲۱,۱۹۳	.	.
۱,۷۳۸	۱۱,۳۸۶	.	.
۳۲,۲۶۷	۲۸۸,۰۹۸	.	.
۱۸,۷۶۱	۳۷۵,۳۲۰	.	.
۹۸,۳۴۶	۲۱۲,۳۰۸	۱,۴۶۶	۱۳۹,۵۸۹
۸۳۷,۹۵۶		۲,۶۳۹,۸۱۸	

دبا تجارت بار (علی آقازاده)
حامدچینی
راهان دز الوند
پارمان تجارت صومعه خزر
ساروج سازان بی بین وستا
حامد خیاط سلیقه دار
علی محمد خواجوی
عزیز گلش زاده
فرحناز اسیری
صنعت دخان ایرانیان
توسعه تجارت پارس روشنا
نخل دخان عادل
سیلان توتون آرتا
ایهان تجارت آستارا
سرپر تهران متین
آینده تنباکو آسیا قشم
محمدرضا خسروی
رایا انگریز ارتباط
آرش آذربیشه
سایر

۵-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به قرارداد شماره ۳۲۹۵۹۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۸/۰۱ می باشد که مبلغ قرارداد ۱۷۰۰ میلیارد ریال و وزن تقریبی ۱۳۹۰۰ تن می باشد که به دلیل فسج

قرارداد ازسوی شرکت دخانیات ایران و شکایت توسط شرکت دیاتجارت بار، رای دادگاه شعبه ۵۴۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران رای به نفع شرکت دبا تجارت صادر و شرکت دخانیات نیز در راستای اجرای احکام به منظور ایفای تعهدات قرارداد مقدار ۷۰۱۱,۶۸۲ کیلوگرم توتون و استحصالات توتونی تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۲ باصدور فاکتور رسمی و طی صورجلسات تعویلات شرکت دبا تجارت بار نموده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۵-۴- فروش تنباکوی زرد طلایی دورنبریده شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	نوع ریال	مقدار کیلوگرم
		۳۵,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۳,۵۲۰	۷,۵۶۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵,۸۴۳	۳,۵۶۷	۷,۰۶۳,۳۶۶	۵۰۵	۷,۰۶۳,۳۶۶	۵۰۵
۱۹,۳۶۳	۴۶,۱۲۷		۶,۵۸۵		۶,۵۸۵

سماپرنیس خاورگستر
علی مریدی
سایر

۵-۵- درآمدهای خدمات
چی تی آی پارسین
پشرو تک پارسین
پاران الماس صحرا

۵-۵-۱- درآمد مربوط به اجرت ساخت و حق برند سیگارهای (مگنا قرمز و نستون قرمز) شرکت چی تی آی پارسین طی موافقت نامه شماره ۹۸۳۳۰۵۱۶۹ و ۹۸۳۳۰۴۷۲۷ و ۱۴۰۰۳۸۹۴۷۲۷ می باشد.

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و نهایی تمام شده

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درآمد سودزایی	درآمد سودزایی	سودزایی ناخالص	درآمد عملیاتی
۱۵	۳۳	۷,۴۶۲,۷۵۰	۲۲,۷۸۲,۳۳۹
		(۱۵,۳۱۹,۵۸۹)	۵-۶-۱
۳۳	۴۵	۱,۱۷۵,۳۷۳	۷,۵۳۹,۸۱۸
		(۱,۴۶۴,۴۴۵)	
۳۴	(۸)	(۳۵۳,۳۶۸)	۳۴۶,۰۰۳
۸۵	۸۷	۴۰,۱۸۱	۴۶,۱۵۶
		(۵,۹۷۵)	
(۳۵)	۱۹	۱۸۷,۷۷۵	۹۸۱,۸۵۱
		(۷۹۴,۰۷۶)	
۱۴	۳۳	۸,۸۳۸,۷۱۴	۲۶,۷۷۶,۱۶۷
		(۱۷,۹۳۷,۴۵۳)	

فروش سیگار
فروش توتون
فروش تنباکو

فروش تنباکوی زرد طلایی

درآمد ارائه خدمات

۴-۶-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی سیگار و بهای تمام شده مربوط به تفکیک نوع سیگار

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
درآمد سودزایی ناخالص به مراد عملیاتی	درآمد سودزایی ناخالص به مراد عملیاتی	سودزایی ناخالص	بهای تمام شده
۳۷	۴۷	۳,۱۶۰,۲۱۲	(۳,۲۸۵,۴۰۱)
(۱)	۱۱	۲۶۷,۲۸۳	(۲,۱۰۰,۹۲۲)
۳۱	۴۲	۷۳۰,۲۹۹	(۹۰۸,۲۸۴)
۲۱	۳۲	۷۳۷,۹۴۴	(۱,۴۵۴,۰۱۳)
۷۸	۳۷	۸۹۴,۰۲۱	(۱,۵۴۰,۱۷۷)
۱۱	۳۸	۲۷۷,۸۲۵	(۴۲۲,۳۱۵)
(۱۵)	۲۱	۲۱۳,۰۵۷	(۷۱۷,۸۰۹)
(۱۴)	۹	۶۷,۵۸۶	(۷۲۶,۹۹۶)
(۱۴)	(۶)	(۲۵,۱۷۱)	(۴۴۶,۵۶۸)
۵	۲۰	۲۰۰,۴۰۵	(۷۸۲,۰۷۱)
(۱۱)	۲۵	۱۱۶,۸۶۵	(۳۵۶,۱۹۲)
(۱۱)	۱۸	۱۳۵,۵۶۱	(۶۰۴,۸۴۵)
۱۹	۴۲	۱۷۲,۰۷۶	(۳۴۶,۱۹۹)
۴	۲۰	۴۲,۷۱۵	(۱۷۳,۳۱۲)
(۲۲)	۱۴	۶۱,۹۳۸	(۳۴۰,۶۸۵)
(۱)	۶	۲۱,۸۱۹	(۳۳۷,۶۷۵)
۱۰	۳۶	۱۱۷,۱۵۲	(۱۸۸,۸۵۱)
۲۲	۲۰	۱۱۳,۹۳۹	(۲۵۹,۱۴۶)
(۳۰)	۱۱	۱۲,۹۷۷	(۱۰۵,۶۹۱)
۱۱۳	۵۰	۱۴۲,۲۴۶	(۱۴۰,۴۴۷)
۱۵	۳۳	۷,۶۶۲,۷۵۰	(۵۵,۳۱۹,۵۸۹)
			۲۲,۷۸۲,۳۳۹

فروش خالص

سیگار بهمن کوتاه

سیگار بهمن متوسط

سیگار بهمن سوپرلایم

سیگار بهمن سانت و نچرال آبی پوتین

سیگار بهمن نانو مشکی وانی

سیگار بهمن ایترا لایت

سیگار زکا

سیگار تیر ۵ ستاره

سیگار هما

سیگار بهمن کمانی

سیگار بهمن لایت

سیگار بهمن هارد

سیگار T۳۲

سیگار فروردین سانت و سانت هارد

سیگار تیر لایم و کمانی

سیگار تیر متوسط

سیگار تیر کوتاه

سیگار بهمن VIVIFY نقره ای

سیگار ۲۰

سایر

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	
۱۳,۵۵۲,۵۸۸	-	۱۳,۵۵۲,۵۸۸	۱۰,۸۷۲,۹۲۴	-	۶-۳
۳,۱۵۴,۰۲۰	۵,۰۵۲,۴۴	۲,۶۲۸,۷۲۶	۵,۰۸۷,۰۷۱	۶,۰۰۳,۳۹۱	۶-۵
۳,۲۲۶,۵۶۷	-	۳,۲۲۶,۵۶۷	۵,۷۸۶,۷۸۴	-	
۴۴۶,۰۵۹	-	۴۴۶,۰۵۹	۴۸۲,۲۱۳	-	
۶۱۰,۱۲۲	۱۸,۴۴۹	۵۹۱,۶۷۳	۱,۰۷۱,۹۶۵	۲,۲۷۰	
(۴۵۰,۴۶۱)	-	(۴۵۰,۴۶۱)	(۷۰,۷۶۱۳)	-	
۹۹۵,۳۷۴	۱۶۵,۴۷۴	۸۲۹,۹۰۰	۱,۵۵۵,۴۴۴	۱۹۱,۳۷۷	
۲,۱۶۸,۹۶۹	۶۸۹,۲۱۷	۲,۱۰۰,۰۲۲	۲,۱۵۰,۷۸۷	۷۹۴,۰۷۶	
(۱,۴۲۶,۹۵۲)	-	(۱,۴۲۶,۹۵۲)	(۳,۵۵۵,۱۲۵)	-	۶-۴
۲۰,۲۱۲,۵۱۷	۶۸۹,۲۱۷	۱۹,۵۲۳,۳۰۰	۲۰,۵۸۵,۶۶۲	۷۹۴,۰۷۶	
(۱,۳۲۸,۲۰۲)	-	(۱,۳۲۸,۲۰۲)	(۲,۶۲۲,۲۱۲)	-	
۱۸,۸۸۴,۳۱۵	۶۸۹,۲۱۷	۱۸,۱۹۵,۱۱۸	۱۷,۹۵۲,۴۴۹	۷۹۴,۰۷۶	
(۲,۲۱۹,۱۹۰)	-	(۲,۲۱۹,۱۹۰)	(۱۳,۱۵۹)	-	
(۵۲۸,۵۵۶)	-	(۵۲۸,۵۵۶)	(۱,۲۶۰,۰۱۹)	-	
(۳,۴۹۸)	-	(۳,۴۹۸)	(۷,۶۴۲)	-	
۵۵۷,۱۵۷	-	۵۵۷,۱۵۷	۱,۴۴۴,۴۴۴	-	
۱,۶۶۸,۰۴۸	۶۸۹,۲۱۷	۱۵,۹۹۱,۰۲۱	۱۷,۹۳۲,۵۵۳	۷۹۴,۰۷۶	
					۱۷,۱۴۲,۳۷۷

مواد مستقیم

دستور مستقیم

سربار ساخت:

دستور غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تسهیم به هزینه های اداری

سایر (الزام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

افزایش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

افزایش موجودی های ساخته شده

تعدیلات موجودی های نیمه ساخت

تعدیلات موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده مواد فروش رفته و مخازن

۶-۱. در سال مورد گزارش مبلغ ۱۲,۹۸۲,۶۳۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۳,۶۲۸,۵۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کننده اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		مقدار	واحد	کشور	نوع مواد اولیه
درصدمت به کل خرید سال	میلیون ریال	تیرصدصت به کل خرید سال	میلیون ریال				
۴	۵۵۱,۶۹۳	۱۷	۲,۱۲۸,۳۵۲	۲,۲۹۶,۹۳۱	کیلوگرم	ایران	توتون داخلی
۳۵	۴,۸۲۵,۳۵۶	۳۹	۲,۷۹۴,۵۳۳	۲,۳۷۹,۴۸۰	کیلوگرم	زیسباوه	توتون خارجی
۳۹	۵,۳۷۷,۰۴۹	۴۶	۵,۹۳۳,۱۸۵	۵,۶۷۶,۴۱۱			جمع کل توتون و تنباکو داخلی و خارجی
۹	۱,۴۱۰,۳۶۵	۱۱	۱,۴۳۱,۳۶۵	۵۰,۵۸۱۳,۸۷۶	عدد		اتیکت - قرصه
۷	۹۸۲,۳۵۶	۶	۸۳۹,۶۵۲	۵۲۰,۵۸	کیلوگرم		فویل
۲	۳۴۱,۸۵۳	۲	۲۷۵,۴۰۶	۱,۰۷۵,۵۳۵	عدد	ایران	کارتن
۴	۵۲۴,۹۳۰	۴	۵۴۰,۹۷۶	۸۱,۳۸۶,۵۵۶	عدد		لیبل قرصه
۱	۶۲,۸۵۸	۱	۸۹,۳۳۸	۴۳۲,۳۵۵,۰۰۰	عدد		حلال کرام
۹	۱,۱۶۲,۷۵۹	۱۰	۱,۲۵۰,۴۸۸	۶,۴۹۹,۵۵۷			سابر
۳۱	۳,۷۵۵,۲۵۱	۳۴	۳,۴۱۷,۱۱۵	۱۰,۱۸۰,۸۳۰,۸۲			جمع سایر مواد داخلی
۲	۲۲۸,۸۵۵	۱	۱۵۵,۰۴۵	۵۵۵۰,۸	کیلوگرم	چین	کافه سیگار
۸	۱,۰۳۵,۹۱۶	۷	۸۴۹,۵۲۸	۴۴۸,۷۵۲,۰۰۰	شاخه	امارات	فیلتر
۳	۳۴۶,۴۶۲	۱	۱۳۱,۳۵۰	۲۱,۸۱۳	کیلوگرم	چین	نوار چوب بنه
۱	۱۳۱,۶۴۰	۱	۸۴,۴۱۶	۸,۱۲۲	کیلوگرم	آلمان	اسانس
۱۱	۱,۵۳۳,۳۸۹	۵	۷۵۴,۰۴۲	۳۵۷,۰۱۱	کیلوگرم	چین	لیال
۵	۷۰۰,۸۷۳	۵	۶۵۷,۹۳۳	۲۳۲,۹۸۸		چین	سابر
۲۹	۲,۹۶۶,۹۳۵	۲۰	۲,۶۲۲,۳۲۹	۴۴,۹۱۹,۶۱۲			جمع سایر مواد خارجی
۱۰۰	۱۳,۶۲۸,۵۲۵	۱۰۰	۱۲,۹۸۲,۶۳۹	۱,۴۷۲,۱۷۹,۱۰۵			جمع کل

۶-۲. مقایسه مقدار تولید واقعی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (صافی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (صافی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۱۰,۴۲,۶۹۰	۷۶,۹۵,۲۲۰	۱۲,۶۲۰,۴۴۱	۴۵,۲۵۰,۰۰۰	هزاربغ
۸۸۲,۰۷۹۱	۶,۹۱۲,۶۴۷	۱۶,۹۶۶,۳۷۱	۳۹,۳۹۶,۹۰۰	کیلوگرم
۵۲۵,۸۴۸	۱۸۵,۷۹۴	۴۵۲,۷۵۰	۱,۳۹۹,۲۰۰	کیلوگرم
۱,۷۰۸,۳۰۸,۴۶۸	۱,۰۸۲,۲۶۰,۷۴۶	۵,۲۱۰,۷۸۲,۰۰۰	۸,۸۸۲,۹۷۶,۰۰۰	شاخه

۶-۲-۱. ظرفیت اسمی بر اساس میزان ظرفیت تولیدی مندرج بر روی خطوط تولید و ظرفیت عملی براساس تعداد خطوط تولیدی، ساعت کار مفید و تعداد شیفتها و روزهای فعال سال محاسبه گردیده است.

هزینههای جذب نشده به دلیل عدم استفاده از ظرفیت عملی در خطوط سیگار سازی به شرح یادداشت (۴-۶) می باشد و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶-۳. گردش مواد به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۲۷,۱۳۲	۵,۵۲۳,۲۸۱
۱۳,۶۲۸,۵۳۵	۱۲,۰۸۲,۶۲۹
۱۹,۶۵۵,۶۶۸	۱۸,۵۱۵,۹۱۰
(۲۲,۷۰۶)	(۶۰,۹۸۰)
(۵,۵۲۳,۲۸۰)	(۷,۰۲۶,۴۴۲)
(۱۷,۰۳۴)	(۳,۶۹۱)
(۵۳,۰۰۶)	(۵۴,۰۸۳)
۱۳,۵۵۲,۵۸۸	۱۰,۸۷۳,۹۴۳

موجودی مواد در ابتدای سال
 خرید مواد پس از کسر برگشت از خرید و تخفیفات
 جمع مواد آماده برای مصرف
 تعدیلات انبار
 موجودی مواد پایان سال
 قیمت تمام شده مواد اولیه فروش رفته
 مواد اولیه غیر مستقیم مصرفی
 مواد اولیه مصرف شده

۶-۳-۱. مواد اولیه مصرف شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱	واحد سنجش
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۵,۸۶۳	۴,۲۴۰,۵۰۲	کیلوگرم
۶۲۵,۱۹۲	۲,۰۳۴,۰۹۵	کیلوگرم
۸۴۶۱۹	۵۲۶,۷۵۸,۹۶۰	عدد
۸۶,۱۰۸	۵۲۷,۰۴۶	کیلوگرم
۶,۵۸۰,۸۰۶	۱,۳۱۷,۲۷۵	کیلوگرم
۱۳,۵۵۲,۵۸۸	۱۰,۸۷۳,۹۴۳	

توتون خارجی
 توتون داخلی
 هالوگرام
 تنباکو خام
 سایر (مواد اولیه تبدیلی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۳۹۲,۷۰۵	۹۵,۰۲۹	۱۳,۰۲,۳۸۸	۲۶۵,۴۲۱
۱,۳۷۵,۹۶۱	۷۷۸	۹۹۹,۶۷۷	۵۰۲
۱,۰۰۹,۵۲۶	۶۳۹,۴۰۶	۹۷۸,۰۲۹	۵۳۴,۴۸۰
۸۶۴,۷۷۱	۵۶	۶۰۴,۸۲۱	۳۸
۲۶۵,۲۳۰	۱۳۳	۱۷۹,۴۶۰	۸۲
۲۶۹,۷۰۲	۵۵	۱۷۰,۳۳۶	۲۶
۱۶۸,۱۹۸	۲۵۲	۱۳۱,۵۷۵	۱۶۷
۷۵,۳۶۶	۲۶	۳۴۰	۱
۱,۹۷۴,۵۰۴	۵۸۱,۵۵۱	۷۶۷,۷۳۳	۴,۲۹۴
۶,۵۸۰,۸۰۶	۱,۳۱۷,۲۷۶	۵,۱۳۴,۰۵۹	۹۹۴,۸۳۱

۶-۳-۲- سایر مواد اولیه تبدیلی به شرح زیر است:

قرصه
الیاف
فیلتر
فویل آلومینیومی
کافئینسگارت
نوارچوب پنبه
پای پروایین
پلاک زاپ
سایر

۶-۴- هزینه های جذب نشده به تفکیک مجتمع به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	تولید واقعی	مبلغ	تولید واقعی
۴۶۱,۶۱۳	۵,۱۵۵	۶,۳۲۵	۳,۴۳۳
۳۷۶,۲۵۷	۲,۵۶۸	۹۸۹,۸۵۲	۱,۶۴۶
۲۵۴,۵۵۶	۱,۱۱۶	۵۵۷,۱۹۶	۱,۰۰۹
۴۰,۳۸۰	۷۱۱	۲۶۷,۰۵۰	۳۲۱
۱۴,۵۸۶	۳۷۳	۲۲۰,۷۷۹	۳۷۷
۱۵۵,۷۱۰	۱,۱۲۰	۲۱۱,۷۷۵	۹۰۹
۳,۷۵۰	.	۴,۳۹۷	.
۱,۴۷۶,۹۵۲	۱۱,۰۲۳	۳,۵۵۵,۱۲۵	۷,۶۹۵

کیلان
مجتمع تهران
ارومیه
گلستان
اصفهان
مجتمع سازندران
مجتمع کرمان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	دستبرد غیر مستقیم	جمع	دستبرد غیر مستقیم
۱,۷۲۴,۷۶۶	۹۵۶,۹۵۰	۳,۲۸۵,۴۴۸	۱,۵۴۲,۷۹۹
۱,۵۳۰,۹۳۴	۷۸۲,۳۸۸	۲,۴۴۴,۰۷۰	۱,۳۳۸,۱۷۰
۱,۰۸۴,۴۸۱	۵۳۹,۵۴۲	۱,۶۷۸,۴۷۱	۹۰۰,۴۳۸
۷۳۰,۰۶۸	۳۶۸,۳۸۳	۱,۱۱۶,۱۵۳	۶۲۰,۵۳۱
۷۲۷,۱۲۷	۴۱۲,۹۳۸	۱,۱۱۴,۱۹۹	۷۴۶,۶۱۶
۸۳,۹۰۷	۸,۱۶۸	۴۴,۹۱۱	۳۰,۶۱۶
۶۷۱,۵۰۴	۴۴۷,۳۰۹	۱,۰۰۹,۰۶۳	۶۱۷,۷۵۴
۶,۵۸۰,۵۸۷	۲,۴۲۶,۵۶۷	۱۰,۸۷۴,۸۵۵	۵,۷۸۶,۷۸۲

حقوق دستمزد
اضافه کاری
بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش
سنوات خدمت
مرضی
سایر

۶-۵- دستمزد مستقیم و غیر مستقیم شامل اقلام زیر است:

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۰۶۳,۲۵۹	۱,۷۵۳,۹۳۰	۷-۱
۱۴۰,۳۴۴	۶۱۷,۵۵۴	
۴۵,۴۷۴	۵۲,۲۳۵	
۲۱,۵۳۲	۱۵,۰۳۴	
۹,۲۸۳	۷,۹۶۷	
۵,۸۷۶	۲,۶۹۲	
۲,۳۷۴	۴,۴۸۰	
۱,۷۰۸	۲,۱۸۲	
۱,۷۳۸	۲,۵۲۴	
۲,۰۱۹	۲,۹۲۵	
۴,۰۶۳	۲,۸۷۸	
۱,۸۳۷	۲,۹۸۶	
۱۶,۶۸۱	۶۲,۳۷۵	
۱,۳۱۶,۱۸۸	۲,۵۲۹,۶۶۴	
۳,۵۰۲,۸۶۳	۶,۲۴۲,۴۰۵	۷-۱
.	۱,۱۱۵,۳۸۲	
۵۷۹,۲۷۱	۷۶۵,۲۵۳	
۳۳۶,۰۸۰	۴۰۳,۶۷۱	
۶۰۰,۲۵	۷۱,۸۷۶	
۷۱۹	۶۵,۹۶۳	
۱,۶۰۴	۶۱,۴۲۹	
۲۱,۷۱۷	۳۸,۵۷۹	
۴۳۰,۹۹	۳۳,۶۴۵	
۱۷,۹۹۷	۲۴,۴۹۰	
۱۵,۱۸۹	۲۳,۲۵۲	
۹,۳۴۵	۱۹,۱۹۱	
۱۰,۴۶۶	۱۶,۰۳۳	
۵,۲۵۹	۸,۶۲۴	
۱۰۲,۷۷۲	۲۵۵,۶۱۲	
۴,۷۰۶,۶۰۶	۹,۱۴۵,۴۰۶	
۶,۰۲۲,۷۹۴	۱۱,۶۷۵,۰۷۰	

هزینه های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا

خدمات قراردادی

تعمیرات وسایل نقلیه

استهلاک مراکز توزیع و فروش

سوخت وسایل نقلیه

بیمه وسایل نقلیه

برق مصرفی

تعمیر و نگهداری ساختمان های بخش و فروش

هزینه بازاریابی

چسب و پذیرایی

تعمیر تأسیسات

آب مصرفی

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

اقلام مصرفی از ابزارها

خدمات قراردادی

استهلاک مراکز اداری و عمومی

هزینه های فرهنگی

هزینه تربیت بدنی

چسب و پذیرایی

بیمه ساختمانها و لوازم اداری

هزینه های ثبتی و حقوقی

تعمیر و نگهداری ساختمانهای اداری و عمومی

تعمیر تأسیسات

تعمیر اتاقه و لوازم اداری

تعمیر وسایل نقلیه

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً به دلیل افزایش قانونی حقوق به موجب بخشنامه شورای عالی کار، تغییر وضعیت بخشی از نیروهای روزمزد به قراردادی و استخدام جدید کارکنان می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۶۰۸,۵۴۳	۳,۶۶۹,۹۲۵	۸-۱
۱۵,۶۸۲	۳۵,۵۰۹	۸-۲
۲۴,۹۴۴	۱۵,۱۰۷	
۲۱۵,۶۱۶	.	
۷,۴۵۲	۱۳,۱۱۵	
۱,۸۷۲,۳۲۷	۳,۷۳۴,۶۵۶	

۸-۱- در آمدحمل و بارگیری محصولات بابت سیگار و تنباکوی فروخته شده می باشد که از هر فاکتور فروش ۷٪ مبلغ فروش اخذ می گردید که از آن ماه سال ۱۴۰۰ طبق مصوبه هیات مدیره شرکت، در فروش عمده به نرخ ۱۴ درصد و در فروش مویرگی به نرخ ۱۸ درصد افزایش یافته است.

۸-۲- درآمد مزبور عمدتاً مربوط به فروش کود و سم به کشتکاران می باشد.

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۳,۳۹۲,۲۲۷	۹-۱
۱,۴۷۶,۹۵۲	۳,۵۵۵,۱۲۵	۹-۲
۵۶	۳,۰۱۶	
۱,۴۷۷,۰۰۸	۶,۹۵۰,۴۶۸	

۹-۱- زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
 هزینه های جذب نشده در تولید (خطوط سیگار سازی)
 سایر

۹-۱- تسعیر بدهی های ارزی براساس نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است که نرخ مزبور از سامانه نظارت ارز (ستا) تحت نظارت بانک مرکزی دریافت شده است.

۹-۲- هزینه های جذب نشده در تولید بابت انحراف ظرفیت تولید واقعی و ظرفیت عملی (معمول) در هر یک از مراکز تولیدی سیگار در کارخانجات بعنوان ظرفیت بلااستفاده شناسایی و ارزش ریالی آن تحت سرفصل فوق ثبت گردیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۱۶۴,۷۵۰
۳۸,۱۴۹	۶۵,۰۴۶
۴,۳۹۲	۳۸,۱۶۱
.	۱۴,۶۲۷
۲,۹۲۹	۳,۷۳۲
(۲,۱۹۷)	۶۰
۳۵,۳۳۹	۴۸,۷۳۶
۷۸,۶۱۲	۳۳۵,۱۱۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 سایر اشخاص

ثبت زمین های دخانیات گلستان و اصفهان
 درآمدها جاره ساختمان و منازل سازمانی
 سود تسعیر یا تسویه دارایی و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 سود فروش ضایعات غیر تولیدی
 درآمد سود سپرده بانکی
 سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
 درآمدهای متفرقه

۱۰-۱- عمده درآمدهای متفرقه شامل فروش خزانه نشاء به کشتکاران و سایر موارد متفرقه می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	تغییرات	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخت‌ها	زمین	
۱۵,۵۵۳,۹۷۷	۱۴,۸۷۳	۸۶,۱۲۸	۲۵۷۷,۸۰۰	۱۲,۸۷۵,۱۷۷	۱۸۳,۸۶۰	۳۴۹,۳۴۱	۶۰,۷۰۱	۳۳۹۵,۸۵۸	۴۶۹,۹۶۰	۱۵۷۰,۵۰۸	۵,۸۴۵,۰۴۹	مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۲۲,۶۵۳	۲۵,۲۱۴	۵۷۷	۴۲۵,۶۲۲	۱۷۱,۳۲۰	۸,۲۱۷	۸۹,۹۶۷	۱,۶۶۴	۱۶,۵۷۷	۳۶,۳۹۶	۱۸,۳۹۹	-	افزایش
(۴,۶۱۷)	-	-	-	(۴,۶۱۷)	-	(۲۶۴)	(۶)	-	(۶۴)	(۴,۲۸۳)	-	واکفای شده
-	(۶۹۷)	-	(۲,۲۳۶,۵۷۶)	۲,۲۳۷,۲۷۴	۴,۶۰۰	۴,۰۶۳	۶۸۹	۱,۸۲۱,۵۱۹	۲۹,۷۵۳	۶۲,۴۲۳	۳۱۴,۲۰۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱۳۸,۶۷۳)	-	-	(۱۳۸,۶۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	اثر تلفات تسخیر ارز
۱۶,۰۳۳,۳۲۲	۳۹,۳۹۰	۸۶,۷۲۵	۶۲۸,۱۷۳	۱۵,۲۷۹,۰۵۴	۱۹۶,۶۷۷	۴۴۲,۰۰۷	۶۳,۰۲۸	۶,۲۳۳,۹۵۴	۵۳۶,۰۴۵	۱,۶۴۷,۰۶۷	۶,۱۵۹,۳۵۶	مقدار در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۸۱,۸۵۲	۳۵۸,۹۴۰	۵۲۷,۳۴۸	۱۲۰,۸۰۲	۲۷۴,۸۶۲	۱۳	۶,۷۶۹	۱,۰۲۶	۱۲,۶۲۵	۲۹,۷۹۰	۵۶,۱۴۷	۱۶۸,۴۹۲	افزایش
(۱,۱۹۳)	-	-	-	(۱,۱۹۳)	-	(۳۵۳)	-	-	(۱۵۰)	-	(۷۹۰)	واکفای شده
-	(۳۷۳,۶۱۸)	(۴,۱۱۵)	(۶۷۴,۸۳۳)	۱,۰۵۲,۵۶۵	۴,۸۸۲	۱۳۰,۵۶۵	-	۶۰۷,۱۰۹	۲۷۰,۵۴۸	۳۹,۳۸۱	۱۸۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷,۳۱۳,۹۹۸	۳۴,۷۷۲	۶۰۹,۸۵۸	۷۴,۱۴۲	۱۶,۶۰۵,۲۸۸	۲۰۱,۵۷۲	۵۸۰,۰۰۸	۶۴,۰۷۴	۶,۸۵۳,۶۸۸	۸۳۶,۳۳۳	۱,۷۴۲,۴۹۵	۶,۳۳۷,۱۳۸	مقدار در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت دخاتیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	انقلام سرمایه ای در اتيار	بيش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکميل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسايل نقلیه	ماشين آلات و تجهيزات	تاسيسات	ساختمان	زمين	
۳.۱۵۰.۹۹۵	.	.	.	۳.۱۵۰.۹۹۵	۸۷.۵۲۶	۲۱۰.۹۸۰	۴۸.۶۰۵	۱.۹۸۰.۶۱۷	۲۵۱.۱۹۱	۵۷۲.۰۷۶	.	مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۸۱.۹۸۱	.	.	.	۶۸۱.۹۸۱	۹.۹۵۵	۴۸.۲۸۲	۹.۹۷۶	۴۹۴.۰۴۹	۲۱.۰۶۶	۸۸.۶۵۳	.	استهلاک
(۲.۱۹۶)	.	.	.	(۲.۱۹۶)	.	(۲۶۳)	(۵)	.	(۵۰)	(۱.۸۷۸)	.	واکندار شده
۲.۸۳۰.۷۸۰	.	.	.	۲.۸۳۰.۷۸۰	۹۷.۴۸۱	۲۵۸.۹۹۹	۵۸.۵۷۶	۲.۴۷۴.۶۶۶	۲۸۲.۲۰۷	۶۵۸.۸۵۱	.	مقدمه در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۱۵۳.۰۷۰	.	.	.	۱.۱۵۳.۰۷۰	۱۰.۸۱۱	۶۸.۱۸۰	۴.۱۶۴	۹۱۱.۸۶۷	۶۰.۲۵۰	۹۷.۷۹۸	.	استهلاک
(۱۵۶)	.	.	.	(۱۵۶)	.	(۱۵۶)	.	.	.	.	.	واکندار شده
۴.۹۸۳.۶۹۴	.	.	.	۴.۹۸۳.۶۹۴	۱۰۸.۲۹۲	۳۲۷.۰۲۳	۶۲.۷۴۰	۳.۳۸۶.۵۳۳	۳۴۲.۴۵۷	۷۵۶.۶۴۹	.	مقدمه در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲.۳۳۰.۳۰۶	۲۴.۷۱۲	۶۰.۹۸۵۸	۷۴.۱۴۲	۱۱.۶۲۱.۵۹۴	۹۳.۲۸۰	۲۵۳.۰۶۵	۱.۲۳۴	۳.۴۶۷.۱۵۵	۴۹۳.۷۷۶	۹۸۵.۸۴۶	۶.۳۲۷.۱۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲.۲۰۲.۵۶۲	۳۹.۳۹۰	۸۶.۷۲۵	۶۲۸.۱۷۳	۱۱.۴۴۸.۲۷۴	۹۹.۱۹۶	۱۸۴.۰۰۸	۴.۴۷۲	۳.۷۵۹.۳۸۸	۲۵۳.۸۳۸	۹۸۸.۲۱۶	۶.۱۵۹.۳۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۹,۴۱۴,۷۰۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- محل مجتمع دخانیات استان گلستان در سال ۱۳۷۸ در سه پلاک توسط بنیاد بهلول سابق در اختیار موسسه انحصار دخانیات قرار گرفت. متقابلاً در سال ۱۳۳۵ طی سه فقره

چک خریداری لیکن نقل و انتقال رسمی ملک در اداره ثبت به دلیل اختلافات و مشکلات ثبتی انجام نگردیده. در ادامه پیگیری های شرکت منجر به صدور گواهی بند (د) از

اداره کل اموال دولتی گردید لیکن، اداره ثبت شهرستان گرگان اجرای مفاد گواهی مزبور و صدور سند مالکیت به نام این شرکت را به دلیل اینکه یکی از پلاک ها در سال

۱۳۷۴ بر اساس حکم دادگاه ویژه فرمان امام به بنیاد مستضعفان منتقل گردیده غیر محصور اعلام نمود. لذا مکاتبات و پیگیری ها از بنیاد مستضعفان جهت انتقال مالکیت در

جریان قرار گرفت که در پاسخ به خرید مجدد ملک اکتفا گردید. بنابراین پس از دستیابی به حکم حاکم شرع دادگاه انقلاب در خصوص اموال و املاک بهلولی در سال ۱۴۰۱

اقدامات حقوقی (ارسال اظهارنامه) و رایزنی جهت مذاکره با مقامات ارشد بنیاد بسطور انتقال رسمی ملک به شرکت صورت پذیرفت که به دلیل عدم حصول نتیجه، دسترسی

ایطال سند مالکیت بنیاد و الزام اداره ثبت به تنظیم سند رسمی محل موصوف به نام شرکت منسوخ در دادگاه انقلاب گرگان مطرح و با صدور قرار عدم صلاحیت به شایستگی

دادگاه انقلاب سرگز تهران (پروژه اصل ۴۹) قرار عدم استماع دعوی صادر نموده و هم اینک در شمه تجدیدنظر استان تهران ویژه اصل

۴۹ در فرآیند رسیدگی می باشد.

۱۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح فعالیت	مشارع انباشته		برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	تکمیل	مخارج	پایه برداری	پایه برداری	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
الزایش خط تولید	۵۹۵,۶۸۴	.	.	.	۱۴۰۱	۹۵٪	۱۰۰٪	۱۱-۳-۱	ماشین آلات سیگار سازی مجتمع تهران
ساخت پروژه	۱۱۰,۰۷۱	۲,۵۴۵	۲,۱۳,۳۸۴	۱۴۰۱	۳۷٪	۳۷٪	۳۹٪	۱۱-۳-۲	پروژه ساخت گرمخانه های تبرانش
ساخت پروژه	۴,۰۸۱	.	.	.	۱۴۰۱	۹۸٪	۱۰۰٪		پروژه بازسازی تأسیسات سالن عمل آوری گلجان
بازسازی پروژه	۳,۲۵۰	.	.	.	۱۴۰۱	۸۵٪	۱۰۰٪		پروژه نوسازی ماشین آلات مجتمع تهران
ساخت پروژه	۲,۰۵۹	.	.	.	۱۴۰۱	۷۰٪	۱۰۰٪		پروژه ساختمان بازرسی ساری مجتمع مازندران
بازسازی پروژه	۲,۳۷۸	.	.	.	۱۴۰۱	۷۵٪	۱۰۰٪		پروژه بازسازی طلع جنوبی دیوار مجتمع گلجان
ساخت پروژه	۲,۳۲۶	۳۸,۰۸۶	۳۹,۶۸۸	۱۴۰۱	۳٪	۵٪	۵٪		پروژه ساخت سایت اداری حسن آباد کرچ
ساخت پروژه	۲,۲۰۰	.	.	.	۱۴۰۱	۹۰٪	۱۰۰٪		پروژه رهگیری محصولات مجتمع تهران
ساخت پروژه	۲,۲۰۰	.	.	.	۱۴۰۱	۹۰٪	۱۰۰٪		پروژه رهگیری محصولات مجتمع اصفهان
بازسازی پروژه	۱,۱۷۷	.	.	.	۱۴۰۱	۵۰٪	۱۰۰٪		پروژه آتش نشانی قائم شهر مجتمع مازندران
بازسازی پروژه	.	۲,۶۹۹	۱۵,۲۹۴	۱۴۰۲	۰٪	۱۵٪			پروژه سوله انبار سوگرک
بازسازی پروژه	.	۲,۸۷۴	۹,۳۸۷	۱۴۰۲	۰٪	۳۱٪			فاز پنجم تعویض و برست سقف عمل آوری
پروژه در جریان	.	۸,۵۶۷	.	۱۴۰۲	۰٪	۷۵٪			پروژه بسته بندی ساله تنباکو آزادک خراسان رضوی
پروژه در جریان	.	۷,۵۷۰	۲۱,۷۰۴	۱۴۰۲	۰٪	۷۵٪			پروژه خرید و نصب ماشین آلات چاربان
پروژه در جریان	.	۷۰	۲,۱۶۰	۱۴۰۲	۰٪	۷۵٪			پروژه سیگار سازی مجتمع دخانیات ارومیه
پروژه در جریان	.	۱,۴۹۴	۲,۱۶۰	۱۴۰۲	۰٪	۶۰٪			پروژه ساختمان نگهداری خلیجان مهاباد
ساخت پروژه	.	۱,۴۶۰	۲۳۲,۹۳۵	۱۴۰۲	۰٪	۳٪			پروژه بخش اول امور نصب سه دستگاه زراتور
بازسازی پروژه	.	۶,۸۹۰	۸,۵۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۸۱٪			پروژه نصب برقی گرمخانه دخانیات آستارا
بازسازی پروژه	.	۱,۹۱	۷۶۴	۱۴۰۲	۰٪	۲۰٪			ساختمان کشاورزی اصفهان
بازسازی پروژه	.	۱,۸۱۶	۲,۱۶۷	۱۴۰۲	۰٪	۷۰٪			پروژه ساختمان مدیریت تحقیق و توسعه
ساخت پروژه	۱,۸۴۷	.	.	۱۴۰۱	۵۰٪	۱۰۰٪			سایر
	۶۸,۱۷۳	۷۴,۱۲۲	۳۵۴,۹۸۳						

۱۱-۳-۱- شرکت در سال ۱۳۹۵ براساس دفتره قرارداد در پروژه مجتمع سیگارت سازی آذربایجان غربی و تهران و ماشین آلات برابری مجتمع تهران با شرکت های هانومی و نوکه بابت خرید ۲ خط کامل سیگارت سازی و بسته بندی و تغییر سایز و اورهال تعدادی از ماشین آلات جمله ارزش ۲۷,۲۷۱,۸۰۰ یورو منتقد نموده که مبلغ ۱۰,۶۳۵,۰۸۰ یورو معادل ۷۶ میلیارد ریال آن پرداخت و مبلغ ۶,۶۱۲,۸۰۰ یورو بابت تعهدات سرمایه ای ارزی ناشی از خرید ماشین آلات (هانومی) و الباقی به مبلغ ۱۰۰,۲۴۰,۲۰۰ یورو معادل ۳,۱۳۰ میلیارد ریال به سرفصل سایر حسابهای پرداختی (یادداشتهای توضیحی (۲۱) منظور شده است.

۱۱-۳-۲- مانده موجود به مبلغ ۲,۵۴۵ میلیون ریال بابت دستگاه گرم خانه می باشد که تعویل نگردیده است.

۱۱-۳-۳- مبلغ کل قراردادهای پروژه سفر ۷۷۸ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت به پیمانکار پرداخت گردیده است و به دلیل اینکه پیمانکار هیچ گونه صورت وضعیت قطعی ارسال نکرده است در حساب پیش پرداخت ثبت گردیده است.

۱۱-۴- شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به دارایی های زیر با محدودیت (در تصرف اشخاص) مواجه بوده است.

تاریخ تصرف	استفاده کننده	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شرح
۱۳۶۰	اداره اطلاعات بوکان	۲۵,۷۳۱	۲۴,۹۸۷	ساختمان دخانیات بوکان
۱۳۶۰	جهاد سازندگی	۹,۹۹۶	۸,۸۷۳	قسمتی از ساختمان دخانیات کاشان
۱۳۶۳	آموزش و پرورش	۹,۳۷۱	۹,۳۶۷	زمین و ساختمان دخانیات کلاردشت
۱۳۸۹	دانشگاه پیام نور	۱۶,۷۴۲	۱۶,۴۳۴	قسمتی از دخانیات اشنویه
۶۰ دهم	سازمان تبلیغات اسلامی	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	بخشی از اداره دخانیات تبریز
۶۰ دهم	آموزش و پرورش	۱	۱	ساختمان روستای کجاآباد تبریز
۶۰ دهم	نامعلوم	۴۸	۴۸	ساختمان قرپه زرگه ارومیه ۳ مورد
۶۰ دهم	نامعلوم	۶۷	۶۷	۳ فقره زمین روستای خانقاه الواج ارومیه
۶۰ دهم	بسیج غرب تهران	۰	۰	قسمتی از ساختمان ستاد مرکزی
۶۰ دهم	بسیج	۳۵	۳۱	قسمتی از ساختمان نازی آباد تهران
۶۰ دهم	اهالی روستا	۵۰۰	۵۰۰	۱ فقره زمین روستای المشیر قائمشهر
۶۰ دهم	آموزش و پرورش	۴۱,۴۱۸	۴۱,۴۱۸	بخشی از ساختمان دخانیات ملایر
	سازمان امور مالیاتی	۱۶۳	۱۵۳	همدان خانه سازسانی
		۱۹۲,۰۷۱	۱۸۹,۸۶۹	

شرکت دخاتیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر داراییها	نبت علام تجاری در خارج از کشور	حق الامتیاز تلفن همراه	نرم افزار	گواهینامه ها	سرفصلی محل کسب	حق الامتیاز خدمات عمومی	پروانه های بهره برداری	(مبالغ به میلیون ریال)
بهای تمام شده:										
۲۵۵,۶۲۱	-	۱۶۷	۱,۰۲۱	۱۴۱	۳۱,۷۷۰	۱,۲۸۳	۲۰	۳۸,۷۱۹	۱۸۲,۵۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۱۳۸	-	-	-	-	۱,۰۰۵	-	-	۱۳۳	-	افزایش
۲۵۶,۷۵۹	-	۱۶۷	۱,۰۲۱	۱۴۱	۳۲,۷۷۵	۱,۲۸۳	۲۰	۳۸,۸۵۲	۱۸۲,۵۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۴۸۷	۱,۷۳۶	-	-	-	۵۵۰	-	-	۳,۲۰۱	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۶۲,۲۴۶	۱,۷۳۶	۱۶۷	۱,۰۲۱	۱۴۱	۳۳,۳۲۵	۱,۲۸۳	۲۰	۴۲,۰۵۳	۱۸۲,۵۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:										
۱۶,۳۶۰	-	-	-	-	۱۶,۳۶۰	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۷۱۷	-	-	-	-	۹,۷۱۷	-	-	-	-	استهلاک
۲۶,۰۷۷	-	-	-	-	۲۶,۰۷۷	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۸۰۳	-	-	-	-	۵,۸۰۳	-	-	-	-	استهلاک
۳۱,۸۸۰	-	-	-	-	۳۱,۸۸۰	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۰,۳۶۵	۱,۷۳۶	۱۶۷	۱,۰۲۱	۱۴۱	۱,۴۴۵	۱,۲۸۳	۲۰	۴۲,۰۵۲	۱۸۲,۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۰,۶۸۱	-	۱۶۷	۱,۰۲۱	۱۴۱	۶,۶۹۸	۱,۲۸۳	۲۰	۳۸,۸۵۱	۱۸۲,۵۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱- مانده حساب پروانه بهره برداری مربوط به حق امتیاز صنعتی تولید در مجتمع های مازندران، آذربایجان غربی، گلستان، اصفهان، تهران، کردستان و گیلان می باشد.

۱۲-۲- افزایش در حساب نرم افزار شامل مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار سرویس هوش تجاری کلیک سنس می باشد.

۱۲-۳- افزایش در حساب پیش پرداخت های سرمایه ایی به مبلغ ۱,۷۳۶ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار GIS فروش مویرگی از شرکت همکاران سیستم می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	بهای تمام شده
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۰	۳۰۰
۱	۱	۱	۰	۰	۱
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۰	۰	۳۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت
 سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته شرکت نیکوگستران لیان پارس
 سرمایه گذاری در سهام شرکت ایده آل دخانیات ایرانیان (فرعی در حال تصفیه)

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تکلیف می شود:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیندشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰
۱	۱	۱	۰	۱	۹۶	۹۶
۳۰۱	۳۰۱	۳۰۱	۰	۳۰۱		

سایر شرکت ها
 نیکوگستران لیان پارس
 ایده آل دخانیات ایرانیان

۱۳-۱-۱- شرکت نیکوگستران لیان پارس (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ با فعالیت خرید و فروش، واردات و صادرات و تهیه و توزیع کلا ناسیس گردید و در راستای قرارداد

فیما بین بابت فروش موبوگی، ۳۰ درصد سهام آن شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ به نام شرکت دخانیات منتقل لیکن به دلیل عدم پرداخت ۳۰

درصد سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۶ و نیز عدم رعایت برخی دیگر از مفاد قرارداد، قرارداد فیما بین در مورخ مهرماه ۱۳۹۷ فسخ گردید و موارد اختلاف از طریق مراجع

حقوقی در دست پیگیری می باشد. شایان ذکر است شرکت دخانیات ایران به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده توسط شرکت لیان پارس و عدم نمود از هیات مدیره شرکت جهت حضور در جلسات هیات مدیره، فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور بوده، از این رو سرمایه گذاری در شرکت لیان پارس به روش بهای تمام شده انعکاس یافته است.

۱۳-۱-۲- شرکت دخانیات ایران در راستای تشکیل شرکتهای هلدینگ و واگذاری وظایف بخشهای مختلف شرکت به شرکتهای زیرمجموعه خود در پایان سال ۱۳۹۵ اقدام به ثبت شرکت

بازرگانی ایده آل دخانیات ایرانیان با سرمایه اسمی ۱ میلیون ریال نمود که ۹۶٪ سهام آن بنام شرکت دخانیات ایران و البقی آن به نام مدیران شرکت ایده آل دخانیات ایرانیان می باشد.

بر این اساس کلیه فعالیتهای بازرگانی شرکت که در چارچوب کارت بازرگانی شرکت مزبور انجام می گرفت به شرکت ایده آل دخانیات ایرانیان واکتار گردید. ضمناً شرکت ایده آل

دخانیات ایرانیان به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ طی نامه اداره ثبت شرکتها به شماره ۱۱۴۸۳۳۳-۴۰۰۹۰۱۱۴۸۳۳۳ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ منحل

گردیده است. شرکت ایده آل دخان ایرانیان شرکت فرعی گروه بوده است گروه مالکیت ۹۶ درصد سهام شرکت ایده آل دخانیات ایرانیان را در اختیار داشته است. شرکت ایده آل طبق

آگهی منتشر شده به تاریخ ۹۹/۱۲/۲۶ در روزنامه جمهوری اسلامی انحلال یافته است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۱۴۰۱

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۰۶۸۸۷	۱۲,۵۲۶ (۳۱۵,۵۶۰)	۳۲۸,۰۸۶	۰	۳۲۸,۰۸۶	۱۴-۳
.	۱۶۸,۵۲۷	۱۶۸,۵۲۷	۰	۱۶۸,۵۲۷	
۹۸۹,۹۰۱	۹۸۹,۹۰۱	۹۸۹,۹۰۱	۰	۹۸۹,۹۰۱	۱۴-۴
۱۷۸,۷۷۳	۱۲۸,۵۸۲ (۷۴,۵۳۹)	۸۶۹,۳۲۱	۰	۸۶۹,۳۲۱	۱۴-۵
۵۷,۹۶۳	۵۷,۹۶۳	۵۷,۹۶۳	۰	۵۷,۹۶۳	۱۴-۶
.	۱۶,۶۶۱	۱۶,۶۶۱	۰	۱۶,۶۶۱	۱۴-۷
۳۲,۶۶۶	۱۱,۳۱۶ (۳۲,۶۶۷)	۲۸,۸۱۳	۰	۲۸,۸۱۳	۱۴-۸
۲۸,۵۷۸	۰ (۳۸,۵۷۸)	۲۸,۵۷۸	۰	۲۸,۵۷۸	۱۴-۹
.	۰ (۱۰,۶۶۰)	۱۰,۶۶۰	۰	۱۰,۶۶۰	
۵,۲۲۳	۰ (۵,۲۲۳)	۵,۲۲۳	۰	۵,۲۲۳	
۳,۷۰۳	۳,۵۲۷ (۶۲۷)	۲,۱۷۶	۰	۲,۱۷۶	
۳۲,۲۲۳	۳۲,۰۵۰ (۲,۶۷۴)	۳۵,۷۷۴	۰	۳۵,۷۷۴	
۱,۴۲۷,۹۰۷	۱,۴۲۲,۱۵۳ (۱,۱۴۱,۳۹۸)	۲,۵۶۲,۵۵۱	۰	۲,۵۶۲,۵۵۱	

سایر دریاقتی ها
حساب های دریاقتی

وام گشتکاران
سازمان تامین اجتماعی
وام و مساعده کارکنان
سپرده های دریاقتی
سازمان بازنشستگی کشوری
فارم‌سریبر
کانون کارشناسان دادگستری
شهرداری منطقه ۱۱-عوارض شهرداری
سایر اقلام-عمدتاً بابت گمرک و بیمه و...

۹۰,۳۶۵	۲۸۱,۵۱۲ (۶۰۱)	۲۸۱,۵۱۲	۰	۲۸۱,۵۱۲	۱۴-۱۱
۱۶۰,۵۹۹	۴۲۲,۱۲۸	۴۲۲,۱۲۸	۰	۴۲۲,۱۲۸	۱۴-۱۰
۱۹۴,۱۰۱	۲۹۹,۳۳۳ (۸۳۲)	۲۰۰,۳۷۵	۰	۲۰۰,۳۷۵	۱۴-۱۲
۶۶,۳۲۵	۳۲۴,۱۱۸ (۷۰,۴۵)	۲۲۴,۱۶۳	۰	۲۲۴,۱۶۳	۱۴-۱۵
۹,۸۸۶	۱۶,۲۸۴	۱۶,۲۸۴	۰	۱۶,۲۸۴	
۲۶,۵۹۱	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۰	۲,۴۵۰	
۲۴,۰۸۴	۵۱	۵۱	۰	۵۱	
۳,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	
۶۸۴,۱۴۹	۷۹,۱۵۴ (۱۵,۶۴۲)	۹۴,۷۹۶	۰	۹۴,۷۹۶	
۱,۰۵۱,۸۱۱	۱,۵۵۶,۷۵۹ (۳۴,۱۲۰)	۱,۵۸۰,۸۷۹	۰	۱,۵۸۰,۸۷۹	
۲,۲۸۷,۶۱۸	۲,۹۷۸,۹۱۲ (۱,۱۶۵,۵۱۸)	۲,۱۲۲,۳۲۰	۰	۲,۱۲۲,۳۲۰	
۱۴۰۰	۱۴۰۱				

۱۴-۲- دریاقتی های بلندمدت

حسابهای دریاقتی
کارکنان(وام و مساعده)

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۶۸,۳۲۲	۱۶۸,۳۲۲	۱۶۸,۳۲۲	۰	۱۶۸,۳۲۲
۱۶۸,۳۲۲	۱۶۸,۳۲۲	۱۶۸,۳۲۲	۰	۱۶۸,۳۲۲

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- بدهی شرکت نیکو گستران لیان پارس بابت حق العمل توزیع و فروش مویرگی براساس قرارداد فیما بین می باشد. براساس قرارداد فیما بین
حقوق المملکات ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در سال ۱۳۹۶ به نام شرکت دخانیات ایران منتقل شده است لذا بدلیل عدم پرداخت سهم سود از
عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ وعدم رعایت برخی دیگر از مفاد قرارداد توسط شرکت مزبور طبق نامه مدیرعامل شرکت دخانیات در مهرماه
۱۳۹۷ اقرار داد فسخ گردید در همین راستا شرکت نیکو گستران لیان پارس اقدام به شکایت نموده و طی دادنامه های شماره ۹۰۰۱۲۶۲ و
۱۷۶۶۹۹ شرکت دخانیات محکوم به استرداد ۲/۵۳۲ کارتن سیگار تیر هارد و پرداخت ۲۸ میلیارد ریال خسارت گردید اجرای احکام شعبه
۳۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران به شماره ۵۹۸۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ نامه مسدودی تملکی حسابهای بانکی
شرکت دخانیات ایران را شامل مبلغ ۹۴ میلیارد ریال بابت بدهی و مبلغ ۴ میلیارد ریال بابت نیمه عشر اجرائی صادر می نماید. همچنین طی اجرای
احکام ۱۷۷۱ مورخ ۱۳۷۱/۰۷/۱۱ شماره ۴۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع شهید مدنی تهران مسدودی تمام حسابهای بانکی شرکت دخانیات
ایران بابت ۲۰۵۳۲ کارتن سیگار تیر هارد جمعا معادل ۲۷ میلیارد ریال نموده است که تا زمان تهیه گزارش جمعا مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال
برداشت شده است. لازم به ذکر است با عنایت به بند ۲ مصوبه شماره ۲۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ هیات مدیره مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال زیان کاهش
ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۱۴-۴- طلب از شرکت کی تی اندجی عمدتا مربوط به کسری تولید سال دوم قرارداد (۱۳۹۷) می باشد که براساس مفاد قرارداد مذکور از حداقل میزان
تولید ۱۰۰۰۰۰ کارتن تعداد ۸۴۰۷۲۳ کارتن تولید نگردیده است. شایان ذکر است شرکت فوق در حال تصفیه بوده و طی صورتجلسه شماره
۳۲۳۹۸۸۹ مورخ ۱۷۰۵/۱۲/۲۲ مبلغ بدهی ارزی ۴۰۲۴۶۰۱۵۰ دلار پذیرفته و مقرر گردیده نحوه پرداخت آن به شرکت دخانیات را بررسی و اقدام
نمایند. بنابراین طی آگهی شماره ۲۲۱۷۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ دعوت از بستانکاران توسط شرکت کی تی اندجی صورت پذیرفته و شرکت دخانیات
نیز اقدامات قانونی جهت وصول مطالبات را آغاز و در حال پیگیری می باشد

۱۴-۵- طلب مذکور مربوط به دو فقره قرارداد با شرکت دیا تجارت بار می باشد قرارداد نخست به شماره ۹۶/۳۶۷۸۵-۳ مورخ ۹۶/۳۶/۰۶/۰۷ شامل فروش توتون ویرجینیا گلستان جهت صادرات به مقدار ۲۰۰۰ تن می باشد که به دلیل عدم اجرای تعهد و فسخ قرارداد از سوی شرکت دخانیات ایران، طرح دعوی از سوی شرکت دیا تجارت بار صورت پذیرفت و بر اساس رای دادگاه شنبه ۴۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران رای به نفع خریدار صادر و شرکت دخانیات محکوم به ایفای تعهد مبنی بر تحویل ۱۷۰۰ تن توتون روستایی و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل میگردد. همچنین مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ شنبه اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران نامه مسدودی همه بانکهای شرکت را بابت بدهی به شرکت دیا تجارت بار به مبلغ ۸۵۲ میلیارد ریال و نهم عشره و نیمی به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال اعلام می نماید که تماما از حساب برداشت و تسویه حساب گردیده است. ضمنا با عنایت به بند ۲ مصوبه شماره ۲۰۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ هیات مدیره بابت قرارداد فروش ۲۰۰۰ تن توتون ویرجینیا گلستان با توجه به صدور رای به نفع خریدار مبلغ ۷۴۰ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. قرارداد بصدی به شماره ۳۲۹۵۹۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ می باشد که مبلغ قرارداد ۱۷۰۰ میلیارد ریال و وزن تقریبی ۱۳۹۰۰ تن می باشد که به دلیل فسخ قرارداد از سوی شرکت دخانیات ایران و شکایت توسط شرکت دیا تجارت بار، رای دادگاه شنبه ۲۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران رای به نفع شرکت دیا تجارت بار صادر و پرونده کارشناسی جهت تعیین خسارت ارجاع که بر اساس ابلاغیه کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۷۰۱۸ میلیارد ریال تعیین خسارت شده و شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۲ نسبت به نظر کارشناسی اعتراض و از سوی شنبه بدوی رای صادر و ابلاغ نگردیده است. شرکت دخانیات نیز در راستای اجرای احکام به منظور ایفای تعهدات قرارداد مقدار ۱۱۱۶۸۲ کیلوگرم انواع توتون و استحصالات توتونی تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ با صدور فاکتور رسمی وطنی صورتجلسات تحویل شرکت دیا تجارت بار نموده که در قبال آن جمعا ۴۹۷ میلیارد ریال توسط دیا تجارت بار واریز شده است. همچنین بر اساس دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ رای شعبه اول دیوان عالی کشور در راستای اجرای ماده ۴۷۷ قانون آئین نامه دادرسی کیفری رای به نفع شرکت دخانیات ایران صادر شده است و از تحویل مابقی توتون ها تا تاریخ گزارش بر اساس رای دیوان عالی امتناع شده است.

۱۴-۶- طلب از شرکت آرای شرق طوس بابت حق ساخت سیگار تریز و جریمه کسری تولید می‌باشد که پس از طرح دعوی از شرکت مذکور نامبرده محکوم به پرداخت اصل بدهی و خسارت تاخیر گردید. لذا محکم قضایی اقدام به پلمپ خط تولید شرکت مزبور شده که به دلیل اجاره‌ای بودن مکان و خط تولید، پرونده قضایی در دست پیگیری می‌باشد.

۱۴-۷- طلب از شرکت ماسی تاباک بابت تفاوت نرخ فروش توتون‌های بریده شده سنوات قبل بوده که با توجه به انحلال شرکت مذکور پیگیری لازم در دست اقدام می‌باشد. ضمناً با توجه به طولانی شدن وصول مطالبات ذخیره لازم در حسابها منظور گردید.

۱۴-۸- مبلغ ۲۰۰۸,۲۲۳ یورو از مانده ارزی حسابهای دریافتی بابت شرکت براسفومابریزیل می‌باشد که در سال ۱۳۸۹ پس از انجام مناقصه توتون برای شرکت مذکور حواله گردید. اما شرکت مذکور به دلیل اعلام ورشکستگی قادر به ایفای تعهدات خود نبوده که مراتب از طریق وکیل معرفی شده از مرکز امور حقوقی بین‌المللی ریاست جمهوری در کشور برزیل در دست پیگیری می‌باشد. وکیل معرفی شده پس از بررسی اسناد طی دادخواست مورخ ۱۲ آگوست ۲۰۱۳ (برابر ۲۱/۵/۱۳۹۲) نسبت به طرح دعوی در مرجع قضایی جهت ثبت نام شرکت متبوع در لیست طلبکاران شرکت مذکور اقدام نموده است. ضمناً با توجه به طولانی شدن وصول مطالبات ذخیره لازم در حسابها منظور گردید.

۱۴-۹- طلب از شرکت رازان به مبلغ ۱۰۶۶۰ میلیون ریال بابت تنمه فروش توتون صادراتی می‌باشد با توجه به طولانی شدن وصول مطالبات و اختلافات فیما بین ذخیره لازم در حسابها منظور گردید. ضمناً اقدامات حقوقی در شنبه ۲۴ آذرماه عمومی تهران انجام شده و پرونده در مرحله بدوی در جریان رسیدگی می‌باشد.

۱۴-۱۰- سازمان تامین اجتماعی بابت ارائه مفاسد حساب بیمه شرکت (طرف قرارداد مشارکتی) ج تی آی مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ مطالبه نموده که مربوط به مجتمع دخانیات گیلان است. بر اساس صورتجلسه کمیته وصول اداره کل تامین اجتماعی استان گیلان مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ با شرکت مقرر گردیده شرکت دخانیات مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت قبل از تقسیط بدهی لغایت پایان شهریور ماه ۱۴۰۰ در وجه سازمان تامین اجتماعی شعبه رشت پرداخت نماید. شرکت دخانیات ایران بر اساس تعهدنامه و صورتجلسه تنظیمی یک فقره چک به مبلغ ۹۳۷ میلیارد ریال (شامل ۷۲۱ میلیارد ریال به اضافه ۳۰ درصد مازاد مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال) در وجه تامین اجتماعی رشت بابت تضمین اقساط بدون تاریخ سر رسید صادر و تحویل تامین اجتماعی نموده است. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی شرکت در راستای موضوع فوق مبلغ ۴۳۹ میلیارد ریال واریزی به حساب تامین اجتماعی داشته است. همچنین معاونت حقوقی ریاست جمهوری طی نامه های شماره ۱۳۲۴۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ و ۳۱۱۰۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ دفاعیات شرکت را بررسی و مصداق بند ۲ ماده ۱۶ آیین نامه هیات تشخیص مطالبات دانسته و مبلغ تعیین شده توسط تامین اجتماعی پرداخت مضاعف تشخیص داده شده است و اجرای نظرمعاونت حقوقی ریاست جمهوری الزامی می‌باشد.

۱۴-۱۱- وام پرداختی به کشتکاران متشکل از اقلام زیراست:

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴-۱۱-۱
۱,۰۷۷	۱۶۳,۶۷۷	
۵۸,۹۲۷	۱۵۸,۱۴۶	
۶۲۸	۸۴,۸۰۸	
۱۲,۳۶۹	۳۴,۹۸۷	
۱۷,۳۹۹	۳۰,۳۴۷	
۳۴۸	۸,۶۲۰	
۳۴۸	۱,۰۲۷	
۹۰,۹۹۶	۴۸۱,۵۱۲	
(۶۰۱)	(۶۰۱)	
۹۰,۳۹۵	۴۸۰,۹۱۱	

۱۴-۱۱-۱- وام ساختمانی جهت حمایت از کشتکاران و بابت تعمیرات ابنیه اساسی انبارهای عمل آوری توتون و تعمیرات گرم خانه پرداخت گردیده است.

۱۴-۱۱-۲- عمده مطالبات از کشتکاران بابت پرداخت مساعده کشت و وام ساختمانی می باشد که جهت حمایت از توتونکاران داخلی صورت می پذیرد.

۱۴-۱۲- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱	ارزی	ریالی
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۹۰,۰۶۷	۹۹۰,۰۶۷	۹۹۰,۰۶۷	۰
۵۷,۹۶۳	۵۷,۹۶۳	۰	۵۷,۹۶۳
۱,۰۴۸,۰۳۰	۱,۰۴۸,۰۳۰	۹۹۰,۰۶۷	۵۷,۹۶۳

شرکت کی تی اند جی به تعداد ۱۰۹۵ روز
 آوای شرق طوس به تعداد ۱۸۲۵ روز

۱۴-۱۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۶,۱۰۶	۵۶,۰۵۷
۰	۱,۱۱۵,۳۴۱
(۴۹)	(۵,۳۶۸)
۰	۰
۰	۰
۵۶,۰۵۷	۱,۱۶۶,۰۵۰

مانده در ابتدای سال
 زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
 حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول
 بازیافت شده طی سال
 برگشت زیان های کاهش ارزش
 مانده در پایان سال

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴-۱۴- مانده طلب از کارکنان بابت وام و مساعده به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خاص	کاهش ارزش	ریالی
۵۵,۷۵۲	۱۲۹,۸۳۰	۱۴-۱۴-۱
۱۰۹,۵۰۴	۹۶,۶۶۲	(۶۵۰)
۵۱,۳۴۰	۴۹,۲۱۱	
۲۷,۹۶۲	۳۷,۷۰۶	
۲۷,۲۶۷	۲۲,۶۳۳	
۱۵,۰۸۲	۱۴,۷۴۶	
۱۰,۶۰۱	۱۰,۷۲۳	
۷,۰۲۳	۵,۶۹۰	
۶,۰۷۳	۳,۹۶۰	
۵۹۳	۱۶۲	
۳۱,۲۲۶	۵۶,۹۰۴	(۱۸۲)
۳۲۲,۴۲۳	۴۲۷,۶۷۷	(۸۳۲)
(۱۶۸,۲۲۲)	(۱۲۸,۲۳۴)	
۱۹۴,۱۰۱	۲۹۹,۴۴۳	(۸۳۲)
		۳۰۰,۳۷۵

مطالبات متفرقه از کارکنان

وام مسکن

وام ضروری

وام وسائط نقلیه

وام کارشناسی

وام فوتی

وام ازدواج

وام بیماری

وام دانشجویی

وام اضطراری

سایر بدهی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۴-۱۴-۱- مطالبات متفرقه از کارکنان شامل علی الحساب های پرداختی می باشد که در سال جاری با موافقت مدیریت شرکت به پرسنل پرداخت و به صورت اقساط در حال تسویه می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴-۱۵- سپرده های دریافتی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریالی
خاص	کاهش ارزش	ریالی
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴-۱۵-۱
۰	۴۱,۱۹۵	
۱۵,۲۲۴	۲۷,۶۲۶	
۲۸,۵۲۰	۱۸,۰۹۷	
۰	۰	(۷۰,۴۵)
۱۱,۵۳۸	۰	۰
۴,۵۸۲	۰	۰
۶,۲۸۱	۴۹,۱۹۰	۴۹,۱۹۰
۶۶,۲۴۵	۲۲۶,۱۱۸	(۷۰,۴۵)
		۲۴۳,۱۶۳

بانک مهر

خدمات ساحلی تمام دریا

شرکت توشه بر

شرکت لین مکران

دادگستری تهران

شرکت فانوس طلایی جزیره

شرکت رایین مارین

سایر

۱۴-۱۵-۱- مبلغ فوق بابت قفایم نامه شماره ۸۳۴ مورخ سوم مرداد سال ۱۴۰۱ فیما بین شرکت و بانک مهر می باشد که جهت راه کارکنان شرکت منعقد شد و به صورت وجوه اداره شده نزد بانک مهر اقتصاد ایران سپرده گردیده است.

۱۴-۱۵-۲- با توجه به حکم قضائی شعبه چهارم مجتمع قضائی ویژه امور اقتصادی مبلغ ۷۰,۴۵ میلیون ریال در ارتباط با مرادفات تجاری فیما بین شرکت دخانیات ایران و شرکت فیصل تباک طی سال مالی ۸۴ باتوجه به شکایت شرکت دخانیات از فیصل تباک به حساب صندوق دادگستری واریز گردید. ضمناً مبلغ ۷۰,۴۵ میلیون ریال تا حصول نتیجه لازم ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۲۴,۱۱۶	۱۰۹,۸۵۸	۱۵-۱
۱۴۳,۸۷۵	۱۶۰,۹۰۶	۱۵-۲
۷۶۷,۹۹۱	۲۷۰,۷۶۴	
۱۴۶,۲۰۶	۲۶۲,۰۴۵	
.	۸۲,۲۸۲	
.	۷۵,۴۶۱	
۲۰,۹۵۶	۵۵,۰۲۳	
۱۱,۴۸۴	۷,۳۱۸	
۱۷۸,۶۶۶	۴۸۲,۱۲۹	
(۱۴۶,۲۰۶)	(۲۶۲,۰۴۵)	
(۵۳۲)	(۵۳۲)	
۳۱,۹۰۸	۲۱۹,۵۵۲	
۷۹۹,۸۹۹	۴۹۰,۳۱۶	

مالیات پرداختی(انتقال به یادداشت توضیحی ۲۲)
 کاهش ارزش

۱۵-۱- سفارشات مواد اولیه -توتون به تفکیک تامین کننده آن به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۶۴۰	۸۲,۹۲۸	ماراسکا
۱۳۳,۳۸۱	۱۱,۳۹۱	ای بی ان
.	۶,۶۶۸	البم واترز
۶۳,۹۶۵	.	شرکت تابا کارا
۳۵۴,۴۳۳	.	سی جی تی
۱۲,۷۹۷	۸,۹۷۱	سایر
۶۲۴,۱۱۶	۱۰۹,۸۵۸	

۱۵-۱-۱

۱۵-۱-۱- مبلغ ۲۵۴,۴۳۳ میلیون ریال مانده پیش پرداخت (مبلغ بیش پرداخت) ۳۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۱۵,۵۶۷ میلیون ریال به بهای توتون های دریافتی در سنوات قبل منتقل شده است) به شرکت سی جی تی بابت توتونهای خریداری شده سال ۱۳۹۱ می باشد که در قبالت خرید توتون با نرخ هرپورو ۴۰,۰۰۰ ریال در سال ۱۳۹۳ تحویل نماینده شرکت میزبور گردید. لیکن پس از سوروبانس توتونهای دریافتی نزد انبار گیلان (۴۹۳ تن) و عدم تایید کیفیت آن توسط شرکت، فروشنده اقدام به جایگزینی توتونهای فوق نمود؛ توجه به موارد فوق موضوع تاقام نامه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ متوقف و فروشنده با ادعای متحمل شدن هزینه های انبارداری مانده توتونها در گمرک، ۲ فقره از چکهای شرکت به مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (مماند وجه حدود ۱۲۰۰ تن توتون) در سال ۱۳۹۹ به بانک ارائه و گواهی عدم پرداخت توسط صادر بانک شد. طی تاقام نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ فیما بین مقرر گردید شرکت با پرداخت ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل بخشی از هزینه انبار داری به مبلغ ۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با مصوبه ۹۷۳۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ هیات مدیره، بخشی خود را تسویه نماید و مابقی به مبلغ ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید توتون های موجود در انبار گیلان (۴۹۳ تن) با اعمال ۴۰ درصد تخفیف و بند از کسر ۸۰ تن ضایعات با انجام سوروبانس دوباره توسط دخانیات مقدار ۴۱۷/۸ تن مورد پذیرش طرفین قرار گرفت و کل مطالبات مورد ادعای شرکت سی جی تی بطور کامل تسویه گردید. ضمنا حقوق مالکانه شرکت دخانیات ایران، نسبت به خرید ۱۰۰۰ تن توتون موجود در برزیل، به قوت خود باقی مانده و شرکت دخانیات مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال را به عنوان ضمانت کامل انجام تعهدات شرکت سی جی تی نزد خود نگاه داشت که بعد از حمل و تحویل کامل توتو نهایی اشاره شده در بند ۳ تاقام نامه پرداخت خواهد گردید. تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۲۹ مبلغ ۸۱۰ میلیارد ریال شامل ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (سه فقره چک های برگشتی) پرداخت و مابقی به حساب شرکت سی جی تی واریز گردیده است.

۱۵-۲- سفارشات سایر مواد اولیه و قطعات به تفکیک کالا

	(مبلغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
فیلتز	۲۸,۰۳۲	۵۰,۵۵۸
کاغذسیگار	۳۳,۵۰۳	۳۱,۵۵۰
نوار چوب پنبه	۲۷,۷۵۹	۲۴,۷۵۸
لوازم بدکی و قطعات	۲۴,۲۶۱	۲۴,۳۰۸
الیاف	۴,۹۵۰	۱۰,۵۲۹
چسب	۲,۵۷۷	۲,۶۷۲
فویل آلومینیم	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰
اساس	۱,۹۰۴	۲,۲۴۳
سایر اقلام	۱۸,۶۴۹	۱۲,۰۴۸
	۱۴۲,۸۷۵	۱۶۰,۹۰۶

عمده اقلام تشکیل دهنده سفارشات مواد اولیه و قطعات شامل مبلغ ۵۰,۳۳۹ میلیون ریال فیلتز از شرکت دنک تاباک مبلغ ۱۶,۵۹۸ میلیون ریال نوار چوب پنبه از شرکت زچیانگ بنگرت مبلغ ۱۶,۲۱۵ میلیون ریال قطعات از شرکت فوکه مبلغ ۲۰,۸۸۷ میلیون ریال کاغذ سیگار از شرکت هنگ فنگ مبلغ ۷,۷۶۲ میلیون ریال نوار چوب پنبه از شرکت شانگهای تائو مبلغ ۶,۲۸۴ میلیون ریال الیاف از شرکت چیان استات مبلغ ۴,۵۰۹ میلیون ریال قطعات از شرکت بورتگ والنت آلمان مبلغ ۲,۲۴۵ میلیون ریال الیاف از شرکت رودهای آلمان می باشد

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
۹,۷۰۷,۳۱۵	۱۲,۳۴۹,۵۲۷	۱۲,۳۴۹,۵۲۷	۰
۵,۴۸۲,۷۳۵	۶,۴۳۲,۳۸۳	۶,۴۳۲,۳۸۳	۰
۳,۶۵۹,۷۶۵	۳,۶۷۲,۹۲۵	۳,۶۷۲,۹۲۵	۰
۱۸,۸۵۰,۸۱۵	۲۲,۴۵۵,۸۳۵	۲۲,۴۵۵,۸۳۵	۰
۴۹,۵۴۵	۶۰۳,۰۶۰	۶۰۳,۰۶۰	۱۶-۲
۱۸,۹۰۰,۳۶۰	۲۲,۰۵۸,۸۹۵	۲۲,۰۵۸,۸۹۵	

۱۶-۱- موجودی انبارهای شرکت به مبلغ ۱۸,۸۴۸,۸۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۶-۲- موجودی فوق عمدتاً شامل قراضه، آبگت، می باشد که مورد تایید نهایی کنترل کیفی و بازرگانی قرار نگرفته و در انبار به عنوان رسید موقت درج شده است شایان ذکر است لیست اقلام فوق در اختیار کمیته انبارگردانی قرار گرفت. ضمناً تایید خرید ۱۴۰۲ کل موجودی در راه رسید دائم گردید.

۱۶-۳- موجودی مواد کالای شرکت به تفکیک انواع :

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
۲۸۸,۳۲۱	۶۴۴,۲۸۶	۶۴۴,۲۸۶	۰
۹,۶۹۴,۲۸۸	۱۲,۳۳۶,۴۱۳	۱۲,۳۳۶,۴۱۳	۰
۱,۳۲۷,۱۵۴	۱,۳۵۷,۳۱۶	۱,۳۵۷,۳۱۶	۱۶-۳-۱
۴۹,۵۴۵	۶۰۳,۰۶۰	۶۰۳,۰۶۰	۰
۳,۷۶۹,۹۵۵	۴,۴۳۸,۲۰۹	۴,۴۳۸,۲۰۹	۱۶-۳-۲
۱۱,۳۲۲	۶,۶۸۶	۶,۶۸۶	۰
۸۷۲,۲۹۲	۸۱۰,۳۷۸	۸۱۰,۳۷۸	۱۶-۳-۴
۲,۷۸۷,۴۷۳	۲,۸۶۲,۶۴۷	۲,۸۶۲,۶۴۷	۱۶-۳-۳
۱۸,۹۰۰,۳۶۰	۲۲,۰۵۸,۸۹۵	۲۲,۰۵۸,۸۹۵	

۱۶-۳-۱- موجودی تونون وارداتی به مبلغ ۱,۳۵۷,۳۱۶ میلیون ریال عمدتاً از کشورهای برزیل، اسرارت و زیمبابوه وارد شده است. لازم به ذکر است ۴۹۳ تن از تونونهای وارداتی از شرکت سی جی تی دی در انبار دخانیات گیلان که طی تقاضا نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ و رفع اختلاف فیما بین مقدار فوق به موجودی کالا اضافه گردید.

۱۶-۳-۲- موجودی سایر مواد اولیه و لوازم به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۲,۴۳۸,۲۶۶	۲,۸۳۳,۹۹۲	کاغذ و مقوا و سایر مواد اولیه تولیدی
۱,۰۱۲۶,۱۵۱	۱,۳۸۵,۸۱۶	لوازم فنی
۱۷۸,۹۵۲	۱۸۳,۴۸۵	نهاده های کشاورزی
۴,۲۴۰	۱۰,۶۵۰	موجودی هالوگرام
۲۲,۲۴۶	۳۴,۲۵۶	سایر ابزارها
۲,۷۶۹,۹۵۵	۴,۴۳۸,۲۰۹	جمع ناخالص

۱۶-۳-۳- موجودی سیگار ساخته شده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
میلیون ریال	لرغ-ریال نرخ	میلیون ریال	لرغ-ریال نرخ
۱۸۷,۹۷۰	۱,۷۲۵	۷۲۳,۵۵۱	۲,۰۴۱
۱۲۲,۲۲۰	۱,۵۶۸	۲۰۹,۴۶۱	۲,۰۷۰
۴۲۷,۴۲۳	۱,۵۸۹	۲۷۶,۸۱۳	۱,۸۵۷
۲۹۴,۱۲۱	۱,۶۲۹	۲۵۶,۹۲۷	۲,۷۹۱
۲۱۸,۹۰۵	۱,۵۲۶	۳۴۵,۷۲۵	۱,۷۸۱
۱۰۴,۹۵	۱,۱۷۱	۱۸۴,۹۵۳	۱,۳۲۹
۱۰۵,۵۸۷	۱,۹۴۸	۱۳۲,۹۸۲	۱,۹۲۵
۵۴,۱۰۱	۱,۹۸۹	۱۲۶,۳۷	۲,۵۴۱
۱۴۰,۴۰۶	۱,۱۶۸	۱۰۳,۸۱۳	۱,۳۹۴
۷۲,۲۶۰	۲,۱۹۶	۱۰۸,۴۰۳	۲,۷۶۹
۹۰,۰۶۸	۱,۳۸۶	۸۹,۵۲۸	۲,۱۷۸
۱۱۷,۱۲۲	۱,۷۹۴	۸۶,۰۲۶	۲,۱۹۱
۱۹۱,۴۱۵	۱,۳۹۵	۵۴,۹۳۳	۱,۵۲۳
۱۴۰,۴۰۷	۸۳۸	۴۸,۴۰۲	۵۹۹
۵۵,۵۵۳	۲,۰۸۶	۴۲,۲۷۰	۲,۷۵۸
۴۰,۳۸۰	۱,۴۱۳	۲۷,۹۵۶	۱,۹۷۵
۳۲۸,۳۰۵	۲,۳۹۱	۱۲,۰۰۳	۲,۵۸۵
۹۷,۹۴۵	۱,۷۱۷	۹,۹۲۷	۲,۶۶۱
۳۰,۸۱۵	۷۰۷	۲,۶۳۸	۱,۰۱۲
۳۷,۹۷۲	۱,۳۸۹	۲۹,۴۶۷	.
۶۰۴		۲۲۹	۱,۰۰۲
۲,۷۸۷,۴۷۴		۲,۸۲۷,۶۲۷	۱,۵۰۰,۱۷۱

سایر

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳-۴ - موجودی کالای ساخته شده تنباکو به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
مبلغ	نرخ هر کیلوگرم	مقدار	مبلغ	نرخ هر کیلوگرم	مقدار
میلیون ریال	هزار ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	هزار ریال	کیلوگرم
۴۰۱,۱۴۷	۹۱۸	۴۳۷,۵۴۳	۴۱۲,۳۷۶	۹۴۷	۴۲۵,۶۷۵
					تنباکو صادراتی
۱۴۷,۷۷۷	۳۱۵	۴۶۸,۷۵۱	۹۲,۳۷۸	۵۰۵	۱۸۲,۷۸۴
					تنباکو خوانساری
۶۳,۵۹۹	۱,۰۹۰	۵۸,۳۶۶	۵۷,۶۶۷	۱,۱۰۱	۵۲,۳۸۶
					تنباکو ممسل رایجه
۵۸,۲۲۶	۲۷۳	۲۱۳,۲۳۴	۴۷,۱۵۸	۲۸۵	۱۶۵,۳۲۰
					تنباکو اصفهانی
۴۴,۵۶۷	۳۳۸	۱۳۱,۸۶۳	۹۵,۶۴۸	۶۹۳	۱۳۸,۰۲۴
					تنباکو هکان ویژه
۴۵,۳۱۸	۳۲۹	۱۳۷,۸۰۴	۳۰,۸۷۹	۳۳۷	۹۱,۶۸۵
					تنباکو براز چایی
۱۹,۴۴۶	۱۲۳	۱۵۷,۹۱۱	۱۹,۴۴۶	۱۲۳	۱۵۷,۹۱۲
					تنباکو ممسل بهمن
۱۸,۹۲۹	۲۸۷	۶۵,۹۲۵	۱۸,۹۲۶	۲۸۷	۶۵,۹۱۵
					تنباکو ممسل کاسپین
۳۲,۴۸۶	۳۰۷	۱۰۹,۱۰۹	۲۷,۱۲۱	۳۱۳	۸۶,۵۷۹
					تنباکوی کاشانی
۳۴,۵۱۷	۳۴۱	۱۰۱,۲۶۷	۴,۰۰۴	۸۳۳	۴,۸۰۶
					تنباکوی ارداکی
۴,۶۰۸	۲۶۵	۱۷,۴۱۷	۴,۶۰۵	۲۶۵	۱۷,۴۰۸
					تنباکو ممسل الشمس
۲۲	۱۲۵	۱۴۹	۲۱	۱۵۱	۱۳۹
					تنباکو ممسل دماوند
۸۷۲,۳۹۲		۱,۸۹۹,۵۳۹	۸۱۰,۲۷۸		۱,۳۹۸,۶۳۳

۱۷- موجودی نقد

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
	یادداشت
۴۲۹,۴۴۶	۳۷۶,۶۰۶
۶۹,۹۰۶	۱۰۶,۰۹۱
	۱۷-۱
۱۱,۶۷۳	۲۸۰,۰۴۸
۱۴,۸۲۹	۸۲
۵۲۶,۰۵۴	۵۱۰,۸۲۷

موجودی نزد بانکها- ریالی

موجودی نزد بانکها- ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها ریالی

موجودی صندوق ارزی

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها - ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۹۲,۶۲۵ دلار، ۸۲۷,۰۰۰ یورو و ۳,۲۸۰ درهم و ۵۵۰ میلیارد ریال ۱۰۶,۱۷۳ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه بانک مرکزی نرخ (سنا) تسعیر گردیده و تفاوت ناشی از تسعیر به مبلغ ۳۸,۱۶۱ میلیون ریال در یادداشت ۱۰ (سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی) افشاء گردیده است.

۱۸- سرمایه
 سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۶۸۳,۲۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۸,۶۸۳,۲۷۰,۰۰۰ سهم یک هزارریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

درصد مالکیت	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۱
۵۵	۵۵	۲,۷۷۶,۰۳۲,۰۰۰	۲,۷۷۶,۰۳۲,۰۰۰	موسسه صندوق حمایت و بازنشستی کارکنان فولاد
۲۷/۵۹	۲۷/۵۹	۲,۳۹۶,۰۱۳,۳۳۶	۲,۳۹۶,۰۱۳,۳۳۶	کلون شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت
۱۵/۶۴	۱۵/۶۴	۱,۳۵۸,۸۷۰,۱۶۸	۱,۳۵۸,۸۷۰,۱۶۸	بانک رفاه کارگران
۱/۲۷	۱/۲۷	۱۵۳,۷۸۱,۴۹۵	۱۵۳,۷۸۱,۴۹۵	سهام ترجیحی - کارکنان
.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش
.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت خدمات عمومی فولادایران
۱۰۰	۱۰۰	۸,۶۸۳,۲۷۰,۰۰۰	۸,۶۸۳,۲۷۰,۰۰۰	

۱۸-۱- به استناد مصوبه ۱۹۹۷,۰۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات واگذاری، ۱۶,۶۶ درصد از سهم سازمان خصوصی سازی به وزارت صنعت، معدن و تجارت منتقل گردید. در ادامه واگذاری ها وزارت صنعت و معدن و تجارت به استناد قرارداد واگذاری به شماره ۳۲۸۲۷ مورخ ۹۹/۱۲/۲۷ بابت رد دیون از دولت ۱۵/۶۴ درصد از سهام متعلق به خود را به سازمان تامین اجتماعی و مابقی را تحت عنوان سهام ترجیحی کارکنان واگذار نمود و متعاقبا در مردادماه سال ۱۴۰۰ سازمان تامین اجتماعی سهام خود را به بانک رفاه واگذار کرده است.

۱۸-۲- سهامداران شامل بانک رفاه کارگران، شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش، و شرکت خدمات عمومی فولاد ایران علی رغم داشتن کمتر از ۲۰ درصد حق رای واحد تجاری به دلیل اینکه زیر مجموعه سهام دار عمده شرکت می باشند دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکت می باشند.

۱۸-۳- با توجه به اخذ لیست تعداد سهام شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت از سازمان خصوصی سازی تعداد سهام مذکور نسبت به سال قبل اصلاح گردید.

۱۹- اندوخته قانونی
 در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال پس از کسر

زیان انباشته سالهای قبل به اندوخته قانونی تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه الزامی و پس از آن اختیاری می باشد که از این محل مبلغ ۲۷۹,۰۲۳ میلیون ریال در سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سایر اندوخته	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اندوخته طرح و توسعه	۲۰۰-۱	۱,۰۰۵,۵۹۱
اندوخته سرمایه ای	۲۰۰-۲	۹,۷۲۲
اندوخته تجدید ارزیابی	۲۰۰-۲	۲۶۶
اندوخته جایگزینی دارایی ثابت	۲۰۰-۲	۵۰۰
		۱,۰۱۶,۲۸۹

۲۰-۱- اندوخته طرح و توسعه به استناد ماده ۵۱ اساسنامه و مصوبات مجمع عمومی سالهای ۸۵ لغایت ۸۷ جهت نوسازی ماشین آلات سیگار سازی در حسابها منظور شده است.
 ۲۰-۲- سایر اندوخته ها شامل اندوخته جایگزینی دارایی های ثابت می باشد که در حسابها منظور گردیده است.

۲۱-۱ - درآمدهای تجاری و سایر درآمدهای تجاری
 ۲۱-۱ - درآمدهای کوتاه مدت

مجموع	۱۴۰۱	مجموع	۱۴۰۱	ریالی	یادداشت
۳۷۰.۰۰۰	.	.	.	.	۱۵-۱-۱
۵۱	۵.۹۱۳	.	۵.۹۱۳	.	۲۱-۱۹
۳۷۰.۰۵۱	۵.۹۱۳	.	۵.۹۱۳	.	
۴.۵۷۶.۹۶۱	۷.۵۲۹.۴۹۱	۷.۰۳۲.۷۳۰	۴۹۷.۱۵۱	.	۲۱-۳
۴.۵۷۶.۹۶۱	۷.۵۲۹.۴۹۱	۷.۰۳۲.۷۳۰	۴۹۷.۱۵۱	.	
۴.۹۷۷.۰۱۲	۷.۵۳۵.۴۰۴	۷.۰۳۲.۷۳۰	۵۰۳.۰۶۴	.	
۱.۱۱۲.۷۸۴	۷.۵۳۳.۲۶۰	.	۷.۵۳۳.۲۶۰	.	۲۱-۱۹
۱.۱۱۲.۷۸۴	۷.۵۳۳.۲۶۰	.	۷.۵۳۳.۲۶۰	.	
۳۲۹.۰۶۷	.	.	.	.
۱.۰۶۲	۱.۰۶۲	.	۱.۰۶۲	.	
۸.۰۰۴.۹۶۰	۳.۰۴۱.۰۸۱	.	۳.۰۴۱.۰۸۱	.	۲۱-۴
۱.۲۷۷.۰۶۶	۲.۵۷۳.۵۵۶	۲.۵۷۳.۵۵۶	.	.	۲۱-۳
۹۱۶.۹۰۳	۱.۳۵۶.۸۶۲	۱.۳۵۶.۸۶۲	.	.	۲۱-۳
۱.۰۳۱.۹۴۶	۱.۴۹۴.۰۶۲	.	۱.۴۹۴.۰۶۲	.	۲۱-۶
۲۴۴.۹۱۰	۹۶۷.۴۶۷	.	۹۶۷.۴۶۷	.	۲۱-۷
۳.۳۳۴.۵۱۷	۸۱۱.۸۴۹	.	۸۱۱.۸۴۹	.	۲۱-۸
۲۴۶.۶۶۹	۵۹۱.۳۷۴	.	۵۹۱.۳۷۴	.	۲۱-۹
۳۹۸.۰۳۵	۳۷۴.۸۹۳	.	۳۷۴.۸۹۳	.	۲۱-۱۰
۵۶.۹۵۷	۳۱۳.۹۲۷	.	۳۱۳.۹۲۷	.	۲۱-۱۱
۷.۳۶۸	۲۸۹.۵۳۹	.	۲۸۹.۵۳۹	.	۲۱-۱۲
۲.۰۰۷.۰۴۵	۲۷۲.۰۵۹	.	۲۷۲.۰۵۹	.	۲۱-۱۳
۱۵۵.۴۹	۲۲۸.۰۱۶	.	۲۲۸.۰۱۶	.	۲۱-۱۳
۱.۰۴۹۳	۱۳۳.۰۸۴	.	۱۳۳.۰۸۴	.	۲۱-۱۴
.	۱۰۲.۱۹۱	.	۱۰۲.۱۹۱	.	
.	۹۶.۲۶۹	.	۹۶.۲۶۹	.	
۴۳.۰۹۱	۹۱.۴۹۵	.	۹۱.۴۹۵	.	۲۱-۱۵
۲۶.۲۴۶	۹۱.۴۴۴	.	۹۱.۴۴۴	.	۲۱-۱۶
۱۵۱.۵۸	۸۰.۲۲۹	.	۸۰.۲۲۹	.	
۶.۸۵۷	۷۶.۴۵۱	.	۷۶.۴۵۱	.	
۳.۵۰۴	۶۸.۵۸۲	.	۶۸.۵۸۲	.	
۱۹.۰۷۳	۶۸.۳۱۵	.	۶۸.۳۱۵	.	
.	۶۶.۶۲۸	.	۶۶.۶۲۸	.	
۴۲.۹۵۶	۴۲.۹۵۶	.	۴۲.۹۵۶	.	۲۱-۱۸
۴۰.۶۳۷	۳۶.۷۲۵	.	۳۶.۷۲۵	.	
۶۱.۵۴۳	۳۳.۷۶۵	.	۳۳.۷۶۵	.	
۹۱.۰۰۶	.	.	.	.
۴۱.۵۲۸	.	.	.	.
۵۰.۷۶۶۳	۹۹۳.۱۵۶	.	۹۹۳.۱۵۶	.	
۲۰.۳۲۱.۸۰۹	۱۴.۳۱۴.۹۶۷	۳.۸۳۰.۴۱۸	۱۰.۳۸۴.۵۴۹	.	
۲۱.۳۴۴.۵۹۳	۲۱.۹۶۸.۲۲۷	۳.۸۳۰.۴۱۸	۱۸.۰۳۷۸.۰۹	.	
۲۶.۲۹۱.۶۰۵	۲۹.۵۰۳.۶۳۱	۱۰.۹۶۲.۷۵۸	۱۸.۵۴۰.۸۷۳	.	
.	۵.۶۸۴.۶۹۱	.	۵.۶۸۴.۶۹۱	.	۲۱-۱۹
.	۵.۶۸۴.۶۹۱	.	۵.۶۸۴.۶۹۱	.	

تجاری
 اسناد پرداختی
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
 سس جی تی
 سایر

حسابهای پرداختی
 سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختی ها
 اسناد پرداختی
 سایر اشخاص
 مالیات بر ارزش افزوده

حساب های پرداختی
 اشخاص وابسته
 ایده آل دخانی ایرانیان
 صندوق فولاد
 سایر اشخاص
 عوارض قانونی - سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۴۰۱

مالیاتی آلمان
 فوکه آلمان
 مرکز برنامه ریزی و نظارت پرداختیات کشور
 حق بیمه های پرداختی
 سپرده های پرداختی بیمه و حسن انجام کار
 مطالبات کارکنان
 هزینه های پرداختی
 مالیاتهای تکلیفی
 شرکت آسان فروین
 فروشگاه اتکا
 مالیات ارزش افزوده
 مایرملنبوف
 ترام چاپ سپهان
 پتروشیمی وستا
 شرکت پوشینه
 چاپ وسته بندی فرا رنگ آریا
 گیلنا
 پاسارگاد چاپ گرمشاه
 پردازش تصویر ایران
 آریا من پلنت
 همرا
 حساب ۷۱۲ خزانه
 خدمات تاسیساتی در اقصای پختیاری
 سفر تاسیسات تجارت ایرانیان
 پوش چاپ گرمشاه
 سروش رسنه
 سایر (بیش از ۰۰ هجورد)

۲۱-۲ - درآمدهای بلند مدت
 سایر پرداختی ها
 اسناد پرداختی
 مالیات بر ارزش افزوده

۲۱-۳- سایر تاقین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

جمع	۱۴۰۰		۱۴۰۱		مبلغ ارزی	دلار	جمع	ارزی	میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال	یورو	مبلغ ارزی
	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار									
۲,۵۶۴,۷۶۷	۹,۷۴۷,۱۱۱	۳,۸۱۶,۸۲۲	۳,۸۱۶,۸۲۲	۳,۸۱۶,۸۲۲	۹,۷۴۷,۱۱۱	۹,۷۴۷,۱۱۱	شرکت الیاس وان (توتون)						
۴۲۲,۳۱۲	۱,۶۰۴,۵۷۱	۶۲۹,۱۵۲	۶۲۹,۱۵۲	۶۲۹,۱۵۲	۱,۶۰۴,۵۷۱	۱,۶۰۴,۵۷۱	شرکت سی تی ای (توتون)						
۳۱۲,۳۳۴	۱,۱۸۶,۹۹۲	۴۶۵,۴۲۰	۴۶۵,۴۲۰	۴۶۵,۴۲۰	۱,۱۸۶,۹۹۲	۱,۱۸۶,۹۹۲	استیرا (لیتیر)						
۲۵۸,۵۸۴	۸۳۲,۶۶۱	۴۵۸,۱۳۶	۴۵۸,۱۳۶	۴۵۸,۱۳۶	۱,۱۶۸,۴۱۴	۱,۱۶۸,۴۱۴	ای بی ان (توتون)						
۱۹۲,۸۷۰	۷۳۲,۹۸۲	۲۸۷,۴۰۲	۲۸۷,۴۰۲	۲۸۷,۴۰۲	۷۳۲,۹۸۲	۷۳۲,۹۸۲	شرکت سی دی الف (توتون)						
۱۹۱,۴۶۷	۷۳۷,۶۵۰	۲۸۵,۳۱۲	۲۸۵,۳۱۲	۲۸۵,۳۱۲	۷۳۷,۶۵۰	۷۳۷,۶۵۰	شرکت استارتو (توتون)						
۱۲۹,۲۱۴	۴۹۱,۰۶۲	۱۹۲,۵۴۵	۱۹۲,۵۴۵	۱۹۲,۵۴۵	۴۹۱,۰۶۲	۴۹۱,۰۶۲	شرکت جولیوس گلاتو آلمان (کافه‌سازگار)						
۹۲,۳۰۵	۳۳۸,۰۵۹	۱۸۸,۵۴۲	۱۸۸,۵۴۲	۱۸۸,۵۴۲	۱,۰۰۹۷,۸۰۸	۱,۰۰۹۷,۸۰۸	شرکت دنک تیاکی (لیتیر)						
۷۶,۰۸۶	۲۸۶,۹۰۱	۱۹۸,۴۹۸	۱۹۸,۴۹۸	۱۹۸,۴۹۸	۴۴۴,۷۸۶	۴۴۴,۷۸۶	شرکت چیمان اسنات (الیاف)						
۷۴,۲۵۲	۲۸۲,۱۸۸	۱۱۰,۶۶۶	۱۱۰,۶۶۶	۱۱۰,۶۶۶	۲۸۲,۱۸۸	۲۸۲,۱۸۸	شرکت لاک پو تکسای (تازوچوب پنبه)						
.	.	۹۳,۶۵۵	۹۳,۶۵۵	۹۳,۶۵۵	۲۴۱,۸۰۰	۲۴۱,۸۰۰	شرکت بوچنارچ مرستان						
۵۲,۹۰۷	۲۰۱,۰۶۸	۷۸,۸۳۹	۷۸,۸۳۹	۷۸,۸۳۹	۲۰۱,۰۶۸	۲۰۱,۰۶۸	کوندیش (چسب)						
۳۸,۳۳۳	۱۴۵,۷۱۸	۵۷,۱۳۶	۵۷,۱۳۶	۵۷,۱۳۶	۱۴۵,۷۱۸	۱۴۵,۷۱۸	استگاسا (سایر)						
۷,۴۶۷	.	۳۱,۱۲۹	۳۱,۱۲۹	۳۱,۱۲۹	۳۱,۱۲۹	۳۱,۱۲۹	شرکت لیل پک (لیتیر)						
۲۲,۷۶۳	۸۶,۵۰۸	۳۳,۹۲۰	۳۳,۹۲۰	۳۳,۹۲۰	۸۶,۵۰۸	۸۶,۵۰۸	شرکت تان جومس (تازوطلاهی)						
۲۸,۷۷۴	۱۰۹,۳۵۱	۴۲,۸۷۷	۴۲,۸۷۷	۴۲,۸۷۷	۱۰۹,۳۵۱	۱۰۹,۳۵۱	شرکت تان پاپیر (لاک راب)						
۲۳,۶۱۸	۱۴۵,۷۶۵	۶۴,۹۹۶	۶۴,۹۹۶	۶۴,۹۹۶	۱۴۵,۷۶۵	۱۴۵,۷۶۵	آرپ پاپیر (لاک راب)						
۷,۳۰۹	.	۴۴۵,۳۹۰	.	۴۴۵,۳۹۰	۴۴۵,۳۹۰	۴۴۵,۳۹۰	کشتکاران مناطق						
۶۱,۶۸۹	۳۱,۵۰۴	۶۳,۷۹۰	۱۲,۰۲۹	۱۲,۰۲۹	۵۱,۷۶۱	۳۱,۵۰۴	سایر لایحه ارزی و ریالی						
۴,۵۷۶,۹۶۱	۱۶,۹۷۱,۰۹۱	۷,۵۲۹,۴۹۱	۷,۰۳۲,۴۴۰	۷,۰۳۲,۴۴۰	۴۹۷,۱۵۱	۱۸,۴۹۵,۳۷۸	سایر پرداختی‌ها						
۱,۷۲۷,۰۶۶	۶,۵۴۲,۵۲۰	۲,۵۷۳,۵۵۶	۲,۵۷۳,۵۵۶	۲,۵۷۳,۵۵۶	۶,۵۴۲,۵۲۰	۶,۵۴۲,۵۲۰	مقروضی آلمان						
۹۱۶,۹۰۲	۳,۴۸۴,۵۸۷	۱,۳۵۶,۸۶۲	۱,۳۵۶,۸۶۲	۱,۳۵۶,۸۶۲	۳,۴۴۰,۵۰۰	۳,۴۴۰,۵۰۰	لوگه آلمان						
۷,۳۲۰,۹۲۰	۲۷,۰۱۹,۱۹۸	۱۱,۴۵۹,۹۰۹	۱۰,۹۶۲,۷۵۸	۱۰,۹۶۲,۷۵۸	۴۹۷,۱۵۱	۲۸,۵۱۹,۲۹۸							

۲۱-۳-۱- عمده باسایر بدهی‌های ارزی به دلیل مواد اولیه تحویلی در سنوات گذشته می‌باشد که به دلیل مشکلات نقدینگی شرکت و همچنین عدم امکان انتقال ارز بدلیل تحریم‌ها و عدم تخصیص ارز از سوی بانک مرکزی تا زمان تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۲۱-۴- صورت ریز بدهی بابت عوارض قانونی (ماده ۷۳ قانون برنامه ششم توسعه و تبصره های مربوط) به شرح زیر است:

ردیف	شرح	۱۴۰۱	مبلغ به میلیون ریال
۱	عوارض قانون بودجه سال های ۹۲ تا ۹۴	۱,۳۸۰,۲۷۷	
۲	بند (د) تبصره (۷) قانون بودجه سال ۹۵	۱۹۸,۹۲۵	
۳	ماده ۷۳ قانون برنامه ششم توسعه سال ۹۶	۰	
۴	ماده ۷۳ قانون برنامه ششم توسعه سال ۹۷	۲۰۳,۰۴۲	
۵	بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۹۷	۰	
۶	ماده ۷۳ قانون برنامه ششم توسعه سال ۹۸	۷۲۶,۶۹۵	
۷	ماده ۷۳ قانون برنامه ششم توسعه سال ۹۹	۱,۳۳۸,۹۲۹	
۸	ماده ۷۳ قانون برنامه ششم توسعه سال ۱۴۰۰	۱,۲۸۱,۰۶۶	
۹	بند (ف) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰	۱۹,۸۹۸	
		۸,۰۰۴,۹۶۰	۳,۰۴۱,۰۸۱

۲۱-۵- مبلغ بدهی به شرکتهای هائونی و فوکه آلمان مربوط به خرید ماشین آلات و قطعات می باشد. مانده بدهی به شرکت هائونی ۶,۵۶۳,۵۲۰ یورو و بدهی به شرکت فوکه ۲,۴۶۰,۵۰۰ یورومی باشد. طی مجوز صادره به شماره ۲۶۶۸ در مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۶ از سوی بانک مرکزی مبلغ ۱۱ میلیون یورو جهت تسویه مبلغ مذکور تخصیص یافته که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۷۰,۰۰۰ یورو بابت مطالبات شرکت فوکه و ۲,۶۷۰,۰۰۰ یورو نیز بصورت ریالی به نماینده شرکت هائونی بابت مطالبات شرکت هائونی پرداخت گردیده است. وبه دلیل اتمام زمان مجوز صادره شرکت در حال پیگیری صدور مجوز جدید از بانک مرکزی برای پرداخت بدهی می باشد.

۲۱-۶- بدهی به مرکز نظارت بر دخانیات کشور به شرح زیر است:

ردیف	شرح	۱۴۰۱	مبلغ به میلیون ریال
۱	آدرصد حق انحصار تولید سال ۹۷	۱۲۵,۲۲۰	
۲	آدرصد حق انحصار تولید سال ۹۸	۱۲۴,۵۴۷	
۳	آدرصد حق انحصار تولید سال ۹۹	۲۵۶,۸۶۳	
۴	آدرصد حق انحصار تولید سال ۱۴۰۰	۳۶۱,۴۳۶	
۵	آدرصد حق انحصار تولید سال ۱۴۰۱	۴۶۲,۱۱۶	
۶	بستانکاران دولت (درآمد حاکمیتی)	۱۴۳,۸۸۰	
		۱,۴۸۳,۰۶۲	

۲۱-۶-۱ از مبلغ مذکور ۱۴۳,۸۸۰ میلیون ریال بابت خالص درآمد حق انحصار و هو لوگرام و عوارض قانونی قانون بودجه در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۲ و هزینه های مربوطه می باشد که به استناد بند (ب) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ در حساب بستانکاری دولت لحاظ گردیده است. و مبلغ ۱,۳۵۰,۱۸۲ میلیون ریال بابت آدرصد حق انحصار سالهای ۹۷ الی ۱۴۰۱ می باشد. لازم به ذکر است کلیه هزینه های انجام شده در زمینه حاکمیتی از زمان واگذاری تا پایان سال ۹۵ شناسایی گردیده است و با استناد به گزارش حسابرسی ویژه انجام شده برای سال مذکور توسط سازمان حسابرسی، خالص مطالبات دولت از محل وجوه حاکمیتی ۱۸۸,۸۸۰ میلیون ریال تعیین گردیده که مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت شده است.

۲۱-۷ عمده بدهی مذکور شامل مبلغ ۵۸۰,۸۹۹ میلیون ریال حق بیمه مکسوره کارکنان ماههای آذر تا اسفند سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۲۷۷,۴۱۷ میلیون ریال نیز بابت بیمه تکمیلی کارکنان در ماههای مذکور می باشد که تا زمان تهیه گزارش تماما پرداخت گردیده است

۲۱-۸ بدهی فوق شامل مبلغ ۶۳۳,۷۶۶ میلیون ریال ودیعه دریافتی از عاملین فروش و مبلغ ۱۳۱,۷۵۶ میلیون ریال نیز سپرده بیمه پیمانکاران می باشد که تا زمان تهیه گزارش طی درخواست معاونت بازاریابی و فروش ودیعه دریافتی به حساب پیش دریافت انتقال داده شده است.

۲۱-۹ عمده مبلغ بدهی فوق مربوط به باخرید سنوات خدمت کارکنان می باشد که تا زمان تهیه این گزارش پرداخت گردیده است.

۲۱-۱۰ هزینه های پرداختی

مبلغ به میلیون ریال	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
	یافت
۳۶۸,۰۵۷	۳۱۷,۳۲۰
۱۶,۴۳۱	۱۹,۳۲۳
۴,۸۳۷	۱۱,۵۶۴
۶,۴۳۹	۶,۵۲۲
۲,۲۷۱	۲۰,۱۶۴
۳۹۸,۰۲۵	۳۷۴,۸۹۳

ذخیره مرخصی

ذخیره حسابرسی صورتهای مالی

ذخیره پاداش صورتهای مالی و انبارگردانی

ذخیره ۱/۱ وام کارکنان

سایر ذخایر

۲۱-۱۱ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۸۹,۵۳۹ میلیون ریال بدهی شرکت آسان قروین پرداخت گردیده است.

۲۱-۱۲ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶۰,۲۶۹ میلیون ریال بدهی به فروشگاه اتکا پرداخت گردیده است.

۲۱-۱۳ بدهی مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ می باشد که شرکت به صورت اقساط در حال تسویه آن می باشد.

۲۱-۱۴ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۰,۳۲۲ میلیون ریال از بدهی به شرکت مایرملنهوف پرداخت گردیده است.

۲۱-۱۵ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۸,۱۴۱ میلیون ریال از بدهی به شرکت پوشینه پرداخت گردیده است.

۲۱-۱۶ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸۰,۵۲۴ میلیون ریال از بدهی به شرکت فرارنگ آریا پرداخت گردیده است.

۲۱-۱۷ ذخیره مرخصی کارکنان بر اساس ماده ۶۶ قانون کار، مانده مرخصی استحقاقی استفاده نشده تملکی کارکنان، برای سنوات سال های قبل می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۱۸- مطابق تبصره ۳ ماده ۲۰ آیین نامه اجرایی قانون تعزیرات حکومتی کالاهای قاچاق مکشوفه دخانی می بایست تحویل شرکت دخانیات شده و شرکت یاد شده مکلف است بلافاصله پس از ضبط، کالاهای قاچاق تحویلی را وفق مقررات به فروش رسانیده و وجوه حاصل از فروش را به حساب ویژه خزانه (۷۱۲) موضوع تبصره (۵) ماده واحده قانون اصلاح قانون تعزیرات حکومتی واریز و مراتب را به سازمانهای کاشف و شاکلی ذی ربط اعلام نمایند. در صد (۱۰٪) از وجوه حاصل از فروش کالاهای قاچاق مکشوفه دخانی جهت مبارزه با قاچاق کالاهای یاد شده به شرکت دخانیات ایران اختصاص یافته و بقیه به حساب مربوط و در جهت اجرای مفاد ماده (۷) قانون نحوه اعمال تعزیرات حکومتی راجع به قاچاق کالا و ارز واریز خواهد شد. مانده حساب ۷۱۲ خزانه مربوط به ۹۰ درصد بهای فروش کالای قاچاق می باشد که پس از تکمیل پرونده های مربوطه به تدریج به حساب مذکور واریز خواهد شد.

۲۱-۱۹- سررسید اسناد پرداختی بلندمدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	شرح
۱۳,۵۸۵,۹۶۷	مالیات بر ارزش افزوده ۹۸-۱۴۰۱
۲,۰۴۱,۰۰۸	عوارض قانونی - سالیانه ۹۴الی ۱۴۰۱
۱۶,۶۲۷,۰۴۸	حصه جاری
(۱۰,۹۴۲,۳۵۷)	حصه بلند مدت
۵,۶۸۴,۶۹۱	

۲۱-۱۹-۱ مانده فوق بابت بدهی مالیاتی می باشد که طی برگ تقسیط ۲۵۱/۲۰۲۴/۱۳۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ تعداد ۱۵ فقره چک به مبلغ ۸,۸۹۷,۸۳۲ میلیون ریال (اصل) و ۳,۷۸۲ میلیون ریال (جرانم ثبت شده در حسابهای انتظامی) در وجه سازمان امور مالیاتی کشور صادر گردید. که از مجموع مبلغ فوق ۱,۶۶۷,۶۰۵ میلیون ریال تسویه حساب گردیده است. مابقی چک های صادره تقسیط نامه فوق الذکر، در سال مالی ۱۴۰۲ به شرکت دخانیات عودت گردید. ضمناً جهت مانده بدهی های مالیاتی (تقسیت مجدد درخواست و امور مالیاتی طی نامه تقسیط ۲۵۱/۲۰۳۲/۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ با این موضوع موافقت نمود که مجموع مبلغ بدهی شامل ۱۴,۰۸۲,۷۷۴ میلیون ریال (اصل) و ۵,۴۳۸,۹۴۹ میلیون ریال (جرانم ثبت شده در حسابهای انتظامی) در وجه سازمان امور مالیاتی کشور طی ۱۰ فقره چک صادر و در دفاتر سال مالی ۱۴۰۲ ثبت گردید. همچنین ۲۸۰,۸۷۷ میلیون ریال بابت بدهی مالیاتی ارزش افزوده زمستان سال ۱۳۹۹ شرکت ایده آل دخانی ایرانیان (بابت اصل و جرانم) می باشد. سررسید اسناد شامل ۱۰,۹۴۲,۳۵۷ میلیون ریال جاری و ۵,۶۸۴,۶۹۱ میلیون ریال بلند مدت می باشد.

۲۲- مالیات پرداختنی
 ۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۹۰,۳۵۳	۴۳۴,۴۵۸	مانده در ابتدای سال
(۵۳,۵۲۷)	(۴۶۴)	پرداختی طی سال
(۲,۳۶۸)	۵,۰۲۹	سایر تعدیلات (تعدیل ذخیره سالهای قبل)
۴۳۴,۴۵۸	۴۳۹,۰۲۳	
(۱۴۶,۲۰۶)	(۳۶۲,۰۴۵)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)
۲۸۸,۲۵۲	۷۶,۹۷۸	

مالیات		۱۴۰۱		۱۳۹۹			
نوعی تشخیص	مابالت پرداختی	مابالت پرداختی	تفصیلی	تفصیلی	درآمد مشمول مالیات ایزرای	سود (زیان) ایزرای	سال مالی
رسیدگی به دفتر	۰	۱,۴۴۲	۱۲۲,۰۲۲	۱۲۲,۴۳۳	۵,۳۸۷	۵۸,۱۲۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفتر	۲۶۴,۷۲۷	۲۶۷,۸۷۸	۲۴۸,۶۸۸	۲۴۸,۶۸۸	۵۸,۷۷۵	۳۷۳,۸۶۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۱۴۶,۰۰۷	۱۴۶,۰۰۷	۰	۱۴۰۴۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	۱۶۹,۶۰۲	۱۶۹,۶۰۲	۰	۱۶۹,۶۰۲	۰	۶۷۸,۶۰۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	۱۲۹	۰	۵۶,۰۲۴	۲۰,۴۳۸۷	۰	۲۶۹۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	(۳۶۱,۳۱۵)	۰	(۳,۶۹۵,۷۰۷)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	(۸۴۱,۳۶۵)	۰	(۲,۷۳۶,۸۴۰)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۱۸,۶۴۸)	۱۴۰۱
		۴۳۴,۴۵۸	۴۴۹,۰۲۳				
		(۱۴۶,۲۰۶)	(۲۶۲,۰۴۵)				
		۲۸۸,۲۵۲	۱۷۶,۹۷۸				

پیش پرداخت های مالیات (بدهی) ۱۵

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ و همچنین سالهای ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و تسویه شده است.
 ۲۲-۲-۲- تعدیل ذخیره سال ۱۳۹۴ بابت برگ تشخیص منضم صادره مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ به مبلغ ۱,۷۷۷ میلیون ریال می باشد که به صورت تقسیط در حال پرداخت می باشد.

۲۲-۲-۳- تعدیل ذخیره سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲۶۴,۷۲۷ میلیون ریال بابت رای هیات حل اختلاف مالیاتی صادره اداره مالیاتی استان اصفهان می باشد که شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص صادره نسبت به اخذ ذخیره لازم در حسابها اقدام نموده است. همچنین مبلغ ۳,۲۵۱ میلیون ریال نیز بابت منضم برگ تشخیص صادره عملکرد سال ملاکوز ذخیره در حسابها منظور گردیده است که به صورت تقسیط در حال پرداخت می باشد.

۲۲-۲-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص صادر گردیده و ضمن اعتراض نسبت به برگ تشخیص، ذخیره در حسابها منظور شده است لیکن مبلغ قطعی مالیات به شرکت اعلام نشده است.

۲۲-۲-۵- طبق برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۶۱,۳۹۵ میلیون ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۴۱,۳۶۵ میلیون ریال از زیان شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد تایید قرار گرفته است.

۲۲-۲-۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به دلیل درآمدهای معاف از مالیات و همچنین زیان شرکت ذخیره از این بابت در دفاتر اعمال نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	موازن مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مابالت پرداختی و پرداختی
	۳۷۱,۶۳۳	۰	۳۷۱,۶۳۳
	۵۱۶,۶۶۶	۰	۵۱۶,۶۶۶
	۱۴۳,۲۵۵	۰	۱۴۳,۲۵۵
	۱,۰۳۱,۷۵۴	۰	۱,۰۳۱,۷۵۴

سال ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸
 تشخیص سال ۱۳۹۵
 سال ۱۳۹۴

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۴۱۶,۲۶۱	۳,۴۴۴,۷۴۲
(۲۶۵,۸۰۵)	(۶۶۵,۰۰۶)
۱,۲۹۷,۲۸۶	۲,۳۰۹,۳۹۶
۳,۴۴۴,۷۴۲	۵,۰۸۹,۱۳۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۳-۱ افزایش مبلغ پرداخت شده عمدتاً به علت افزایش تعداد بازنیستگان طی دوره در استانهای آذربایجان غربی، مازندران، تهران، گلستان، گیلان، اصفهان و کردستان می باشد. و افزایش ذخیره اخذ شده به دلیل افزایش حقوق و مزایای قانونی پرسنل و تعدیل ذخیره مزایای کارکنان براساس آخرین حکم کارگزینی می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۴۴۳,۷۹۷	۳۶۳,۷۹۷	۰	۴۸۸,۱۸
۴۰۲,۴۳۶	۴۰۲,۴۳۶	۰	۷۱۶,۶۴۱
۱۸,۹۰۵	۱۸,۹۰۵	۰	۱,۵۷۵
۷۸۵,۱۳۸	۷۸۵,۱۳۸	۰	۱۲۲,۰۳۴

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۵

۲۴-۱ مبلغ ۱۲۲,۰۳۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام ترجیحی پرسنل می باشد همچنین مبلغ ۶۶۳,۱۰۴ میلیون ریال سود سهام عدالت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ تماماً پرداخت گردیده است.

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش دریافت از مشتریان (عاملین فروش)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۴,۱۵۹	۱۳۳,۷۰۸
۰	۱۱۱,۲۶۶
۲۲,۲۰۹	۵۳,۹۱۰
۰	۴۰,۰۰۴
۳۰۱	۲۸,۵۴۱
۳۶۰	۲۷,۶۱۹
۴,۵۱۹	۲۷,۰۲۹
۰	۲۴,۶۱۴
۱۱,۸۰۱	۲۰,۷۸۰
۲۹,۵۴۵	۱۸,۶۹۸
۴,۸۴۷	۱۸,۳۶۲
۱۱,۷۰۲	۱۷,۲۵۶
۱۲,۰۳۹	۱۷,۲۵۳
۲,۹۰۴	۱۷,۳۳۶
۱۳,۹۰۳	۱۷,۰۷۹
۱۱,۱۹۵	۱۵,۷۲۷
۲۳,۸۵۷	۱۵,۶۴۳
۵۸۳	۱۵,۵۴۳
۹,۹۸۶	۱۵,۴۹۴
۹۶	۱۵,۱۷۶
۲۴,۵۷۶	۱۴,۴۴۴
۱۲,۲۱۴	۱۳,۷۵۷
۹,۸۷۱	۱۳,۱۳۶
۱,۴۱۳	۱۳,۱۳۳
۰	۱۲,۷۹۵
۲۲,۷۵۷	۱۲,۰۲۰
۱۰,۱۰۸	۱۱,۰۷۸
۲۸۴,۹۲۴	۷۴۱,۳۹۱

محمدرزمی

شرکت توسعه تجارت پارس روشنا

مریم قدرتی

فرحناز امیری

هدایتی فرگوش فیروز

حسینی سید قاسم

ارجمندی مصطفی

شرکت شمله افروزان صفه

وحید دولتی

محسن قاسمی

محمدرضا هوشمند

شرکت ساجد تجارت مبین

ستار سلجوقی

قنبر علی صادقیان

علی ملازاده

موسوی ماسوله سید مرتضی

نعمت اله شهرکی

ابوالفضل پورحسین

علی بنازویی

شرکت دخان گسترخزر

عزت اله مومنی

جمال زارع دهقانانی

کناورز علی

عبوض مجاوری

شرکت ساروج سازان بی بتن ویستا

اشکانی غفار

گرامی پور حجت اله

نقل به صفحه بعد

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نقل از صفحه قبل	۲۸۴,۹۴۴	۷۴۱,۲۹۱
مهدی سراجی	۵,۷۴۰	۱۰,۸۲۰
مصطفی ارجمندی	۴,۵۱۹	۱۰,۱۰۱
ام کلثوم زایر	۰	۹,۸۱۰
پرویز ملکی	۳,۸۲۸	۹,۶۰۰
نوری رضا	۸,۲۰۷	۹,۲۵۴
مریم اسفندیاری	۵,۸۴۰	۸,۶۳۷
سعید سلجوقی	۵,۷۳۰	۸,۵۲۶
حیدرعلی نوری	۰	۸,۲۴۹
پژگاسی محمد	۸,۲۰۹	۸,۱۴۶
کلودی علی	۱۱,۰۲۹	۸,۱۳۰
بختیاری حسین	۱۴,۳۰۸	۸,۱۰۰
علی نژاد منصور	۲۱۴	۸,۰۷۴
شرکت کوروش تجارت نگین پارس	۱۳,۰۳۲	۷,۵۸۲
مهرداد محمدی	۲۱,۱۸۵	۷,۲۰۶
قربانعلی خداوردی	۱۰,۶۵۰	۷,۱۹۹
محمود فیلو	۱۲,۷۳۷	۶,۷۵۳
کلاتری کامران	۷,۴۷۶	۶,۴۴۴
علیرضا صدیقی	۱,۲۲۳	۶,۳۵۰
قدرت اله قهرمانی	۱۳,۳۳۳	۳,۰۷۴
ناهید بابری فرق	۵,۸۰۳	۲,۱۸۲
شرکت راهان دژ الوند	۰	۱,۷۲۲
حمید درانی	۵,۴۳۹	۱,۳۷۰
مهناز نیمی	۵,۵۲۸	۱,۰۵۷
عزیز شهرکی	۳۱,۹۲۹	۱۰۰
مرادی نیلاوره ولی	۲۴,۳۳۸	۱
جی تی آی پارسیان	۱۳۰,۱۲۶	۰
سایر مشتریان و فروش مویرگی مناطق (بیش از ۵۰۰ نفر)	۲۱۱,۰۴۲	۳۱۰,۹۵۰
	<u>۸۴۶,۳۴۹</u>	<u>۱,۲۱۰,۶۲۸</u>

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۲,۷۳۶,۸۴۰)	(۵,۷۱۸,۶۴۸)	زیان خالص
۲,۱۹۷	(۶۰)	تعدیلات
۱,۰۲۸,۴۸۱	۱,۶۴۴,۳۹۰	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۹۱,۶۹۸	۱,۱۵۸,۸۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۲,۹۲۹)	(۳,۷۳۲)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۳۹۲)	(۳۸,۱۶۱)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱,۷۱۵,۰۵۵	۲,۷۶۱,۳۱۰	سودتسمیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۴۵۲,۷۱۸)	(۴۵۱,۲۰۶)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۳,۰۵۳,۵۳۹)	(۴,۱۵۸,۵۳۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۴۷,۲۸۶	(۳۳۴,۶۱۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۳۵۹,۰۲۱	۸,۸۹۶,۷۱۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۳۳,۹۰۰)	۳۶۴,۳۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۰	(۱۶۸,۴۹۲)	افزایش سایر دارایی ها
۹۴۴,۳۶۴	۱,۱۹۰,۸۰۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازه 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 ۱۳۹۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۱,۶۵۶,۰۸۶	۴۱,۷۸۷,۰۹۴
(۵۲۶,۰۵۴)	(۵۱۰,۸۲۷)
۳۱,۱۳۰,۰۳۲	۴۱,۲۷۶,۲۶۷
۲,۶۵۹,۷۱۰	(۲,۰۵۸,۱۲۸)
۸۵۱	(۲,۰۰۵)

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۷- ریسک بازار

۱-۲-۲۷- ریسک مرتبط با تامین کالا

ریسک ناشی از قطع ارتباط و یا کاهش تعداد تامین کنندگان مواد، ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز ریسک ناشی از خرید با مقادیر

کم یا زیاد قیمت ، برنامه های پیشنهادی شرکت شامل پرداخت ریالی معادل ارز سامانه نیما(سناب)به نمایندگان فروشنده خارجی،

خرید کالا براساس سفارشات و درخواست مدیریت برنامه ریزی و انبارهای شرکت صورت می گیرد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۲۷- مدیریت ریسک ارزی

به دلیل نیاز به واردات مواد اولیه، شرکت بطور عمده در معرض ریسک نوسان نرخ تامین ارزی باشد. مدیریت مدبرانه تلاش می کند ارز مورد نیاز شرکت را از طریق سامانه سنا تامین نماید. مبلغ دفتری بدهی های بولی ارزی شرکت وضعیت ارزی در یادداشت های ۳-۲۱ و ۲۸ ارائه شده است.

۲-۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک

شرکت فاقد واحد مدیریت ریسک یا ساختار مشابه می باشد.

۲-۲-۲۷- 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. آنجا که عمده فروشهای شرکت بصورت نقدی انجام می شود در صورت انجام فروش به روش اعتباری عموماً سیاستی مبنی بر معامله با طرف قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی، اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه ای جهت افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
نیکوگستران لیان پارس	۳۲۸,۰۸۶	۳۲۸,۰۸۶	(۳۱۵,۵۶۰)
شرکت کی تی اند جی	۹۸۹,۹۰۱	۹۸۹,۹۰۱	.
علی آقازاده (دیاتجارت بار)	۸۶۹,۳۲۱	۸۶۹,۳۲۱	(۷۴۰,۵۲۹)
شرکت ماسی تپاک براسفوما	۴۸,۸۱۳	۴۸,۸۱۳	(۳۷,۴۹۷)
شرکت رازان	۲۸,۵۷۸	۲۸,۵۷۸	(۲۸,۵۷۸)
شرکت دخانیات قشم	۱۰,۶۶۰	۱۰,۶۶۰	(۱۰,۶۶۰)
سازمان تامین اجتماعی ایده آل دخانی ایرانیان	۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	(۵,۲۴۳)
جمع	۴۴۲,۱۴۸	۴۴۲,۱۴۸	.
	۱۶۸,۵۴۷	۱۶۸,۵۴۷	.
	<u>۲,۸۹۱,۱۹۷</u>	<u>۲,۸۹۱,۱۹۷</u>	<u>(۱,۱۲۸,۰۷۷)</u>

۲-۲-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

مبنای تحلیل حساسیت ارزی بر اساس سیاستهای بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ارزیابی می گردد لذا شرکت عملیاتی را به ارز انجام می دهد. نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. لیکن آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز از طریق خرید به موقع ارز طبق سامانه جامع تجارت مدیریت می شود.

۲-۲-۲۷- 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱,۶۵۶,۲۸۷	۳,۲۷۰,۲۹۸	۱۱,۴۶۵,۸۲۲	۱۱,۴۶۵,۸۲۲
سایر پرداختی ها			۱۸,۷۹۵,۹۱۵	۲۳,۷۲۲,۵۰۰
مطالبات پرداختی			۱۷۶,۹۷۸	۱۷۶,۹۷۸
سود سهام پرداختی		۱۲۲,۰۳۴		۱۲۲,۰۳۴
جمع	<u>۱,۶۵۶,۲۸۷</u>	<u>۳,۳۹۲,۳۳۲</u>	<u>۳۰,۴۳۸,۷۱۵</u>	<u>۳۵,۴۸۷,۳۳۴</u>

۲۸- وضعیت ارزی

ردیف	توجه	پایه	دلار آمریکا	ماددهای
۵۵	۳,۲۸۰	۸۲۷	۲۹۲,۶۲۵	۱۷
۰	۰	۰	۴,۱۳۶,۱۵۰	
۰	۰	۲,۰۰۸,۱۳۴	۰	
۵۵	۳,۲۸۰	۲,۰۰۹,۰۰۵	۴,۵۲۸,۷۷۵	
۰	۰	(۳۸,۵۱۹,۳۹۸)	(۳۱,۱۲۹)	۲۱
۰	۰	(۲,۰۰۸,۱۳۴)	۰	
۰	۰	(۳۰,۵۲۷,۵۱۲)	(۳۱,۱۲۹)	
۵۵	۳,۲۸۰	(۳۸,۵۱۸,۴۷۱)	۴,۹۹۷,۶۴۶	
۰	۰	(۳۷,۰۱۹,۱۸۸)	۴,۵۵۵,۲۰۰	
۱۵	۳۲۷	(۱۱,۱۸۲,۰۹۲)	۱,۶۴۶,۱۳۸	
۰	۰	(۷,۱۵۵,۴۴۹)	۱,۰۶۹,۲۸۲	
۰	۰	۶,۶۱۲,۸۰۰	۰	۳۱

۱۵,۲۷۹,۷۶۹ ۲۲,۷۰۰ ۱۵,۲۱۰-۳
 دلار
 خرید مواد اولیه و قطعات

۲۸-۱- ارز مصرفی بر واردات وسایل پرداخته طی سال به شرح زیر است.

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری وسایل دریافتی ها
 دریافتی های بلندمدت
 جمع دارایی های پولی ارزی
 پرداختی های کوتاه مدت
 ذخیره کاهش ارزش دریافتی
 جمع بدهی های پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
 تعهدات سرمایه ای ارزی (ناشی از خرید ماشین آلات هالونی)

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

- ۲۹-۱- شرکت طی سال مالی ۱۴۰۱ به استثنای مورد اشاره شده در یادداشت ۱-۲-۲۹ با اشخاص وابسته معامله ایی نداشته است.
- ۲۹-۲- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.
- ۲۹-۲-۱- آخرین تفاهم نامه با سهام دار عمده (صندوق بازنشستگی فولاد) در خصوص قرارداد اجاره ساختمان وزراء ، مربوطه به سال ۹۵ می باشد و بعد از سال مذکور قراردادی بابت اجاره ساختمان وزراء منعقد نگردیده و شرکت در سال جاری مبلغی بابت اجاره دریافت نکرده است.
- ۲۹-۲-۲- شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تاریخ	تاریخ		سرمایه بر دخانیات	درخواست‌های تجاری	بیمه پرداخت‌ها	درخواست‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		طلب	بدهی						
شرکت های اصلی و نهایی		۲۲۲			۱,۰۶۱	۱,۸۰۳		صندوق پزشتگی فولاد	
جمع		۲۲۲			۱,۰۶۱	۱,۸۰۳			
شرکت فرعی			۱۶۸,۵۴۲		۲۴,۱۵۷		۲۱۲,۷۰۴	اینده ال دخانی ایرانین	
شرکت وابسته		۹۴,۹۱۷	۱۲,۵۲۶		۴۲,۹۹۲		۵۵,۵۱۸	نیکوگستران لیان پارس	
جمع		۹۴,۹۱۷	۱۸۱,۰۶۸		۶۷,۱۴۹		۲۶۸,۲۲۲		
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه								کانون شرکتهای سرمایه گذاری سهام عدالت	۶۶۳,۱۰۴
جمع									۶۶۳,۱۰۴
جمع کل		۹۵,۶۵۹	۱۸۱,۸۱۵		۸۸,۲۱۰	۱,۸۰۳	۲۶۸,۲۲۲		۹۹۲,۱۷۱

۲۹-۲-۱- به استثناء مورد زیر هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۲۹-۲-۲- در سال ۱۴۰۱ به دلیل لاوصول بودن مطالبات از شرکت نیکو گستران لیان پارس ۳۱۵,۵۶۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل و یا افشای اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.