

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)									
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹
			بدهیهای جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۹,۱۳۵	۱,۹۲۴,۹۲۸	۱۲	پرداختنی های تجاری	۴۷۲,۲۹۰	۱۸۸,۰۲۸	۳	موجودی نقد	۴۷۲,۲۹۰	۱۸۸,۰۲۸
۵,۹۷۸,۳۴۲	۵,۶۲۵,۷۳۳	۱۳	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۵۱۴,۳۴۳	۴۲۷,۴۷۴	۴	دریافتنی های تجاری	۱,۵۱۴,۳۴۳	۴۲۷,۴۷۴
۵۱۳,۰۹۵	۳۳۹,۵۹۸	۱۴	مالیات پرداختنی	۱۸۹,۷۹۴	۱۸۷,۷۷۸	۵	دریافتنی های غیر تجاری	۱۸۹,۷۹۴	۱۸۷,۷۷۸
۵۴۵,۵۰۴	۱,۴۵۲,۵۱۲	۱۵	سود سهام پرداختنی	۷,۰۲۱,۱۷۸	۷,۵۷۰,۸۴۹	۶	موجودی مواد و کالا	۷,۰۲۱,۱۷۸	۷,۵۷۰,۸۴۹
۲۲۲,۶۳۴	۱۷۹,۴۹۶	۱۶	پیش دریافتها	۸۴۹,۴۵۷	۱,۲۰۲,۹۸۳	۷	پیش پرداختها	۸۴۹,۴۵۷	۱,۲۰۲,۹۸۳
۸,۶۰۸,۷۱۰	۹,۵۲۲,۲۶۷		جمع بدهیهای جاری	۱۰,۰۴۷,۰۶۲	۹,۵۷۷,۱۱۲		جمع دارایی های جاری	۱۰,۰۴۷,۰۶۲	۹,۵۷۷,۱۱۲
			بدهیهای غیر جاری				دارایی های غیر جاری		
۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۳,۲۹۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۳,۹۱۰	۱۱۲,۶۶۹	۸	دریافتنی های بلندمدت	۱۲۳,۹۱۰	۱۱۲,۶۶۹
۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۳,۲۹۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۶,۰۹۸	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۶,۰۹۸
۹,۶۹۰,۲۱۹	۱۰,۸۰۵,۵۶۶		جمع بدهیها	۲۲۴,۸۷۶	۲۲۷,۰۹۳	۱۰	دارایی های نامشهود	۲۲۴,۸۷۶	۲۲۷,۰۹۳
				۹,۱۵۰,۱۵۳	۱۰,۶۸۸,۹۵۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	۹,۱۵۰,۱۵۳	۱۰,۶۸۸,۹۵۷
				۹,۴۹۸,۹۳۹	۱۱,۰۳۴,۸۱۷		جمع دارایی های غیر جاری	۹,۴۹۸,۹۳۹	۱۱,۰۳۴,۸۱۷
			حقوق صاحبان سهام						
۸,۶۸۳,۷۰۰	۸,۶۸۳,۷۰۰	۱۸	سرمایه						
۲۷۸,۹۰۸	۲۷۸,۹۰۸	۱۹	اندوخته قانونی						
۱,۰۱۶,۲۸۹	۱,۰۱۶,۲۸۹	۲۰	سایر اندوخته ها						
(۱۲۳,۱۱۵)	(۱۷۲,۵۳۴)		زیان انباشته						
۹,۸۵۵,۷۸۲	۹,۸۰۶,۳۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام						
۱۹,۵۴۶,۰۰۱	۲۰,۶۱۱,۹۲۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹,۵۴۶,۰۰۱	۲۰,۶۱۱,۹۲۹		جمع دارایی ها	۱۹,۵۴۶,۰۰۱	۲۰,۶۱۱,۹۲۹

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

تسركت دخانیات ایران (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۱۷,۹۰۰	۶,۲۰۲,۵۵۰	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۳۸,۳۵۵)	(۴,۵۴۲,۷۰۷)	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۷۹,۵۴۵	۱,۶۵۹,۸۴۳	سود ناخالص
(۱,۸۸۴,۹۱۴)	(۲,۲۸۸,۸۵۳)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۳۰,۱۰۰)	(۲۹۵,۷۴۵)	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۲,۲۱۵,۰۱۴)	(۲,۵۸۴,۵۹۸)	
۶۴,۵۳۱	(۹۲۴,۷۵۵)	سود(زیان) عملیاتی
۳۰۹,۳۳۲	۹۰۱,۱۰۸	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷۳,۸۶۳	(۲۳,۶۴۷)	سود(زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سودشركتهای وابسته
-	۵,۷۹۸	۹-۱ سهم گروه از سودشركتهای وابسته
۳۷۳,۸۶۳	(۱۷,۸۴۹)	سود(زیان)خالص قبل از مالیات
(۲۴۸,۶۸۸)	۰	مالیات بردرآمد
۱۲۵,۱۷۵	(۱۷,۸۴۹)	سود (زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

۱۲۵,۱۷۵	(۱۷,۸۴۹)		سود (زیان) خالص
(۴۹۳,۶۸۴)		۶۶,۷۳۷	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۲۶۱,۱۴۸		(۱۸۹,۹۱۳)	۲۶ تعدیلات سنواتی
(۲۳۲,۵۳۶)		(۱۲۳,۱۷۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۰		(۳۱,۵۰۹)	سود سهام مصوب
(۲۳۲,۵۳۶)	(۱۵۴,۶۸۵)		
(۱۰۷,۳۶۱)	(۱۷۲,۵۳۴)		سود قابل تخصیص
(۱۵,۷۵۴)	۰	۲۰	اندوخته قانونی
(۱۲۳,۱۱۵)	(۱۷۲,۵۳۴)		زیان انباشته پایان سال

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰,۴۸۵	۱۷۹,۶۰۲	۲۷
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:		
سوددریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت		
۱۵,۳۶۵		
۵۲,۷۹۲		
۰		
سودسهام پرداختی		
۵۲,۷۹۲	(۲۷,۸۰۳)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بردرآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
(۳۱,۵۱۲)	(۱۵۷,۳۵۵)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی ثابت مشهود		
(۲۹۷,۷۲۳)	(۳۷۹,۳۸۸)	
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی نامشهود		
(۵۲۹)	(۲,۴۷۱)	
وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاری		
۰	(۳۰۰)	
وجوه حاصل از فروش دارائیهایی ثابت مشهود		
۱,۸۲۱	۱,۲۵۶	
(۲۹۶,۴۳۱)	(۲۸۰,۹۰۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
۱۴۵,۳۳۴	(۲۸۶,۴۵۹)	
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
۳۲۶,۶۴۳	۴۷۲,۲۹۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۳۱۳	۲,۱۹۷	
مانده وجه نقد در پایان سال		
۴۷۲,۲۹۰	۱۸۸,۰۲۸	
۰	۱,۶۰۷,۴۵۱	۲۸
مبادلات غیر نقدی		

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)							
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
			بدهیهای جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۱,۳۴۹,۱۳۵	۱,۷۳۱,۰۹۱	۱۲	پرداختنی های تجاری	۴۷۲,۲۹۰	۱۸۷,۱۷۳	۳	موجودی نقد
۵,۹۷۸,۳۴۲	۵,۵۰۳,۴۶۲	۱۳	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۵۱۴,۳۴۳	۴۲۶,۱۲۶	۴	دریافتنی های تجاری
۵۱۳,۰۹۵	۳۳۹,۵۹۸	۱۴	مالیات پرداختنی	۱۸۹,۷۹۴	۱۸۷,۶۷۳	۵	دریافتنی های غیر تجاری
۵۴۵,۵۰۴	۱,۴۵۲,۵۱۲	۱۵	سود سهام پرداختنی	۷,۰۲۱,۱۷۸	۷,۵۹۲,۸۴۳	۶	موجودی مواد و کالا
۲۲۲,۶۳۴	۱۷۹,۴۹۶	۱۶	پیش دریافتها	۸۴۹,۴۵۷	۹۰۳,۹۷۲	۷	پیش پرداختها
۸,۶۰۸,۷۱۰	۹,۲۰۶,۱۵۹		جمع بدهیهای جاری	۱۰,۰۴۷,۰۶۲	۹,۲۹۷,۷۸۷		جمع دارایی های جاری
			بدهیهای غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۲,۲۲۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۳,۹۱۰	۱۱۲,۶۶۹	۸	دریافتنی های بلندمدت
۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۲,۲۲۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۳۰۱	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۹,۶۹۰,۲۱۹	۱۰,۴۸۸,۳۸۷		جمع بدهیها	۲۲۴,۸۷۶	۲۲۷,۰۶۹	۱۰	دارایی های نامشهود
				۹,۱۵۰,۱۵۳	۱۰,۶۸۸,۸۸۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۹,۴۹۸,۹۳۹	۱۱,۰۲۸,۹۲۰		جمع دارایی های غیر جاری
۸,۶۸۳,۷۰۰	۸,۶۸۳,۷۰۰	۱۸	سرمایه				
۲۷۸,۹۰۸	۲۷۸,۹۰۸	۱۹	اندوخته قانونی				
۱,۰۱۶,۲۸۹	۱,۰۱۶,۲۸۹	۲۰	سایر اندوخته ها				
(۱۲۳,۱۱۵)	(۱۴۰,۵۷۷)		زیان انباشته				
۹,۸۵۵,۷۸۲	۹,۸۲۸,۳۲۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹,۵۴۶,۰۰۱	۲۰,۳۲۶,۷۰۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹,۵۴۶,۰۰۱	۲۰,۳۲۶,۷۰۷		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)				
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۱۱۷,۹۰۰	۶,۲۰۲,۵۵۰	۲۱		درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۳۸,۳۵۵)	(۴,۵۴۲,۷۰۷)	۲۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۷۹,۵۴۵	۱,۶۵۹,۸۴۳			سود ناخالص
(۱,۸۸۴,۹۱۴)	(۲,۲۴۹,۹۵۷)	۲۳		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۳۰,۱۰۰)	(۲۹۶,۴۷۷)	۲۴		سایر اقلام عملیاتی
(۲,۲۱۵,۰۱۴)	(۲,۵۴۶,۴۳۴)			
۶۴,۵۳۱	(۸۸۶,۵۹۱)			سود(زیان) عملیاتی
۳۰۹,۳۳۲	۹۰۰,۶۳۸	۲۵		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷۳,۸۶۳	۱۴,۰۴۷			سودخالص قبل از مالیات
(۲۴۸,۶۸۸)	۰			مالیات بردرآمد
۱۲۵,۱۷۵	۱۴,۰۴۷			سودخالص

گردش حساب زیان انباشته

۱۲۵,۱۷۵	۱۴,۰۴۷			سودخالص
(۴۹۳,۶۸۴)	۶۶,۷۹۸			سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۲۶۱,۱۴۸	(۱۸۹,۹۱۳)	۲۶		تعدیلات سنواتی
(۲۳۲,۵۳۶)	(۱۲۳,۱۱۵)			زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
-	(۳۱,۵۰۹)			سودسهم مصوب
(۲۳۲,۵۳۶)	(۱۵۴,۶۳۴)			
(۱۰۷,۳۶۱)	(۱۴۰,۵۷۷)			سود قابل تخصیص
(۱۵,۷۵۴)	۰	۲۰		اندوخته قانونی
(۱۲۳,۱۱۵)	(۱۴۰,۵۷۷)			زیان انباشته پایان سال

از آنجائیکه صورت سود جامع محدود به سودخالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰,۴۸۵	۱۷۹,۱۰۲	۲۷
۵۲,۷۹۲	۱۴,۸۹۵	
۰	(۴۳,۱۶۸)	
۵۲,۷۹۲	(۲۸,۲۷۳)	
(۳۱,۵۱۲)	(۱۵۷,۳۵۵)	
(۲۹۷,۷۲۳)	(۲۷۹,۳۰۳)	
(۵۲۹)	(۲,۴۴۱)	
۰	(۳۰۰)	
۱,۸۲۱	۱,۲۵۶	
(۲۹۶,۴۳۱)	(۲۸۰,۷۸۸)	
۱۴۵,۳۳۴	(۲۸۷,۳۱۴)	
۳۲۶,۶۴۳	۴۷۲,۲۹۰	
۳۱۳	۲,۱۹۷	
۴۷۲,۲۹۰	۱۸۷,۱۷۳	
۰	۱,۶۰۷,۴۵۱	۲۸

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:

سوددریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سودسهم پرداختی

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمدپرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختی جهت سرمایه گذاری

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت دخانیات ایران (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت فرعی آن است. شرکت سهامی دخانیات ایران در اجرای تبصره ذیل ماده ۳ قانون وزارت تولیدات کشاورزی و مواد مصرفی تاسیس و در تاریخ ۱۴ آذر ماه ۱۳۴۷ تحت شماره ۱۲۸۰۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است و به موجب بند (الف) ماده (۵) قانون تغییر نام وزارت کشاورزی و منابع طبیعی مصوب خرداد ۱۳۵۶ با کارکنان و دارایی خود به وزارت صنایع و اگذار گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان قزوین و کارخانجات تولیدی آن در استانهای تهران - گیلان - کردستان آذربایجان غربی - اصفهان - مازندران - گلستان و مراکز فروش نیز در کلیه استانها می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۹ شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام و نام شرکت به دخانیات ایران (سهامی عام) تغییر یافت. در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و براساس مصوبه هیات محترم وزیران و ابلاغ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۶ ریاست محترم جمهور و به استناد قانون بودجه سال ۱۳۸۹ معادل ۶۰ درصد سهام شرکت می بایست تا پایان سال ۱۳۸۹ واگذار گردد که از این میزان ۴۰ درصد بابت سهام عدالت به شرکت سرمایه گذاری استانها اختصاص یافته و همچنین براساس مصوبه شماره ۴۵۳۵۲/ت/۴۵۳۵۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۲ هیات محترم وزیران و اصلاحیه شماره ۷۷۷۹۱-ه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰ رییس محترم مجلس شورای اسلامی و اصلاحیه تصویب نامه شماره ۱۹۰۳۶/ت/۴۵۳۵۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳ مقدار ۵۵ درصد از حقوق مالکانه شرکت طی قرارداد شماره ۴۲/۳۳۶۹۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد منتقل گردید لیکن بجهت اینکه واگذاری توسط سازمان خصوصی سازی بعمل آمده تشریفات موضوع ماده ۴۰ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت فقط مربوط به سهم فولاد در سال ۹۳ بعمل آمده است. 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 شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید. براساس مصوبه شماره ۸۰۶۸۱/ت/۴۶۳۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ هیات وزیران و وظایف حاکمیتی شرکت که شامل (صدور مجوز عاملیتهای صنعتی و بازرگانی، تعیین مناطق کشت توتون و تنباکو با توافق وزارت جهاد و کشاورزی، ساماندهی و نظارت بر خرید کلیه محصولات استحصالی کشتکاران توتون و تنباکو، تعقیب و پیگیری پرونده های قاچاق کالای دخانی به عنوان سازمان شاکو و مامور وصول عایدات دولت و کلیه امور مرتبط با مبارزه 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.

۲-۱- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه شامل تولید، توزیع، عرضه، خرید، فروش، صادرات، واردات، حمل و نقل کالاهای دخانی، مواد اولیه مربوطه، کالای ترک دخان، قطعات و ماشین آلات تولید، فعالیت در خصوص کاشت، داشت، برداشت مواد خام دخانی، کلیه امور بازرگانی و صنایع محصولات استحصالی، تاسیس و اداره کارخانجات، سرمایه گذاری، مشارکت، تاسیس، اداره آزمایشگاههای تخصصی و پژوهشی و سایر فعالیتهایی که مستقیم یا غیر مستقیم به موضوع فعالیت شرکت مربوط می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲,۳۵۶	۲,۱۶۲	۲,۳۵۶	۲,۲۰۷	کارکنان رسمی
۲,۳۸۳	۲,۳۸۶	۲,۳۸۳	۲,۳۸۶	کارکنان قراردادی
۷۷۳	۶۷۴	۷۷۳	۶۷۴	کارکنان فصلی و پاره وقت
۵,۵۱۲	۵,۲۲۲	۵,۵۱۲	۵,۲۶۷	

کاهش در تعداد کارکنان عمدتاً مربوط به بازنشستگی کارکنان می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است .

الف) ماشین آلات و تجهیزات با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۳ سال مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن پایان اسفندماه می باشد.

۲-۲-۴ شرکت فرعی در سال ۹۵ فاقد عملیات بوده لذا ارقام مقایسه ایی ارائه شده گروه در سال ۱۳۹۵ فقط شامل ارقام شرکت اصلی می باشد.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

توتون داخلی	میانگین موزون
توتون خارجی	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر مواد اولیه	میانگین موزون

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه		
اندازه گیری:			
سرمایه گذاری بلند مدت:			
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	
	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
			سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاری جاری:			
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت درآمد:			
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۵- ۲- دارایی‌های نامشهود

۱- ۵- ۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌بها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا بایک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲- ۵- ۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

۳- ۵- ۲- سرفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۶- ۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱- ۶- ۲- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۶-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲- ۶- ۲- ماشین‌آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، بر اساس قانون بودجه صورت پذیرفته است. شایان ذکر است طبق قانون مزبور مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به سرمایه شرکت منظور شده است.

۳- ۶- ۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد نظر (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸،۵، ۱۰، ۱۲، ۲۰ ساله ۶٪-۱۲٪-۱۵٪	مستقیم-نزولی
ماشین‌آلات	۸،۶، ۱۶ ساله و ۳۵٪-۲۵٪	مستقیم-نزولی
وسایط نقلیه	۶،۴ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری	۳،۸، ۱۰، ۱۵، ۲۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ و ۱۵ ساله ۱۰٪، ۱۵٪-۲۵٪	نزولی-مستقیم

۴- ۶- ۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۵- ۶- ۲- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزشیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلقه آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۸- 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.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌شود.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۱۱- تسعیر ارز

۲-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ تایید صورت‌های مالی تسعیر می‌شود و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر و تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۱,۱۳۷	۱۸۵,۹۲۷	۴۷۱,۱۳۷	۱۸۶,۷۸۲	موجودی نزد بانکها
۱,۱۵۳	۱,۲۴۶	۱,۱۵۳	۱,۲۴۶	موجودی صندوق
۴۷۲,۲۹۰	۱۸۷,۱۷۳	۴۷۲,۲۹۰	۱۸۸,۰۲۸	

۳-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل وجوه ارزی ۴۰۵,۱۱۳ دلار، ۵۷۹,۱۰ یورو جمعاً به مبلغ ۱۵,۷۵۷ میلیون ریال می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			حسابهای دریافتنی تجاری:
۱,۲۵۱,۰۴۵	۱۶۱,۰۰۰	۰	۴-۱ شرکت بی ای تی پارس
۰	۱۲۵,۰۰۰	۰	۴-۲ محمد رزمی
۵۷,۹۶۳	۵۷,۹۶۳	۰	۴-۳ آوای شرق طوس
۳۴,۰۷۱	۴۱,۵۶۱	۰	۴-۴ آریا میهن نوا (jti)
۲۰۷	۲۸۶	(۲۵,۲۶۸)	۴-۵ شرکت ماسی تاباک
۰	۰	(۱۰,۶۶۰)	۴-۶ شرکت رازان
۱۰,۱۰۵	۵,۲۴۳	۰	شرکت دخانیات قشم
۰	۳,۳۹۳	۰	شرکت کی تی اند جی
۱۶۰,۹۵۲	۳۱,۶۸۰	۰	سایر
۱,۵۱۴,۳۴۳	۴۲۶,۱۲۶	(۳۵,۹۲۸)	جمع - شرکت اصلی
۰	۱,۳۴۸	۰	شرکت فرعی - اژین توباکو چین
۱,۵۱۴,۳۴۳	۴۲۷,۴۷۴	(۳۵,۹۲۸)	جمع - گروه

۱- ۴- طلب از شرکت بی ای تی پارس بابت کسری تولید سال ۹۵،۹۶ مربوط به قرارداد تولید سیگار مونتانا و پالمال می باشد کاهش مبلغ فوق نسبت به سال مالی قبل به دلیل امضاء تفاهم نامه میان دوشرکت پس از طرح دعوی بابت بدهی شرکت بی ای تی در مورد حق ساخت های سال ۹۵،۹۵ کسری تولید سال ۹۵ و ۹۶ و ۳ دلار حق انحصار واردات و تولید به استناد الحاقیه قرارداد سال ۸۲ می باشد. که در نهایت پرونده با واگذاری ۴ خط از ماشین آلات تولید، اثاثه و تاسیسات موجود در شرکت، انبار قطعات به ارزش ۷۵۹ میلیارد ریال و مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال آن بصورت وجه نقد، مختومه گردید. لازم به ذکر است ماشین آلات و تاسیسات واگذار شده در تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و در دفاتر ثبت گردید.

۲- ۴- مانده بابت فروش سیگار بوده که در سال ۱۳۹۷ وصول شده است.

۳- ۴- طلب از شرکت آوای شرق طوس بابت حق ساخت سیگار بیژن و جریمه کسری تولید می باشد که پس از طرح دعوی از شرکت مذکور نامبرده محکوم به پرداخت اصل بدهی و خسارت تاخیر گردید. لذا با حکم قضایی اقدام به پلمپ خط تولید شرکت مزبور شده که به دلیل اجاره ای بودن مکان و خط تولید، پرونده قضایی در دست پیگیری می باشد.

۴- ۴- طلب فوق عمدتاً بابت حق ساخت سیگار مگنا و وینستون می باشد. که مبلغ مذکور تا تاریخ تهیه گزارش به کسر ۵٪ حق بیمه قرارداد وصول گردیده است.

۵- ۴- 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 می باشد.

۶- ۴- طلب از شرکت رازان به مبلغ ۱۰,۶۶۰ میلیون ریال بابت تنه فروش توتون صادراتی می باشد با توجه به طولانی شدن وصول مطالبات و اختلافات فیما بین ذخیره لازم در حسابها منظور گردید. ضمناً اقدامات حقوقی در شعبه ۲۴ دادگاه عمومی تهران انجام شده و پرونده در مرحله بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۵- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۱۱۴	۵۲,۰۷۵	(۲۲,۹۲۳)	۷۴,۹۹۸	۵-۱ اشخاص حقوقی و حقیقی
۹۸,۸۲۷	۱۱۲,۹۵۲	(۸۵۹)	۱۱۳,۸۱۱	۵-۲ کارکنان
۲۴,۸۵۳	۲۲,۶۴۶	(۷,۰۴۵)	۲۹,۶۹۱	۵-۳ سپرده های دریافتی
۱۸۹,۷۹۴	۱۸۷,۶۷۳	(۳۰,۸۲۷)	۲۱۸,۵۰۰	جمع - شرکت اصلی
۰	۱۰۵	۰	۱۰۵	شرکت فرعی - سایر
۱۸۹,۷۹۴	۱۸۷,۷۷۸	(۳۰,۸۲۷)	۲۱۸,۶۰۵	جمع - گروه

۵-۱- اشخاص حقیقی و حقوقی :

۳۸,۸۷۸	۱۳,۵۶۸	۰	۱۳,۵۶۸	صندوق بازنشستگی فولاد-اجاره ساختمان وزراء
۳,۶۶۱	۳,۶۶۱	(۲,۱۳۱)	۵,۷۹۲	۵-۱-۱ شهرداری منطقه ۱۱
۰	۰	(۱۴,۵۷۰)	۱۴,۵۷۰	۵-۱-۲ شرکت بازرگانی شیمیکو
۰	۰	(۶۰۱)	۶۰۱	۵-۱-۳ وام کشتکاران
۲۳,۰۲۹	۳۴,۸۴۶	(۵,۶۲۱)	۴۰,۴۶۷	سایر اقلام - شامل ۵۶ قلم عمدتاً بابت گمرک و بیمه و...
۶۵,۵۶۸	۵۲,۰۷۵	(۲۲,۹۲۳)	۷۴,۹۹۸	

۱- ۱- ۵- مبلغ ۲,۱۳۱ میلیون ریال طلب از شهرداری منطقه ۱۱ مربوط به عوارض مورد مطالبه در پرونده ثبتی ۸۱ فرعی از ۷۱۵ اصلی می باشد که پرونده در شعبه ۲۷ دادگاه عمومی با صدور رای رد دعوی در مرحله بدوی، در دادگاه تجدید نظر به هیات کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شده است.

۲- ۱- ۵- شرکت دخانیات در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۲ اقدام به انعقاد قرار داد شماره ۷۳۰۰ تحت عنوان (توافقنامه عمومی خدمات بازرگانی) با شرکت بازرگانی شیمیکو نموده و متعاقب آن طی سال ۱۳۷۴ نسبت به انعقاد ۲۲ فقره قرار داد خرید مواد اولیه و ۲ فقره متمم قرار داد به منظور تامین ارز مورد نیاز شرکت دخانیات با آن شرکت اقدام نموده است. نتیجه اقدامات بازرگانی فی مابین تا پایان سال ۱۳۸۲ منجر به مطالبات سنواتی شرکت دخانیات بالغ بر ۹,۷۶۷ میلیون ریال و همچنین ۴۸۰,۹۵۲ مارک معادل ۵. ۲۴۵,۹۰۶ یورو و ۴۷۳,۴۱۰ دلار می باشد. شرکت در سال ۱۳۸۰ جهت وصول مطالبات چندین ساله خود اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت شیمیکو نمود که منجر به محکومیت شرکت مزبور به مبلغ ۱۴,۵۷۱ میلیون ریال گردید باتوجه به اعلام ورشکستگی شرکت شیمیکو مراتب از طریق اداره تصفیه و اجرای احکام در دست پیگیری می باشد. لکن تا حصول نتیجه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا سقف مطالبات فوق در حسابها منظور شده است.

۳- ۱- ۵- وام پرداختی به کشتکاران متشکل از اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۰۹۹	۳۱,۶۸۰	وام گرمخانه
۷,۹۰۲	۳,۳۸۵	وام ساختمانی
۵,۰۶۲	۱,۷۹۴	وام ماشین آلات
۲,۳۱۳	۱,۷۵۵	مساعده کشت
۱,۸۴۳	۱,۶۴۱	وام سمپاشی
۱,۴۹۷	۸۳۱	وام نهاده های کشاورزی
۱,۳۴۲	۶,۵۵۲	سایر
۵۶,۰۵۸	۴۷,۶۳۸	جمع ناخالص
(۵۴,۸۰۸)	(۴۷,۰۳۷)	کسر میشود: مطالبات کشتکاران بابت فروش توتون
(۱,۲۵۰)	(۶۰۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	جمع

۲-۵ مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ذخیره م. م	مانده	
خالص	خالص	م. م	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۴۰۰	۱۱۶,۱۳۲	(۶۵۰)	۱۱۶,۷۸۲	وام مسکن
۲۶,۴۴۱	۲۹,۱۰۲		۲۹,۱۰۲	وام ضروری
۶,۵۲۷	۴,۷۸۴		۴,۷۸۴	وام وسائط نقلیه
۸,۲۴۶	۷,۴۷۸		۷,۴۷۸	وام ازدواج
۸,۱۰۰	۷,۱۶۷		۷,۱۶۷	وام دانشجویی
۴,۲۶۲	۴,۳۳۵		۴,۳۳۵	وام فوتی
۴,۴۵۳	۳,۹۲۱		۳,۹۲۱	وام اضطراری
۲,۸۴۳	۲,۷۲۴		۲,۷۲۴	وام بیماری
۳۵,۰۲۴	۴۳,۵۶۴	(۲۰۹)	۴۳,۷۷۳	سایر بدهی ها (عمدتاً بابت بدهی متفرقه کارکنان و وام کارشناسی)
۲۱۶,۲۹۶	۲۱۹,۲۰۷	(۸۵۹)	۲۲۰,۰۶۶	
(۱۱۷,۴۶۹)	(۱۰۶,۲۵۵)	۰	(۱۰۶,۲۵۵)	حصه بلند مدت وام‌های کارکنان (یادداشت ۸)
۹۸,۸۲۷	۱۱۲,۹۵۲	(۸۵۹)	۱۱۳,۸۱۱	حصه جاری وام‌های کارکنان

۱- ۲-۵ علت افزایش مانده بدهی پرسنل، پرداخت وام و علی الحساب طی سال مورد رسیدگی می باشد که بصورت ماهانه از حقوق پرسنل کسر میگردد.

۳-۵ سپرده های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ذخیره م. م	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	م. م	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۹۲۸	۱۷,۹۲۸		۱۷,۹۲۸	۵-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی
۰	۰	(۷,۰۴۵)	۷,۰۴۵	۵-۳-۲	دادگستری تهران
۶,۹۲۵	۴,۷۱۸		۴,۷۱۸		سایر
۲۴,۸۵۳	۲۲,۶۴۶	(۷,۰۴۵)	۲۹,۶۹۱		

۱- ۳-۵ طبق قرارداد منعقد با شرکت KT&G جهت تولید کارمزدی در پایان قرارداد مفاصاحساب بیمه می بایست توسط شرکت دخانیات اخذ گردد. با توجه به اینکه

شرکت دخانیات در حال اخذ مفاصاحساب از سازمان تامین اجتماعی می باشد پس از تعیین بدهی توسط سازمان مذکور لایحه دفاعیه ای تنظیم و به شعبه ۲ تامین اجتماعی تقدیم نموده است. لذا جهت برطرف نمودن اشکالات مطروحه اقدام به پرداخت مبلغ فوق بعنوان سپرده نموده است که پس از تعیین تکلیف نهایی به بدهی قطعی منظور خواهد شد.

۲- ۳-۵ با توجه به حکم قضائی شعبه چهارم مجتمع قضایی ویژه امور اقتصادی مبلغ ۷ میلیارد ریال در ارتباط با مراودات تجاری فیما بین شرکت دخانیات ایران و شرکت فیصل تباک طی سال مالی ۸۴ با توجه به شکایت شرکت دخانیات از فیصل تباک به حساب صندوق دادگستری واریز گردید. ضمناً مبلغ ۷,۰۴۵ میلیون ریال تا حصول نتیجه لازم ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۶- موجودی مواد و کالا

اصلی				گروه				
۱۳۹۵	۱۳۹۶			۱۳۹۵	۱۳۹۶			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۲,۰۴۷	۶,۶۵۶,۱۳۷	(۲۵۰,۹۱۴)	۶,۹۰۷,۰۵۱	۶,۰۰۲,۰۴۷	۶,۶۱۹,۸۹۷	(۲۵۰,۹۱۴)	۶,۸۷۰,۸۱۱	مواد اولیه
۱,۰۱۱,۹۳۴	۸۶۷,۱۱۱	(۸۶,۱۵۳)	۹۵۳,۲۶۴	۱,۰۱۱,۹۳۴	۸۶۷,۱۱۱	(۸۶,۱۵۳)	۹۵۳,۲۶۴	کالای ساخته شده
۷,۲۰۷	۶۹,۵۹۵	.	۶۹,۵۹۵	۷,۲۰۷	۸۳,۸۴۱	.	۸۳,۸۴۱	کالای در راه
۷,۰۲۱,۱۷۸	۷,۵۹۲,۸۴۳	(۳۳۷,۰۶۷)	۷,۹۲۹,۹۱۰	۷,۰۲۱,۱۷۸	۷,۵۷۰,۸۴۹	(۳۳۷,۰۶۷)	۷,۹۰۷,۹۱۶	

- ۱- ۶- موجودی انبارهای شرکت به مبلغ ۷,۳۵۸,۲۴۴ میلیون ریال بصورت شناوردر مقابل خطرات آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.
- ۲- ۶- مبلغ کاهش ارزش مربوط به سیگار و تنباکوهای سنوات قبل می باشد که باتوجه به فروش آنها در سنوات قبل و همچنین افزایش بهای بازار باید از حساب خارج گردد.
- ۳- ۶- مبلغ ۱۴ میلیارد ریال از کالای بین راهی متعلق به شرکت فرعی (ایده آل دخانی ایرانیان) شامل اتیکت، قراضه، هولوگرام، مقوا و... می باشد.

۴- ۶- موجودی های مواد و کالای شرکت اصلی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۳۷,۳۶۰	۵,۱۱۲,۱۴۷	(۱۶۶,۳۳۹)	۵,۲۷۸,۴۸۶	۶-۴-۱ توتون ایرانی
۶۵۳,۴۳۲	۶۵۷,۲۵۷		۶۵۷,۲۵۷	۶-۴-۲ توتون وارداتی
۹۱۱,۲۵۵	۸۶,۷۳۳	(۸۴,۵۷۵)	۹۷۱,۳۰۸	۶-۴-۳ سایر مواد اولیه و لوازم
۹۴۸,۳۰۲	۷۸۸,۰۵۱	(۴۵,۱۸۸)	۸۳۳,۲۳۹	۶-۴-۴ کالای ساخته شده - سیگار
۶۳,۶۲۲	۷۹,۰۶۰	(۴۰,۹۶۵)	۱۲۰,۰۲۵	۶-۴-۵ کالای ساخته شده - توتون و تنباکو
۷,۰۱۳,۹۷۱	۷,۵۲۳,۲۴۸	(۳۳۷,۰۶۷)	۷,۸۶۰,۳۱۵	جمع
۷,۲۰۷	۶۹,۵۹۵	.	۶۹,۵۹۵	۶-۴-۶ کالای در راه
۷,۰۲۱,۱۷۸	۷,۵۹۲,۸۴۳	(۳۳۷,۰۶۷)	۷,۹۲۹,۹۱۰	

۴-۶- ۶- موجودی توتون ایرانی برحسب توتون روستایی و توتون نیمه ساخت (مانیپوله شده و ریدرئینگ شده) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
مقدار-تن	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۴,۳۳۳,۵۲۳	۳۲,۵۴۱	۵,۰۳۱,۱۲۲	۳۳,۷۶۰	توتون و تنباکو نیمه ساخت
۸۵,۷۳۹	۱,۶۶۷	۱۴۲,۳۸۳	۱,۷۱۴	تنباکو و توتون چپک
				کالای در جریان ساخت
۱۸۱,۳۳۴	۳,۱۶۰	۱۰۲,۵۱۹	۱,۵۱۶	توتون روستایی خام
۳,۱۱۳	۱۹,۵۹۷	۲,۴۶۲	۱۵,۴۳۳	محصولات جانبی
۴,۶۰۳,۶۹۹	۵۶,۹۶۵	۵,۲۷۸,۴۸۶	۵۲,۴۲۳	جمع ناخالص
(۱۶۶,۳۳۹)	.	(۱۶۶,۳۳۹)		ذخیره کاهش ارزش
۴,۴۳۷,۳۶۰	۵۶,۹۶۵	۵,۱۱۲,۱۴۷	۵۲,۴۲۳	

۴-۶- ۶- موجودی توتون وارداتی شامل ۲,۳۶۵ تن به مبلغ ۶۵۷,۲۵۷ میلیون ریال که عمدتاً از کشورهای برزیل، امارات، زیمبابوه خریداری گردیده است.

۳-۴-۶- موجودی سایر مواد اولیه و لوازم به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کاغذ و مقوا و سایر مواد اولیه تولیدی
۴۷۴,۰۶۹	۴۵۸,۱۰۴	۴۷۴,۰۶۹	۴۵۸,۱۰۴	لوازم یدکی ماشین آلات
۴۷۸,۰۶۲	۴۷۹,۲۷۵	۴۷۸,۰۶۲	۴۷۹,۲۷۵	نهاده های کشاورزی
۲۸,۶۰۳	۲۳,۶۰۴	۲۸,۶۰۳	۲۳,۶۰۴	موجودی هالوگرام
۷,۸۴۳	۱,۴۷۳	۷,۸۴۳	۱,۴۷۳	سایر انبارها
۷,۲۵۳	۸,۸۵۲	۷,۲۵۳	۸,۸۵۲	جمع ناخالص
۹۹۵,۸۳۰	۹۷۱,۳۰۸	۹۹۵,۸۳۰	۹۷۱,۳۰۸	ذخیره کاهش ارزش
(۸۴,۵۷۵)	(۸۴,۵۷۵)	(۸۴,۵۷۵)	(۸۴,۵۷۵)	جمع خالص
۹۱۱,۲۵۵	۸۸۶,۷۳۳	۹۱۱,۲۵۵	۸۸۶,۷۳۳	

۴-۴-۶- موجودی سیگار ساخته شده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
میلیون ریال	نرخ-هزار ریال	مقدار-هزار نخ	میلیون ریال	نرخ-هزار ریال	مقدار-هزار نخ	
۱۲۰,۹۷۲	۳۲۹	۳۶۷,۳۳۵	۱۲۰,۲۸۳	۳۸۵	۳۱۲,۲۱۳	سیگار تیر ۵ ستاره
۳,۰۵۵	۴۲۸	۷,۱۴۰	۱۱۹,۷۹۳	۳۴۱	۳۵۰,۸۷۵	بهمن نانومشکی
۱۴۸,۹۶۷	۲۱۴	۶۹۷,۶۸۳	۸۷,۹۴۳	۲۴۵	۳۵۹,۵۶۵	زیکا
۱۴۹,۳۴۸	۳۲۰	۴۶۷,۰۲۷	۷۱,۴۷۸	۳۳۱	۲۱۶,۱۹۸	بهمن الترا لایت و کلاسیک
۴۰,۴۰۱	۳۵۶	۱۱۳,۵۲۷	۶۵,۷۴۶	۴۱۷	۱۵۷,۶۱۶	سیگار تیر متوسط
۳۸,۰۹۰	۳۵۰	۱۰۸,۸۲۹	۵۷,۶۱۸	۳۳۲	۱۷۳,۷۰۸	بهمن سافت سلفون و بهمین هارد
۶۳,۴۵۷	۲۶۵	۲۳۹,۱۱۹	۴۴,۴۳۶	۲۸۹	۱۵۳,۸۹۵	سیگار تیر لایت و تیر هاردهارد
۵۲,۶۵۴	۳۴۶	۱۵۱,۹۷۰	۴۲,۳۶۳	۳۶۶	۱۱۵,۸۹۱	بهمین لایت و سوپر اسلیم
۸۲,۹۱۹	۳۳۶	۲۴۶,۸۵۶	۳۹,۴۳۵	۳۹۲	۱۰۰,۶۹۳	بهمین متوسط و مدیوم
۳,۷۷۲	۴۲۳	۸,۹۱۰	۳۸,۹۵۵	۳۳۲	۱۱۷,۴۵۲	سیگار T۴ نانو
۱۲,۱۵۳	۲۱۸	۵۵,۶۷۷	۳۷,۲۸۹	۲۷۶	۱۳۵,۰۴۵	سیگار ۵۷
۱۳,۶۱۴	۲۱۶	۶۲,۹۳۸	۳۱,۶۶۷	۲۴۱	۱۳۱,۲۱۷	سیگار تیر کوتاه
۴۱۲	۲۲۱	۱,۸۶۸	۲۵,۰۶۷	۳۶۳	۶۸,۹۸۹	هما فیلتر دار
۱۳۱,۴۵۷	۴۳۴	۳۰۳,۰۳۴	۲۲,۳۶۹	۵۰۲	۴۴,۵۴۱	سیگار فروردین سافت و سافت هارد
۸۵,۳۴۳	۲۱۱	۴۰۴,۴۴۵	۱۱,۷۰۴	۲۱۸	۵۳,۶۶۷	سیگار بهمین کوتاه سلفون دار
۳,۳۸۲	۳۲۵	۱۰,۴۰۱	۷,۷۷۷	۳۴۹	۲۲,۳۰۹	سیگار کاسپین
۲۸,۰۰۵	۳۲۷	۸۵,۶۰۱	۲,۳۳۴	۲۶۹	۸,۶۷۵	سیگار زیکا کوتاه ولایت
۱,۱۰۹	۲۹۹	۳,۷۱۰	۲,۲۹۳	۴۲۶	۵,۳۸۴	سیگار ت بهمین کتابی
۵۵	۳۲۵	۱۶۹	۲,۱۸۲	۴۳۶	۴,۹۹۹	بهمین سون
۱۰,۲۴۳	۳۲۳	۳۱,۷۵۶	۱,۲۸۲	۴۲۷	۳,۰۰۰	سیگار ت ۳۰
۴,۰۸۲	۳۰۶	۱۳,۳۳۱	۱,۲۲۵	۳۲۳	۳,۷۸۹	بهمین کوتاه
۹۹۳,۴۹۰		۳,۳۸۱,۳۲۶	۸۳۳,۲۳۹		۲,۵۳۹,۷۲۱	جمع
(۴۵,۱۸۶)			(۴۵,۱۸۸)			کسر می شود:
۹۴۸,۳۰۴		۳,۳۸۱,۳۲۶	۷۸۸,۰۵۱		۲,۵۳۹,۷۲۱	ذخیره کاهش ارزش

۵-۴-۶- موجودی کالای ساخته شده تنباکو به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
مبلغ	نرخ هر کیلوگرم	مقدار	مبلغ	نرخ هر کیلوگرم	مقدار	
میلیون ریال	ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	ریال	کیلوگرم	
۴۷,۲۱۷	۱۶۳,۷۶۸	۲۸۸,۳۱۷	۴۶,۸۷۵	۱۶۷,۳۵۹	۲۸۰,۰۸۹	تنباکو صادراتی
۳,۳۷۴	۸۴,۱۸۸	۴۰,۰۷۷	۱۹,۸۵۲	۱۱۸,۰۹۹	۱۶۸,۰۹۷	تنباکوی ارداکی
۱۹,۴۹۷	۱۲۳,۴۶۳	۱۵۷,۹۱۸	۱۹,۴۹۸	۱۲۳,۴۶۵	۱۵۷,۹۲۵	تنباکو معسل بهمین
۱۸,۹۳۴	۲۸۷,۱۳۱	۶۵,۹۴۲	۱۸,۹۳۴	۲۸۷,۱۲۷	۶۵,۹۴۳	تنباکو معسل کاسپین
۲,۹۵۳	۹۵,۶۶۲	۳۰,۸۶۹	۵,۴۷۵	۱۲۳,۸۷۹	۴۴,۱۹۵	تنباکو اصفهانی
۴,۵۹۴	۲۶۴,۵۲۵	۱۷,۳۶۷	۴,۵۹۵	۲۶۴,۵۷۰	۱۷,۳۶۶	تنباکو معسل الشمس
۳۶۴	۹۹,۱۸۳	۳,۶۷۰	۳,۱۰۰	۱۴۰,۳۰۶	۲۲,۰۹۸	تنباکو خوانساری
۴,۳۰۱	۹۶,۱۱۶	۴۴,۷۴۸	۱,۴۴۲	۱۱۲,۹۳۱	۱۲,۷۷۰	تنباکوی کاشانی
۳,۳۵۳		۳۲,۸۹۷	۲۵۴		۱,۸۹۶	تنباکو هکان ویژه
۱۰۴,۵۸۷		۶۸۱,۸۰۵	۱۲۰,۰۲۵		۷۷۰,۳۷۹	جمع
						کسری می شود:
(۴۰,۹۶۵)		*	(۴۰,۹۶۵)			ذخیره کاهش ارزش موجودی
۶۳,۶۲۲		۶۸۱,۸۰۵	۷۹,۰۶۰		۷۷۰,۳۷۹	

۶-۴-۶- عمده مبلغ مذکور بابت انتقال قطعات شرکت BAT (بی ای تی) در مورد بخشی از مطالبات شرکت براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۷- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه - توتون سفارشات سایر مواد اولیه و قطعات	۱,۰۰۵,۴۹۳	۶۹۶,۲۸۰	۵۴۳,۹۲۰	۶۹۶,۲۸۰
	۱۷۰,۷۷۰	۱۴۰,۰۷۹	۶۸,۹۴۰	۱۴۰,۰۷۹
	۱,۱۷۶,۲۶۳	۸۳۶,۳۵۹	۶۱۲,۸۶۰	۸۳۶,۳۵۹
پیش پرداختهای داخلی: شرکت ایده آل دخانی ایرانیان پیش پرداخت مالیات خرید مواد اولیه - پردازش تصویر برایان سازمان حسابرسی پیش پرداخت بیمه سایر انتقال پیش پرداخت به مالیات عملکرد	.	.	۲۷۵,۹۰۶	.
	۳۱۷,۰۸۰	۳۳۳,۹۶۱	۳۱۱,۸۳۸	۳۳۳,۹۶۱
	۶,۲۷۲	.	.	.
	۴,۹۶۵	۳,۶۸۰	۴,۹۶۵	۳,۶۸۰
	۴,۷۴۵	۶,۲۵۵	۴,۷۴۵	۶,۲۵۵
	۵,۴۹۶	۳,۱۶۳	۵,۴۹۶	۳,۱۶۳
	(۳۱۱,۸۳۸)	(۳۳۳,۹۶۱)	(۳۱۱,۸۳۸)	(۳۳۳,۹۶۱)
	۲۶,۷۲۰	۱۳,۰۹۸	۲۹۱,۱۱۲	۱۳,۰۹۸
	۱,۲۰۲,۹۸۳	۸۴۹,۴۵۷	۹۰۳,۹۷۲	۸۴۹,۴۵۷

۷-۱- سفارشات مواد اولیه - توتون به تفکیک تامین کننده آن به شرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
۷-۱-۱ سی جی تی	۹,۴۵۲,۹۴۲	۴۰۸,۸۷۹	۱۲,۷۴۴,۰۰۳	۴۶۴,۱۸۶
۷-۱-۲ آرنیکو	۲,۳۱۴,۶۲۰	۸۲,۷۹۷	.	.
۷-۱-۳ براسفومو	۲,۰۰۸,۲۲۳	۲۸,۵۷۸	۲,۰۰۸,۲۲۳	۲۸,۵۷۸
ماراسکا	۳۷۲,۲۷۰	۱۷,۷۸۰	.	.
پریمیوم	.	۳,۵۹۰	.	.
الیانس وان	.	.	۷۶۵,۸۱۳	۸۳,۱۸۱
وئدسل	.	.	۲,۳۶۱,۱۵۰	۹۷,۵۲۵
M&B	.	.	۳۰,۸۸۸	۱۴,۳۲۳
سایر	.	۲,۲۹۶	.	۸,۴۸۷
جمع-اصلی	۱۴,۱۴۸,۰۵۵	۵۴۳,۹۲۰	۱۷,۹۱۰,۰۷۷	۶۹۶,۲۸۰
۷-۱-۲ آرنیکو	۳,۵۱۶,۸۱۴	۲۰۷,۴۹۲	.	.
وئدسل	۳,۰۲۴,۱۰۲	۱۷۸,۴۲۲	.	.
تایی توباکو	۱,۱۶۲,۳۲۲	۶۸,۵۷۷	.	.
سایر	۱۲۰,۰۳۴	۷,۰۸۲	.	.
جمع-فرعی	۷,۸۲۳,۲۷۲	۴۶۱,۵۷۳	.	.
جمع-گروه	۲۱,۹۷۱,۳۲۷	۱,۰۰۵,۴۹۳	۱۷,۹۱۰,۰۷۷	۶۹۶,۲۸۰

۱- ۷-۱-۱ مبلغ ۴۰۸,۸۷۹ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت سی جی تی بابت توتونهای خریداری شده سال ۹۳ می باشد که در قبال خرید توتون طبق یادداشت ۲-۱۰ اسناد پرداختی بانخ برآوردی ۴۰,۰۰۰ ریال تحویل نماینده شرکت مزبور گردید. لکن پس از سورویانس توتونهای ارسالی و عدم تایید قسمتی از آن توسط واحد پژوهشی شرکت و همچنین تفاهم نامه منعقد فیما بین خریدار و فروشنده مقرر گردید کالای تایید نشده مسترد و هزینه انبارداری بخشی از کالاهایی که مربوط به خرید سال ۹۳ بوده و در انبارهای دبی نگهداری میگردد به فروشنده پرداخت گردد لذا تاکنون بابت مبلغ مذکور تفاهمی صورت نگرفته است.

۲- ۷-۱-۱ مبلغ فوق بابت پرداخت خرید توتون به مقدار ۳۳۶۶۰۰ کیلو ویرجینیای پوزیسیون ۱۲ و ۱۳ می باشد که کالای آن در سال ۹۷ تحویل شرکت شده است.

۳- ۷-۱-۱ مبلغ ۲,۰۰۸,۲۲۳ یورو از مانده ارزی پیش پرداختها بابت شرکت براسفوموزیل می باشد که در سال ۸۹ برای شرکت مذکور پس از انجام مناقصه توتون 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 بین المللی ریاست جمهوری در کشور برزیل در دست پیگیری می باشد. وکیل شرکت پس از بررسی اسناد طی دادخواست مورخ ۱۲ آگوست ۲۰۱۳ (برابر ۹۲/۵/۲۱) نسبت به طرح دعوی در مرجع قضایی جهت ثبت نام شرکت متبوع در لیست طلبکاران اقدام نموده است لذا تاکنون طلب مذکور وصول نگردیده است.

۷-۲ - سفارشات سایر مواد اولیه و قطعات به تفکیک کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶				
	جمع	ریالی	مبلغ ارزی	یورو	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۵۶۷	۳۰,۱۰۶	۲۵,۹۰۶	۴,۲۰۰	۱۲۲,۲۴۱	لوازم یدکی و قطعات
۱۶,۹۳۰	۱۶,۹۷۳	۱۶,۷۱۴	۲۵۹	۶,۸۰۹	نوار چوب پنبه
۴۶,۰۴۳	۴,۲۵۹	۴,۲۵۹	.	.	الیاف
۹,۱۰۷	۲,۶۹۵	۲,۶۹۵	.	.	چسب
۲,۱۶۶	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	.	.	فویل آلومینیوم
۵,۱۴۶	۲,۲۰۴	۱,۰۵۴	۱,۱۵۰	۱۵,۲۰۴	اسانس
۸,۱۲۰	۱۰,۴۶۳	۹,۷۷۸	۶۸۵	۱۶,۸۴۹	سایر اقلام
۱۴۰,۰۷۹	۶۸,۹۴۰	۶۲,۶۴۶	۶,۲۹۴	۱۶۱,۱۰۳	جمع - اصلی
.	۳۴,۳۹۵	.	۳۴,۳۹۵	۵۷۳,۰۰۰	۷-۲-۱ سایر مواد اولیه (الیاف، پودر کاکائو و...)
.	۶۷,۴۳۵	۶۷,۴۳۵	.	.	۷-۲-۲ مغایرت اصلی با فرعی
.	۱۰۱,۸۳۰	۶۷,۴۳۵	۳۴,۳۹۵	۵۷۳,۰۰۰	
۱۴۰,۰۷۹	۱۷۰,۷۷۰	۱۳۰,۰۸۱	۴۰,۶۸۹	۷۳۴,۱۰۳	جمع-گروه

۷-۲-۱ مبلغ فوق بابت خرید الیاف به مبلغ ۲۱,۱۲۳ میلیون ریال، پودر کاکائو به مبلغ ۹۶,۷۵۵ میلیون ریال و تری استین به مبلغ ۳,۲۱۱ میلیون ریال می باشد.

۷-۲-۲ مبلغ فوق بابت اسناد ترخیص و هزینه های جانبی خرید کالا توسط شرکت اصلی می باشد که تا پایان سال مالی در دفاتر شرکت فرعی ثبت نشده است.

۷-۲ مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه توتونی و غیر توتونی می باشد.

۸- دریافتنی های بلندمدت

گروه و شرکت اصلی:

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۴۶۹	۱۰۶,۲۵۵		۱۰۶,۲۵۵	۵-۲ حصه بلندمدت وام کارکنان
۳,۷۱۷	۳,۷۱۷	(۶۴۷)	۴,۳۶۴	۸-۱ اسناد واخواست شده
۲,۲۳۵	۲,۲۳۵	(۱,۰۳۳)	۳,۲۶۸	۸-۲ شرکت وافی (بازرگانی فیصل تباک)
.	.	(۱,۶۷۱)	۱,۶۷۱	۸-۳ هادی قاسمیان (عامل فروش رشت)
۴۸۹	۴۶۲	.	۴۶۲	سایر
۱۲۳,۹۱۰	۱۱۲,۶۶۹	(۳,۳۵۱)	۱۱۶,۰۲۰	

۸-۱ بابت اسناد واخواست شده پیگیری های حقوقی انجام گرفته است لکن تاکنون به نتیجه نرسیده است. در مورد یکی از مشتریان به نام عزیز رفعت به دلیل حکم اعسار نامبرده توسط مراجع قضایی مبلغ مذکور غیر قابل وصول می باشد.

۸-۲ طلب از شرکت وافی بابت حق الامتیاز واردات سیگار و همچنین تمه پرداخت انجام شده از بابت تهیه یک دستگاه ماشین آلات سیگار سازی می باشد که باتوجه به عدم پرداخت، شرکت دخانیات ایران با طرح دعوی در محاکم قضایی دبی اقدام لازم جهت وصول مطالبات خود نموده است لذا به استناد رای دادگاه دبی مبلغ ۴,۱۸۹,۹۰۶,۰۰۰ ریال، درم نامبرده را بابت نفع شرکت دخانیات صادر که تاکنون مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال وصول گردیده است. حسب اطلاع شرکت مذکور با طرح دعوی اعلام ورشکستگی به طرفیت برخی از طلبکاران نموده است.

۸-۳ آقای هادی قاسمیان نماینده شورای عاملین فروش سیگار گیلان می باشد. اقدامات حقوقی شرکت جهت وصول مطالبات از نامبرده منجر به صدور حکم قطعی محکومیت و توقیف اموال وی از طریق شعبه ۳۱ دادگاه عمومی رشت گردیده است که از این بابت بخشی از مطالبات نقداً دریافت و بابت مابقی آن دو واحد آپارتمان با ارزش تقریبی ۴ میلیارد ریال توقیف و نقل و انتقال ملک به نام شرکت دخانیات صورت گرفته است. ضمناً مانده فوق مربوط به تمه طلب از نامبرده بوده که به دلیل عدم امکان وصول ذخیره برای آن در نظر گرفته شده است.

۹- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
گروه:		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته-نکوگستران لیان پارس	۶,۰۹۸	۰
	۶,۰۹۸	۰
شرکت اصلی:		
سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته-شرکت نکوگستران لیان پارس	۳۰۰	۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی-شرکت ایده آل دخانی ایرانیان	۱	۰
	۳۰۱	۰

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سهم از خالص داراییها	میلون ریال
مانده در اول سال	۰
تحصیل طی سال	۳۰۰
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی	۵,۷۹۸
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال	۰
	۶,۰۹۸

۹-۲- شرکت در تاریخ ۲۳/۰۲/۹۶ میزان ۳۰ درصد سهام شرکت نکوگستران لیان پارس را به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال تملک نمود. شرکت مزبور فعالیت توزیع و پخش مویرگی محصولات دخانی شرکت دخانیات در ۵ استان تهران، البرز، قم، قزوین و سمنان را بر اساس قرارداد فیما بین بصورت حق عملکرد انجام میدهد. با توجه به ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور، مبلغ ۵,۷۹۸ میلیون ریال بابت ۳۰ درصد سهم از سود خالص محاسبه شده است.

۹-۳- شرکت دخانیات ایران در راستای تشکیل شرکت‌های هلدینگ و واگذاری وظایف بخش‌های مختلف شرکت به شرکت‌های زیرمجموعه خود در پایان سال ۹۵ اقدام به ثبت شرکت بازرگانی ایده آل دخانی ایرانیان با سرمایه اسمی ۱ میلیون ریال نمود که ۹۷٪ سهام آن بنام شرکت دخانیات ایران و الباقی آن به نام مدیران شرکت می باشد. بر این اساس کلیه فعالیت‌های بازرگانی شرکت که در چارچوب کارت بازرگانی شرکت مزبور قابل انجام بود واگذار گردید. شرکت ایده آل دخانی ایرانیان فعالیت بازرگانی خود را شروع و عمده خریدهای داخلی و خارجی شرکت دخانیات از طریق شرکت مذکور انجام شده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- داراییهای نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۸۲,۵۰۰	۱۸۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۵۰۰		۱۸۲,۵۰۰	پروانه های بهره برداری
۳۵,۱۷۱	۳۷,۰۷۵	۰	۰	۰	۳۷,۰۷۵	۱۹۰۴	۳۵,۱۷۱	حق الامتیاز تلفن، برق، گاز و آب
۵,۴۷۵	۵,۴۷۵	۰	۰	۰	۵,۴۷۵		۵,۴۷۵	سرقفلی
۱,۱۴۷	۱,۱۴۷	۰	۰	۰	۱,۱۴۷		۱,۱۴۷	گواهینامه ها
۳۶۱	۶۵۰	۲۴۸	۲۴۸	۰	۸۹۸	۵۳۷	۳۶۱	نرم افزار
۳۸	۳۸	۰	۰	۰	۳۸		۳۸	حق الامتیاز تلفن همراه
۱	۱	۰	۰	۰	۱		۱	ثبت علامت تجاری در خارج از کشور
۱۸۳	۱۸۳	۰	۰	۰	۱۸۳		۱۸۳	سایر داراییها
۲۲۴,۸۷۶	۲۲۷,۰۶۹	۲۴۸	۲۴۸	۰	۲۲۷,۳۱۷	۲۴۴۱	۲۲۴,۸۷۶	جمع - اصلی
۰	۲۴	۶	۶	۰	۳۰	۳۰	۰	نرم افزار
۲۲۴,۸۷۶	۲۲۷,۰۹۳	۲۵۴	۲۵۴	۰	۲۲۷,۳۴۷	۲,۴۷۱	۲۲۴,۸۷۶	جمع - گروه

۱-۱- 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.

۱-۲- مبلغ فوق مربوط به سرقفلی ساختمان وزراء می باشد که در سال ۸۳ توسط کارشناس رسمی ارزیابی گردیده است.

۱-۳- مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال از مانده فوق بابت داراییهای می باشد که در تملک شرکت دخانیات بوده و سند مالکیت آن به نام شرکت نمی باشد.

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقالات	تعدیلات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۵,۶۷۶,۸۸۵	۵,۶۷۶,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۵,۶۷۶,۹۷۳	۰	۸۷	۰	۰	۵,۶۷۶,۸۸۶	زمین
۱,۲۲۱,۶۱۷	۱,۱۷۵,۲۳۳	۳۱۹,۰۶۲	۰	۵۸,۱۴۱	۲۶۰,۹۲۱	۱,۴۹۴,۲۹۵	۰	۶۱۷	۰	۱۱,۱۴۰	۱,۴۸۲,۵۳۸	ساختمان
۲۷۱,۲۵۱	۲۵۰,۲۳۹	۱۶۷,۸۵۸	۰	۳۱,۸۷۸	۱۳۵,۹۸۰	۴۱۸,۰۹۷	۳,۴۹۰	۲,۶۳۶	۰	۴,۷۴۰	۴۰۷,۲۳۱	تاسیسات
۱,۵۸۵,۳۶۳	۲,۹۰۷,۵۸۷	۷۵۴,۲۷۹	(۵۶۰)	۱۵۹,۲۱۶	۵۹۵,۶۲۳	۳,۶۶۱,۸۶۶	۳,۴۶۶	۱,۴۵۸,۲۸۷	(۸۶۶)	۱۹,۹۹۳	۲,۱۸۰,۹۸۶	ماشین آلات و تجهیزات
۴۳,۲۲۰	۴۶,۰۷۰	۶۴,۱۲۶	۰	۵,۵۱۸	۵۸,۶۰۸	۱۱۰,۱۹۶	۰	۲,۷۲۰	۰	۵,۶۴۸	۱۰۱,۸۲۸	ابزار آلات
۶۶,۹۹۳	۶۲,۴۱۰	۱۳۶,۸۰۳	(۸۴)	۱۹,۱۲۴	۱۱۷,۷۶۳	۱۹۹,۲۱۳	۰	۹	(۸۷)	۱۴,۵۳۵	۱۸۴,۷۵۶	اثاثیه و منصوبات
۱۰,۳۴۸	۶,۲۶۸	۴۳,۳۳۴	(۹۹۴)	۶,۰۴۷	۳۸,۲۸۱	۴۹,۶۰۲	۰	۰	(۱,۰۲۵)	۱,۹۹۸	۴۸,۶۲۹	وسائط نقلیه
۸,۸۷۵,۶۷۷	۱۰,۱۲۴,۷۸۰	۱,۴۸۵,۴۶۲	(۱,۶۳۸)	۲۷۹,۹۲۴	۱,۲۰۷,۱۷۶	۱۱,۶۱۰,۲۴۲	۶,۹۵۶	۱,۴۶۴,۳۵۶	(۱,۹۷۸)	۵۸,۰۵۴	۱۰,۰۸۲,۸۵۴	جمع
۳۰,۶۷۱	۳۲,۳۲۰					۳۲,۳۲۰	(۴,۳۶۷)	۰	۰	۶,۰۱۶	۳۰,۶۷۱	داراییهای در دست تکمیل
۲۴۲,۳۶۹	۴۴۹,۳۰۱					۴۴۹,۳۰۱	(۱,۹۶۶)	(۵,۹۹۲)	۰	۲۱۴,۸۹۰	۲۴۲,۳۶۹	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۴۳۶	۸۲,۴۸۰					۸۲,۴۸۰	(۶۲۳)	۸۱,۳۲۳	۰	۳۴۴	۱,۴۳۶	اقلام سرمایه ای در انبار
۹,۱۵۰,۱۵۳	۱۰,۶۸۸,۸۸۱	۱,۴۸۵,۴۶۲	(۱,۶۳۸)	۲۷۹,۹۲۴	۱,۲۰۷,۱۷۶	۱۲,۱۷۴,۳۴۳	۰	۱,۵۳۹,۶۸۷	(۱,۹۷۸)	۲۷۹,۳۰۴	۱۰,۳۵۷,۳۳۰	جمع - اصلی
۰	۷۶	۹	۰	۹	۰	۸۵	۰	۰	۰	۸۵	۰	اثاثیه و منصوبات
۹,۱۵۰,۱۵۳	۱۰,۶۸۸,۹۵۷	۱,۴۸۵,۴۷۱	(۱,۶۳۸)	۲۷۹,۹۳۳	۱,۲۰۷,۱۷۶	۱۲,۱۷۴,۴۲۸	۰	۱,۵۳۹,۶۸۷	(۱,۹۷۸)	۲۷۹,۳۸۹	۱۰,۳۵۷,۳۳۰	جمع - گروه

۱- ۱۱- دارائیهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به مبلغ ۳,۰۷۸,۲۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲- ۱۱- مبلغ ۱,۴۵۸,۲۸۷ میلیون ریال از تعدیلات ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خطوط تولید انتقالی از شرکت مشارکی براساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری می باشد که مبلغ ۶۹۸,۶۶۶

میلیون ریال طبق قرارداد فیما بین بصورت رایگان و مابقی به مبلغ ۷۵۹,۶۲۱ میلیون ریال در قبال مطالبات از BAT به شرکت منتقل گردید.

۳- ۱۱- مانده دارائیهای در دست تکمیل در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	درصد تکمیل	زمان بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۶	۱۳۹۵
دخانیات هشتگرد	۹۲	۱۳۹۸	۱,۶۲۹	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷
سالن عمل آوری مجتمع گیلان	۸۰	۱۳۹۸	۹۹۲	۳,۹۶۸	۳۵۶
تاسیسات مجتمع تهران	۷۵	۱۳۹۸	۱,۰۱۹	۳,۰۵۸	۳,۰۵۸
ماشین آلات پرایمری مجتمع تهران	۷۰	۱۳۹۸	۹۲۳	۲,۱۵۳	۱,۰۷۰
رستوران نازی آباد	.		.	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴
سیگارت سازی سقز	.		.	۱,۰۸۱	۱,۰۸۱
فاضلاب گیلان	.		.	.	۲,۱۶۲
کانوایر توزین تهران	.		.	.	۱,۵۰۰
سایر	.		.	۱,۵۷۹	۹۶۳
جمع			۴,۵۶۳	۳۲,۳۲۰	۳۰,۶۷۱

۳-۱- ۱۱- مبلغ مذکور بابت بازسازی پروژه هشتگرد در سال ۸۹ لغایت ۹۱ می باشد که طبق مصوبه هیئت دولت مبنی بر خروج شرکتهای تولیدی از کلانشهرها صورت پذیرفت که پس از تغییرات مدیریتی در سطح کشور و شرکت انتقال خطوط تولید به هشتگرد منتفی گردید.

۳-۲- ۱۱- مبالغ فوق بابت هزینه های انجام شده در پروژه تاسیسات مجتمع تهران و سیگارت سازی سقز می باشد که به نداشتن توجیه اقتصادی منتفی گردیده است.

۳-۳- ۱۱- به دلیل تغییرات مدیریتی در سطح شرکت، اتمام پروژه فوق از سنوات گذشته به تعویق افتاده است.

۳-۴- ۱۱- تکمیل پروژه فوق به دلیل عدم اخذ مجوزهای لازم از شهرداری و سازمان محیط زیست تا کنون به تعویق افتاده است. لذا پس از اخذ مجوزهای لازم تکمیل وبه بهره برداری خواهد رسید.

۴- ۱۱- در تاریخ ترازنامه بخشی از دارائیهای شرکت به شرح ذیل تحت تصرف اشخاص ثالث بوده است .

تاریخ تصرف	استفاده کننده	
اوایل جنگ تحمیلی	سپاه پاسداران	ساختمان دخانیات بانه
۱۳۶۱	سپاه پاسداران	ساختمان دخانیات شاهین دژ
۱۳۶۰	اداره اطلاعات بوکان	ساختمان دخانیات بوکان
۱۳۶۰	جهاد سازندگی	قسمتی از ساختمان دخانیات کاشان
اوایل انقلاب	بنیاد جانبازان	قسمتی از زمین دخانیات اصفهان
۱۳۶۳	آموزش و پرورش	زمین و ساختمان دخانیات کلاردشت
۱۳۸۹	دانشگاه پیام نور	قسمتی از دخانیات اشنویه

۵- ۱۱- پیش پرداخت سرمایه ای

۱۳۹۵		۱۳۹۶		موضوع	نام شرکت
میلیون ریال	ارز(یورو)	میلیون ریال	ارز(یورو)		
۱۷۵,۶۳۶	۴,۰۶۵,۳۸۰	۳۲۰,۸۰۴	۷,۰۱۱,۳۱۹	خرید ماشین آلات سیگار سازی، خط دمار و تست بارلی	هائونی
۵۸,۷۷۴	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۲۸,۴۹۷	۲,۸۰۸,۷۸۵	خرید ماشین آلات بسته بندی	فوکه
۷,۹۵۹	.	.	.		سایر
۲۴۲,۳۶۹	۵,۴۰۵,۳۸۰	۴۴۹,۳۰۱	۹,۸۲۰,۱۰۴		

۱- ۵- ۱۱- کلیه ماشین آلات به غیر از خط تست بارلی در پایان سال ۹۶ تحویل شرکت گردید که توسط کارشناسان شرکت فروشنده در حال نصب می باشد. لذا پس از تکمیل فرایند نصب و تست ماشین آلات

و تحویل قطعی آن به حساب دارایی ثابت منتقل خواهد شد.

۱۲- پرداختنی های تجاری

شرکت اصلی				گروه				یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶		۱۳۹۵	۱۳۹۶					
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:									
اسناد پرداختنی:									
۴۹۰,۰۰۰	۴۲۴,۴۴۶		۴۲۴,۴۴۶	۴۹۰,۰۰۰	۴۲۴,۴۴۶		۴۲۴,۴۴۶	۷-۱-۱	سی جی تی
۱۸۸,۸۵۸	۱۳۶,۵۸۲		۱۳۶,۵۸۲	۱۸۸,۸۵۸	۱۳۶,۵۸۲		۱۳۶,۵۸۲	۱۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۷۸,۸۵۸	۵۶۱,۰۲۸	۰	۵۶۱,۰۲۸	۶۷۸,۸۵۸	۵۶۱,۰۲۸	۰	۵۶۱,۰۲۸		
حسابهای پرداختنی:									
۵,۹۲۸	۴۵,۲۴۸	۰	۴۵,۲۴۸	۵,۹۲۸	۴۵,۲۴۸	۰	۴۵,۲۴۸	۱۲-۲	اشخاص وابسته - شرکت نکوگستران لیان پارس
۶۶۴,۳۴۹	۱,۱۲۴,۸۱۵	۱,۰۳۶,۵۴۶	۸۸,۲۶۹	۶۶۴,۳۴۹	۱,۳۱۸,۶۵۲	۱,۲۱۵,۶۰۵	۱,۳۱۸,۶۵۲	۱۲-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۷۰,۲۷۷	۱,۱۷۰,۰۶۳	۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۳۳,۵۱۷	۶۷۰,۲۷۷	۱,۳۶۳,۹۰۰	۱,۲۱۵,۶۰۵	۱,۳۶۳,۹۰۰		
۱,۳۴۹,۱۳۵	۱,۷۳۱,۰۹۱	۱,۰۳۶,۵۴۶	۶۹۴,۵۴۵	۱,۳۴۹,۱۳۵	۱,۹۲۴,۹۲۸	۱,۲۱۵,۶۰۵	۱,۹۲۴,۹۲۸		

۱۲-۱- مبلغ ۱۳۶,۵۸۲ میلیون ریال مربوط به چکهای تامین کنندگان کالا و خدمات می باشد که در سال مالی بعد وصول گردیده است.

۱۲-۲- مانده فوق بابت حق الزحمه توزیع مویرگی بهمین واسفند سال ۹۶ و حق بیمه قرارداد توزیع مویرگی می باشد.

۳-۱۲- سایرتامین کنندگان کالا وخدمات به شرح ذیل می باشند:

شرکت اصلی						گروه							
۱۳۹۵			۱۳۹۶			۱۳۹۵			۱۳۹۶				
جمع	مبلغ ارزی	میلیون ریال	جمع	ارزی	ریالی	جمع	مبلغ ارزی	میلیون ریال	جمع	ارزی	ریالی	مبلغ ارزی	
	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
۲۴۲,۹۹۴	۵,۸۹۷,۹۲۲	۵۴۶,۴۸۴	۵۴۶,۴۸۴	.	.	۹,۷۴۷,۱۱۱	۲۴۲,۹۹۴	۵,۸۹۷,۹۲۲	۵۴۶,۴۸۴	۵۴۶,۴۸۴	.	۱۱,۰۰۱,۶۳۹	شرکت آلیانس وان -توتون
۱۱۱,۳۱۹	۲,۷۰۱,۹۱۷	۹۴,۸۶۱	۹۴,۸۶۱	.	.	۱,۹۰۹,۷۰۲	۱۱۱,۳۱۹	۲,۷۰۱,۹۱۷	۱۹۲,۸۳۴	۱۹۲,۸۳۴	.	۳,۸۸۲,۰۶۴	شرکت سولوی-الیاف
۵۲,۱۵۵	۱,۲۶۵,۹۱۱	۷۹,۷۰۴	۷۹,۷۰۴	.	.	۱,۶۰۴,۵۷۱	۵۲,۱۵۵	۱,۲۶۵,۹۱۱	۷۹,۷۰۴	۷۹,۷۰۴	.	۱,۶۰۴,۵۷۱	شرکت سی تی ای -توتون
۱۲,۸۴۸	۳۱۱,۸۵۰	۳۶,۱۴۵	۳۶,۱۴۵	.	.	۷۲۷,۶۵۰	۱۲,۸۴۸	۳۱۱,۸۵۰	۷۰,۵۶۸	۷۰,۵۶۸	.	۱,۴۲۰,۶۵۰	شرکت استارتوباکو-توتون
۳۰,۰۲۹	۷۲۸,۸۵۷	۶۰,۰۷۶	۶۰,۰۷۶	.	.	۱,۲۰۹,۴۲۵	۳۰,۰۲۹	۷۲۸,۸۵۷	۶۰,۰۷۶	۶۰,۰۷۶	.	۱,۲۰۹,۴۲۵	استرا
.	.	۵۸,۶۱۸	۵۸,۶۱۸	.	.	۱,۱۸۰,۰۸۰	.	.	۵۸,۶۱۸	۵۸,۶۱۸	.	۱,۱۸۰,۰۸۰	abn
۴۵,۲۲۹	۱,۰۹۷,۸۰۲	۵۲,۵۴۵	۵۲,۵۴۵	.	.	۱,۰۵۷,۸۱۶	۴۵,۲۲۹	۱,۰۹۷,۸۰۲	۵۲,۵۴۵	۵۲,۵۴۵	.	۱,۰۵۷,۸۱۶	شرکت سی دی اف-توتون
۴,۹۷۰	.	۳۷,۲۲۳	.	۳۷,۲۲۳	.	.	۴,۹۷۰	.	۳۷,۲۲۳	.	۳۷,۲۲۳	.	کشتکاران مناطق
۸,۰۶۸	۱۹۵,۸۳۲	۲۴,۳۹۲	۲۴,۳۹۲	.	.	۴۹۱,۰۶۲	۸,۰۶۸	۱۹۵,۸۳۲	۲۴,۳۹۲	۲۴,۳۹۲	.	۴۹۱,۰۶۲	شرکت جولیوس گلاتز آلمان -کاغذسیگار
۱۲,۲۰۸	۲۹۶,۳۱۳	۱۳,۶۶۵	۱۳,۶۶۵	.	.	۲۷۵,۱۰۴	۱۲,۲۰۸	۲۹۶,۳۱۳	۱۳,۶۶۵	۱۳,۶۶۵	.	۲۷۵,۱۰۴	شرکت بنکرت-نوارچوب پنبه
۱,۷۲۹	۴۱,۹۷۴	۱۳,۵۶۵	۱۳,۵۶۵	.	.	۲۷۳,۰۸۸	۱,۷۲۹	۴۱,۹۷۴	۱۳,۵۶۵	۱۳,۵۶۵	.	۲۷۳,۰۸۸	شرکت لانگ یو تکمای
.	.	۱۲,۹۳۵	۱۲,۹۳۵	.	.	۲۶۰,۴۰۸	.	.	۱۲,۹۳۵	۱۲,۹۳۵	.	۲۶۰,۴۰۸	شرکت بیهو-مقوا،نواربی رنگ
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۷۹	۱۰,۱۷۹	.	۲۰۴,۹۳۰	سی جی تی
۱,۸۳۷	۴۴,۵۸۴	۹,۹۸۸	۹,۹۸۸	.	.	۲۰۱,۰۶۸	۱,۸۳۷	۴۴,۵۸۴	۹,۹۸۸	۹,۹۸۸	.	۲۰۱,۰۶۸	کوندیش
۸,۰۲۷	۱۹۴,۸۳۲	۹,۶۷۸	۹,۶۷۸	.	.	۱۹۴,۸۳۲	۸,۰۲۷	۱۹۴,۸۳۲	۹,۶۷۸	۹,۶۷۸	.	۱۹۴,۸۳۲	استگاما
.	.	۳۸,۸۰۲	.	۳۸,۸۰۲	.	.	.	.	۳۸,۸۰۲	.	۳۸,۸۰۲	.	مایرملنهوف
.	.	۵,۵۴۴	.	۵,۵۴۴	.	.	.	.	۲۰,۰۹۳	.	۲۰,۰۹۳	.	پردازش تصویرایان
۱۲,۰۸۹	۲۹۳,۴۳۶	.	.	.	.	.	۱۲,۰۸۹	۲۹۳,۴۳۶	.	.	.	.	M&B
۵۹,۴۹۹	۱,۴۴۴,۱۴۵	.	.	.	.	.	۵۹,۴۹۹	۱,۴۴۴,۱۴۵	.	.	.	.	شرکت ماراسکا-توتون
۱۳,۰۹۱	۳۱۷,۷۳۷	.	.	.	.	.	۱۳,۰۹۱	۳۱۷,۷۳۷	.	.	.	.	شرکت هانچن هلند-دمار
۹,۷۳۰	.	.	.	.	.	.	۹,۷۳۰	.	.	.	.	.	شرکت آریا میهن نوا-مواد اولیه غیرتوتونی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت هاوتونی-قطعات
۳۸,۵۲۷	۶۱۳,۲۹۴	۳۰,۵۹۰	۲۳,۸۹۰	۶,۷۰۰	۴۸۰,۹۵۲	۳۸,۵۲۷	۶۱۳,۲۹۴	۶۷,۲۰۳	۶۰,۶۰۵	۶۶۹۸	۱,۲۲۰,۰۸۲	۱۲,۲۰۰,۸۲	سایراقلام ارزی وریالی ۱-۳-۱۲
۶۶۴,۳۴۹	۱۵,۴۴۶,۴۰۶	۱,۱۲۴,۸۱۵	۱,۰۳۶,۵۴۶	۸۸,۲۶۹	۱۹,۶۱۲,۸۶۹	۶۶۴,۳۴۹	۱۵,۴۴۶,۴۰۶	۱,۳۱۸,۶۵۲	۱,۲۱۵,۸۳۶	۱۰۲,۸۱۶	۲۴,۴۷۶,۸۱۹		

۳-۱۲-۱- عمده مبالغ ارزی بابت مطالبات شرکتهای پورلیف توباکو ۱۴۵,۴۹۰ یورو، سوپراما توباکو ۱۲۱,۹۶۸ یورو، اوپ پایپرنا به مبلغ ۱۶۳,۹۷۰ یورو می باشد.

۳-۱۲-۲- ازبابت مطالبات ارزی شرکتهای فوق تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ یورو دروجه شرکت آلیانس وان و ۲۵,۴۸۵ یورو دروجه شرکت ایشپاک پرداخت گردید.

۱۳- پرداختی‌های غیرتجاری

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسنادپرداختی - مالیات بر ارزش افزوده	۳۷۴,۹۹۹	۰	۳۷۴,۹۹۹	۰
اسنادپرداختی - سود سهام	۰	۹۳۳,۶۶۹	۰	۹۳۳,۶۶۹
عوارض قانونی بودجه - سالهای ۹۱ تا ۹۶	۳,۶۵۸,۷۳۶	۳,۳۷۷,۷۳۴	۳,۶۵۸,۷۳۶	۳,۳۷۷,۷۳۴
مرکز برنامه ریزی و نظارت پرداختیات کشور	۲۴۹,۲۷۳	۴۶۲,۳۷۹	۲۴۹,۲۷۳	۴۶۲,۳۷۹
خزانه بابت سازمان تربیت بدنی	۳۳۲,۰۵۴	۳۳۲,۰۵۴	۳۳۲,۰۵۴	۳۳۲,۰۵۴
سپرده های پرداختی - بیمه و حسن انجام کار	۳۰,۸۸۸	۱۲۶,۴۰۸	۳۰,۸۸۸	۱۲۶,۴۰۸
مالیات غیرمستقیم	۲۷۱,۳۵۹	۱۵۸,۵۵۷	۲۷۱,۳۵۹	۱۵۸,۵۵۷
ذخایر	۲۱۱,۵۱۷	۱۹۹,۵۸۹	۲۱۱,۵۱۷	۱۹۹,۵۸۹
حق بیمه پرداختی	۱۰۰,۱۰۵	۱۷۲,۳۰۹	۱۰۰,۱۰۵	۱۷۲,۳۰۹
مطالبات کارکنان	۸۷,۷۳۹	۶۵,۶۵۶	۸۷,۷۳۹	۶۵,۶۵۶
حساب ۷۱۲ خزانه	۴۲,۹۵۶	۴۲,۹۵۶	۴۲,۹۵۶	۴۲,۹۵۶
سایر حسابهای پرداختی	۲۶۶,۱۰۷	۱۰۷,۰۲۸	۲۶۶,۱۰۷	۱۰۷,۰۲۸
	۵,۶۲۵,۷۳۳	۵,۹۷۸,۳۴۲	۵,۶۲۵,۷۳۳	۵,۹۷۸,۳۴۲

۱- ۱۳- مانده حساب بابت درآمد حق انحصار و هولوگرام در سال ۹۲ می باشد که به استناد بند (ب) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۹۳ در حساب بستانکاری دولت لحاظ گردیده است. لازم به ذکر است کلیه هزینه های

انجام شده در زمینه حاکمیتی از زمان واگذاری تاکنون شناساسایی گردید و بر اساس بند (ب) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۹۳ جهت حسابرسی ویژه در اختیار حسابرس شرکت قرار گرفت. لذا گزارش حسابرسی ویژه در تاریخ تایید صورت‌های مالی جهت سالهای ۹۱ الی ۹۲ تحویل شرکت گردید و خزانه به مبلغ ۳۷۷ میلیارد ریال بستانکار گردید.

۲- ۱۳- در سال ۱۳۷۷ با تصویب قانون تامین اعتبار احداث، تکمیل، توسعه و تجهیز اماکن ورزشی و آئین نامه اجرایی آن عوارض تربیت بدنی، جهت سال فوق الذکر برای سیگارتهای فیلتر دارو بدون فیلتر مبالغ ۱۵ و ۷/۵ ریال و جهت سالهای ۷۸ لغایت ۸۰ مبلغ ۱۸ و ۹ ریال برای هر نخ سیگار تعیین گردیده است. بر اساس ماده واحده مذکور به دولت اجازه داده شده است عوارض مربوط را تا سقف مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال در سال ۷۷ و برای سالهای بعد به میزانی که در بودجه سالانه منظور می گردد اخذ و به حساب درآمد عمومی واریز نماید. شرکت دخانیات ایران طی سالهای ۷۷ لغایت ۷۹ سهم سازمان تربیت بدنی را بر اساس فروش سیگار و بدون در نظر گرفتن سقف پیش بینی شده در قانون محاسبه و در حسابها منظور نموده است و این در حالی است که این شرکت بدلیل مشکلات ناشی از عرضه توزیع و فروش کالای دخانیه قاچاق در بازار نتوانسته است در مواردی افزایش عوارض را به قیمت فروش محصولات خود اضافه نماید. بطوریکه طی سنوات ۷۷ لغایت ۷۹ اقدام به کاهش قیمت فروش برخی از محصولات نیز نموده است. با توجه به مراتب فوق سهم محاسبه شده تربیت بدنی جهت سالهای ۷۷ لغایت ۷۹ جمعا مبلغ ۱۸۶/۲ میلیارد ریال بیش از سقفهای تعیین شده سالهای مذکور به حساب سازمان تربیت بدنی منظور گردیده و با توجه به بند یک صورتجلسه مورخ ۱۷/۱۲/۷۸ که در پی جلسه ای که در اجرای دستور مقام محترم ریاست جمهوری و با حضور معاونت محترم وقت ریاست جمهوری، رئیس سازمان تربیت بدنی مدیریت اداره کل خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی و نماینده شرکت دخانیات ایران تشکیل گردیده، تنظیم شده است. اضافه واریزی سال ۷۷ شرکت موردتایید قرار گرفت و قرار بر آن گردید که با بررسی موضوع راه حلی برای احتساب اضافه پرداختی در حساب فیما بین مشخص گردد ولیکن تاکنون نتیجه امر به شرکت ابلاغ نشده و لذا اضافه منظوری مذکور کماکان در حسابهای شرکت و در بستانکار حساب خزانه منعکس می باشد. مانده حساب فوق همچنین شامل مبلغ ۱۴۵/۸ میلیارد ریال ذخیره مربوط به قانون تامین اعتبار احداث و تکمیل و توسعه و تجهیز اماکن ورزشی (عوارض تربیت بدنی سال ۱۳۸۰) می باشد.

۳-۱۳ - مانده ذخایر به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۱۵۷	۱۷۷,۷۵۰	۱۵۰,۱۵۷	۱۷۷,۷۵۰	ذخیره مرخصی وعیدی
۲۸,۲۰۶	۱۲,۶۶۰	۲۸,۲۰۶	۱۴,۱۹۷	ذخیره هزینه های تعهدشده و پرداخت نشده
۱۱,۷۹۴	۸,۹۸۷	۱۱,۷۹۴	۸,۹۸۷	ذخیره پاداش صورت‌های مالی و انبارگردانی
۴,۹۵۶	۵,۷۳۲	۴,۹۵۶	۵,۷۳۲	ذخیره حسابرسی صورت‌های مالی
۳,۰۰۰	۳,۴۶۹	۳,۰۰۰	۳,۴۶۹	ذخیره ۱٪وام کارکنان
۱,۴۷۶	۱,۳۸۲	۱,۴۷۶	۱,۳۸۲	سایرذخایر
۱۹۹,۵۸۹	۲۰۹,۹۸۰	۱۹۹,۵۸۹	۲۱۱,۵۱۷	

۴-۱۳ - 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 گردید.

۱۴- مالیات پرداختی

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
مانده در ابتدای سال	۶۱۸,۸۷۸	۶۸۲,۷۴۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	۰	۵۸,۷۷۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۸۹,۹۱۳	۱۳۷,۰۴۵
پرداختی طی سال	(۱۵۷,۳۵۵)	(۳۱,۵۱۲)
	۶۵۱,۴۳۶	۸۴۷,۰۵۶
پیش پرداختهای مالیاتی	(۳۱۱,۸۳۸)	(۳۳۳,۹۶۱)
	۳۳۹,۵۹۸	۵۱۳,۰۹۵

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶- میلیون ریال		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۵- میلیون ریال	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۴۵۵,۹۳۵	۴۵۵,۹۳۶	۵۲۴,۴۲۹	۰	۹۸۰,۳۶۵	۵۴۹,۳۹۸	۲,۱۹۷,۵۲۸	۲,۱۲۴,۰۲۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۰۳,۶۵۸	۱۰۳,۶۵۸	۱۰۳,۶۵۸	۰	۰	(۲۰۹,۰۳۰)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۴۲,۴۳۳	۰	۱۴۱,۶۷۸	۱۴۱,۶۷۸	۱۴۲,۴۳۳	۱۴۲,۴۳۳	۲۱,۵۴۸	۵۸,۱۳۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۲۴۸,۶۸۸	۱۹۵,۵۰۰	۵۳,۱۸۸	۲۴۸,۶۸۸	۲۴۸,۶۸۸	۵۸,۷۷۵	۲۹۵,۳۷۳	۳۷۳,۸۶۳	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۴۷	۱۳۹۶
	۸۴۷,۰۵۶	۶۵۱,۴۳۶							
	(۳۳۳,۹۶۱)	(۳۱۱,۸۳۸)							
	۵۱۳,۰۹۵	۳۳۹,۵۹۸							

پیش پرداخت های مالیات

۱۴-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۳ قطعی، تسویه و مفاد حساب اخذ شده است.

۱۴-۴- برای مالیات عملکرد سال ۹۲ برگ تشخیص صادر و پروس از اعتراض شرکت توسط گروه اجرای قرار در حال رسیدگی می باشد.

۱۴-۵- برای مالیات عملکرد سالهای ۹۳ و ۹۴ برگ قطعی صادر و بدهی مالیاتی تسویه گردید.

۱۴-۶- برای مالیات عملکرد سال ۹۵ برگ قطعی صادر و مانده بدهی تقسیم و در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۷,۹۸۲ میلیون ریال از چکهای تقسیم وصول گردید.

۱۴-۷- مالیات عملکرد سال ۹۶ به دلیل درآمدهای معاف از مالیات صفر محاسبه شده است. لذا ذخیره از این بابت در دفاتر اعمال نشده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۰	۱۸,۹۰۵	سال ۹۵
۱,۰۶۹,۸۱۰	۱,۰۶۹,۸۱۰	سال ۹۲
۴۰۹,۳۶۳	۳۶۳,۷۹۷	سال ۹۱
۱,۴۷۹,۱۷۳	۱,۴۵۲,۵۱۲	
(۹۳۳,۶۶۹)	۰	اسناد پرداختی
۵۴۵,۵۰۴	۱,۴۵۲,۵۱۲	

۱- ۱۵- سود نقدی هر سهم در سال ۹۵ مبلغ ۳/۶۲ ریال است.

۲- ۱۵- اسناد پرداختی بابت سود سهام عدالت سنوات گذشته می باشد که در سال ۹۴ تحویل سازمان خصوصی سازی گردید لکن چک مذکور در سال جاری به شرکت عودت و مقرر گردید مطالبات حال شده سهامداران بحساب افزایش سرمایه منتقل گردد. با توجه به اینکه ۱۶.۴۶ درصد از سهام عدالت در تاریخ ۹۶/۰۹/۱۴ پس از تهیه گزارش افزایش سرمایه به وزارت صنعت ، معدن و تجارت منتقل گردید، جهت افزایش سرمایه گزارش اصلاحی واخذ مجوزهای لازم، ضروری می باشد. لذا اقدامات اجرایی آن در دست پیگیری می باشد.

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱۴,۲۶۹	۰	۱۱۴,۲۶۹	۲-۱-۴
۰	۱۶,۲۴۶	۰	۱۶,۲۴۶	
۰	۱۰,۷۸۴	۰	۱۰,۷۸۴	
۰	۸,۳۸۴	۰	۸,۳۸۴	
۰	۶,۶۵۲	۰	۶,۶۵۲	
۶۴۲	۴,۴۸۴	۶۴۲	۴,۴۸۴	
۷۹۱,۷۰۶	۲,۷۰۷	۷۹۱,۷۰۶	۲,۷۰۷	۱-۱۶
۱,۳۶۹	۰	۱,۳۶۹	۰	
۱۲۳,۷۱۵	۰	۱۲۳,۷۱۵	۰	
۶,۴۷۶	۰	۶,۴۷۶	۰	
۵۴,۳۳۵	۹۱,۰۲۰	۵۴,۳۳۵	۹۱,۰۲۰	
۹۷۸,۲۴۳	۲۵۴,۵۴۶	۹۷۸,۲۴۳	۲۵۴,۵۴۶	
(۷۵۵,۶۰۹)	(۷۵,۰۵۰)	(۷۵۵,۶۰۹)	(۷۵,۰۵۰)	
۲۲۲,۶۳۴	۱۷۹,۴۹۶	۲۲۲,۶۳۴	۱۷۹,۴۹۶	

پیش دریافت از مشتریان:

محمد رزمی-فروش سیگار
مرتضی محمدحسینی-فروش تنباکو
نعمت اله شهرکی
ابوالفضل پورحسین
اریکه تجارت لاهوت
مهدی صراحی (فروش سیگار)
بهروز دولتی
سید قاسم حسینی (فروش سیگار)
علیرضا احمدی-فروش تنباکو
عزیز شهرکی
سایر

اسناد دریافتی

۱- ۱۶- مبلغ مذکور بابت مطالبات بهروز دولتی از محل اضافه واریزی خرید سیگار می باشد. علت کاهش مبلغ نسبت به سال قبل وصول شدن چکها و یا استرداد به نامبرده می باشد و ضمناً آقای

رزمی در سال جاری به وکالت از ایشان به عنوان عامل فروش جایگزین شده است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۴,۰۶۵	۱,۰۸۱,۵۰۹	۹۸۴,۰۶۵	۱,۰۸۱,۵۰۹	مانده در ابتدای سال
(۱۰۴,۶۰۱)	(۱۰۴,۸۸۶)	(۱۰۴,۶۰۱)	(۱۰۴,۸۸۶)	پرداخت شده طی سال
۲۰۲,۰۴۵	۳۰۵,۶۰۵	۲۰۲,۰۴۵	۳۰۶,۶۷۶	ذخیره تامین شده
۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۲,۲۲۸	۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۳,۲۹۹	مانده در پایان سال

۱۷-۱- باتوجه به افزایش حقوق پرسنل در سال ۹۶ و تسری آن به سالهای قبل در خصوص محاسبه ذخیره سنوات علیرغم بازنشستگی برخی از پرسنل شرکت، مانده ذخیره سنوات افزایش یافته است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۶۸۳,۷۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۸,۶۸۳,۷۰۰,۰۰۰ سهم یک هزارریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵	۴,۷۷۶,۰۳۳,۰۰۰	۵۵	۴,۷۷۶,۰۳۳,۰۰۰	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۴۰	۳,۴۷۳,۴۸۰,۰۰۰	۲۷,۵۹	۲,۳۹۵,۸۳۲,۸۳۰	کانون شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت
۰	۰	۱۶,۴۶	۱,۴۲۹,۳۳۷,۰۲۰	وزارت صنعت، معدن و تجارت
۵	۴۳۴,۱۸۵,۰۰۰	۰,۹۵	۸۲,۴۹۵,۱۵۰	سهام ترجیحی- کارکنان
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت توسعه مرآت کیش
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت خدمات عمومی فولاد
۱۰۰	۸,۶۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۶۸۳,۷۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- به استناد مصوبه ۱۹۹۷۰۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات واگذاری، ۱۶,۴۶ درصد از سهم سازمان خصوصی سازی به وزارت صنعت، معدن و تجارت منتقل گردید.

۱۹- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ۲۷۸,۹۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سایر اندوخته ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۵,۵۹۱	۱,۰۰۵,۵۹۱	اندوخته طرح و توسعه
۹,۷۳۲	۹,۷۳۲	اندوخته سرمایه ای
۴۶۶	۴۶۶	اندوخته تجدید ارزیابی
۵۰۰	۵۰۰	سایر اندوخته ها
۱,۰۱۶,۲۸۹	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.

اصلی		گروه		یادداشت	۲۱- درآمدهای عملیاتی
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۲۳,۵۱۴	۵,۷۴۲,۹۲۷	۳,۵۲۳,۵۱۴	۵,۷۴۲,۹۲۷	۲۱-۱	فروش خالص
۲,۵۹۴,۳۸۶	۴۵۹,۶۲۳	۲,۵۹۴,۳۸۶	۴۵۹,۶۲۳	۲۱-۲	ارائه خدمات (شرکت‌های مشارکتی)
۶,۱۱۷,۹۰۰	۶,۲۰۲,۵۵۰	۶,۱۱۷,۹۰۰	۶,۲۰۲,۵۵۰		

۱۳۹۵-میلیون ریال		۱۳۹۶-میلیون ریال		واحد		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۳,۲۹۶,۵۱۰	۱۰,۸۱۳,۳۷۱	۵,۶۰۹,۴۳۴	۱۲,۷۶۳,۶۰۳	هزارنخ	۲۱-۱-۱	فروش سیگار داخلی در داخل کشور
۳۴,۴۰۴	۵۸۵,۳۱۰	۳۴,۶۳۶	۵۳۳,۶۴۰	کیلوگرم	۲۱-۱-۲	فروش توتون و تنباکو در داخل کشور
۷۴,۲۴۷	۱,۴۶۰,۶۹۲	۸۲,۷۵۲	۱,۷۳۲,۰۳۷	کیلوگرم	۲۱-۱-۳	فروش توتون و تنباکو خام و نیمه ساخته
۱۱۸,۶۶۶	۱۱۳,۷۱۵	۱۶,۳۷۱	۱۵,۱۰۰	کیلوگرم	۲۱-۱-۴	فروش تنباکوی زردطلایی دورنبریده
۳,۵۲۳,۸۲۷		۵,۷۴۳,۱۹۳				فروش ناخالص
(۳۱۳)		(۲۶۶)				تخفیفات
۳,۵۲۳,۵۱۴		۵,۷۴۲,۹۲۷				فروش خالص

۱- ۱- ۲۱- فروش سیگار داخلی در داخل کشور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
میلیون ریال	هزار نخ	میلیون ریال	هزار نخ	
۱,۲۱۳,۴۸۹	۳,۶۷۷,۷۲۴	۱,۷۶۴,۴۸۲	۳,۶۳۸,۷۲۳	سیگار بهمن کوتاه
۴۲۳,۹۱۷	۱,۱۶۷,۸۳۹	۷۱۰,۷۶۸	۱,۴۰۱,۹۵۳	سیگار بهمن متوسط
۲۸۱,۸۷۰	۷۶۷,۲۰۲	۴۵۹,۰۷۲	۸۹۲,۰۱۹	سیگار بهمن لایت
۲۳۷,۳۳۶	۵۹۴,۱۷۴	۳۴۹,۲۴۷	۶۵۲,۷۲۰	سیگار بهمن اولترالایت
۱۳۰,۸۱۸	۴۵۷,۱۹۲	۳۳۱,۵۲۳	۶۸۷,۶۸۶	سیگار بهمن سوپر اسلیم
۱۴۰,۵۰۰	۴۴۰,۴۹۶	۲۷۵,۹۹۶	۶۲۹,۹۳۴	سیگار بهمن سافت سلفون
۳۸,۴۲۴	۱۹۱,۳۵۴	۲۱۶,۹۶۴	۷۴۳,۵۳۷	سیگار زیکا
۳۵,۶۸۷	۲۴۹,۹۷۰	۲۰۷,۶۷۳	۸۳۶,۵۵۰	سیگار فرور دین سافت وسافت هارد
۱۰۴,۱۹۳	۵۳۲,۵۶۰	۱۷۷,۳۸۲	۴۶۸,۲۱۱	سیگار زیکالایت
۹۶,۲۴۳	۳۲۳,۴۲۸	۱۵۲,۵۴۶	۳۲۱,۲۶۹	سیگار بهمن کتابی
۱۱۰,۲۰۹	۳۰۶,۶۳۲	۱۵۱,۵۵۷	۳۱۱,۱۲۸	سیگار بهمن هارد
۹۰,۶۲۲	۳۵۰,۹۸۱	۱۵۲,۱۲۹	۳۹۸,۶۵۳	سیگار تیر ۵ ستاره
۷۴,۴۸۰	۳۰۵,۴۵۰	۱۰۴,۴۹۵	۲۳۲,۲۰۶	سیگار تیر اسلیم
۴۷,۱۳۳	۲۵۴,۲۸۷	۹۶,۱۳۵	۲۵۴,۵۹۰	سیگار ۵۷
۵۹,۱۱۰	۲۴۲,۳۶۶	۸۵,۱۸۳	۲۲۶,۷۹۹	سیگار ۳۰
۵۳,۵۲۵	۲۰۵,۳۱۰	۷۱,۶۵۴	۱۸۷,۶۱۴	سیگار تیر متوسط
۴۰,۲۹۰	۱۷۷,۰۲۲	۶۱,۵۰۳	۲۲۱,۶۹۰	سیگار بهمن کلاسیک
۳۹۳	۷۰۰	۵۱,۴۰۴	۸۱,۰۶۴	بهمن مشکی نانو
۳۷,۹۸۳	۱۵۷,۰۸۰	۴۲,۶۳۵	۱۱۲,۶۳۳	سیگار تیر کوتاه
۲۸,۱۹۳	۱۱۷,۰۸۰	۴۲,۴۵۸	۱۱۰,۲۲۶	سیگار کاسپین
۲۶,۹۷۷	۱۰۳,۲۸۰	۳۸,۴۶۱	۹۲,۴۸۵	سیگار تیر لایت
۲,۱۶۳	۲۴,۵۲۸	۱۸,۳۸۶	۱۱۳,۳۹۹	سیگار تیر هاردهارد
۱۳,۷۷۰	۶۵,۴۱۱	۱۷,۹۱۴	۶۵,۶۹۷	سیگار بهمن مدیوم
۴۵	۲۱۵	۱۴,۳۰۸	۴۲,۱۷۰	سیگار بهمن سون
۹,۱۴۰	۱۰۰,۹۹۰	۱۵,۵۵۹	۴۰,۶۴۷	سایر
۳,۲۹۶,۵۱۰	۱۰,۸۱۳,۳۷۱	۵,۶۰۹,۴۳۴	۱۲,۷۶۳,۶۰۳	
(۳۱۳)		(۲۶۶)		تخفیفات
۳,۲۹۶,۱۹۷	۱۰,۸۱۳,۳۷۱	۵,۶۰۹,۱۶۸	۱۲,۷۶۳,۶۰۳	

۱-۱-۲۱- دلیل افزایش فروش نسبت به سال قبل، عمدتاً بابت افزایش در نرخ فروش محصولات طی سال ۹۶ می باشد.

۱-۱-۲۱-۲- فروش عمده سیگار به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	
۳۴%	۱,۱۲۷,۰۵۵	۲۰%	۱,۱۴۶,۰۵۵	بهر روز دولتی و محمدرزمی
۰%	۰	۵%	۲۸۷,۴۸۴	نعمت اله شهرکی
۲%	۶۶,۵۵۱	۵%	۲۵۹,۵۱۲	ستار سلجوقی
۱%	۱۸,۲۴۴	۲%	۹۹,۰۵۹	علی کلوندی
۵%	۱۵۲,۱۳۲	۱%	۶۹,۴۰۷	عزیزاله شهرکی
۱%	۳۵,۳۴۹	۱%	۶۳,۴۷۷	مجتبی شاهرخ
۱%	۳۲,۳۷۴	۱%	۳۶,۳۳۲	امامقلی پورمصطفی
۵۶%	۱,۸۶۴,۴۹۲	۶۵%	۳,۶۴۷,۸۴۲	سایر مشتریان (بالغ بر ۴۰۰ عامل)
۱۰۰%	۳,۲۹۶,۱۹۷	۱۰۰%	۵,۶۰۹,۱۶۸	

۲-۱-۲- فروش تنباکو به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۱۹,۴۲۷	۲۵۲,۶۲۰	۱۶,۴۱۶	۱۷۶,۴۸۰	خوانساری
۵,۱۰۹	۱۲۱,۴۵۰	۷,۲۱۸	۱۴۲,۵۷۰	برازجانی
۱,۴۵۰	۳۴,۶۵۰	۵,۲۵۴	۱۰۳,۷۶۰	کاشانی
۳,۲۲۶	۷۷,۸۷۰	۴,۲۲۸	۸۳,۵۳۰	اصفهانی
۲,۲۷۳	۵۴,۳۱۰	۱,۱۳۱	۲۲,۳۹۰	ارداک
۲,۹۱۹	۴۴,۴۱۰	۳۸۹	۴۹۱۰	هکان
۳۴,۴۰۴	۵۸۵,۳۱۰	۳۴,۶۳۶	۵۳۳,۶۴۰	

۲-۱-۳- فروش توتون و تنباکوی خام و نیمه ساخته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۰	۰	۲۷,۶۰۱	۶۱۴,۶۸۹	علی آقازاده
۴,۵۱۶	۱۲۱,۹۳۳	۹,۳۴۲	۲۵۲,۳۳۳	بادبان سرخ دریا
۰	۰	۲,۸۰۵	۱۲۲,۹۳۳	صاحبعلی صفری
۰	۰	۲,۸۱۷	۴۰,۳۵۲	حسن موسایی
۱۱,۱۴۳	۲۰۱,۳۵۳	۰	۰	علی باهنرمراللو
۱۵,۹۲۶	۲۱۸,۵۸۱	۰	۰	تاراجارت کاسپین
۴۲,۶۶۲	۹۱۸,۸۲۵	۴۰,۲۸۷	۷۰۱,۷۳۰	سایر
۷۴,۲۴۷	۱,۴۶۰,۶۹۲	۸۲,۷۵۲	۱,۷۳۲,۰۳۷	

۲-۱-۴- فروش تنباکوی زرد طلایی دورنبریده شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ ارزی - دلار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ ارزی - دلار	
۰	۰	۰	۱۶,۳۴۵	۱۵,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مرتضی محمدحسینی
۰	۰	۰	۴۹	۴۰	۱,۲۸۰	محمدحلفی
۹۰,۶۱۶	۸۶,۷۷۰	۲,۷۷۶,۶۴۰	۰	۰	۰	علیرضا احمدی
۸,۲۹۲	۷,۹۰۰	۲۵۲,۸۰۰	۰	۰	۰	علی مریمی
۸,۲۵۰	۸,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	علی باهنر
۴,۶۶۶	۴,۵۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	دفتر بازرگانی مهرگان
۳,۱۰۷	۳,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	ستاره تجارت ایرسا
۳,۷۳۵	۳,۵۴۵	۱۱۳,۴۴۰	۷۷	۶۰	۱,۹۲۰	سایر
۱۱۸,۶۶۶	۱۱۳,۷۱۵	۳,۶۳۸,۸۸۰	۱۶,۳۷۱	۱۵,۱۰۰	۴۸۳,۲۰۰	جمع

۲-۱-۴-۱- کاهش فروش سال ۹۶ نسبت به سال ۹۵ به دلیل عدم تصویب آیین نامه صادرات و تصمیمات مدیریتی در حوزه معاونت بازرگانی سابق می باشد.

۲-۲۱- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	JTI
۱,۳۴۲,۳۱۱	۲۹۸,۱۰۳	BAT
۱,۱۵۳,۱۹۱	۱۰۹,۷۰۲	KT&G
۷۰,۹۳۰	۵۱,۸۱۸	دخانیات قشم
۶,۵۱۲	۰	سایر
۲۱,۴۴۲	۰	
۲,۵۹۴,۳۸۶	۴۵۹,۶۲۳	

۲-۲۱-۱- کاهش درآمد مشارکتی نسبت به سال قبل به دلیل اتمام قراردادهای مشارکتی در سال مورد رسیدگی می باشد. همچنین بخش عمده درآمدهای سال قبل مربوط به ۳ دلار حق انحصار واردات و تولید شرکت بی ای تی از سال ۱۲ بوده که در دفاتر شناسایی گردید.

۲-۲۱-۲- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات اصلی شرکت (فروش داخلی) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود و (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۳۶	۴۳۹,۵۳۶	۰.۵۵	۹۷۰,۶۶۴	۷۹۳,۵۵۲	۱,۷۶۴,۲۱۶
۰.۰۶-	(۲۷,۱۹۷)	۰.۲۳	۱۶۱,۶۰۸	۵۴۹,۱۶۰	۷۱۰,۷۶۸
۰.۰۵-	(۱۵,۱۵۱)	۰.۲۷	۱۲۲,۳۶۵	۳۳۶,۷۰۷	۴۵۹,۰۷۲
۰.۰۴	۸,۵۶۹	۰.۳۸	۱۳۳,۴۴۹	۲۱۵,۷۹۸	۳۴۹,۲۴۷
۰.۱۴-	(۱۷,۷۲۹)	۰.۳۷	۱۳۳,۳۶۴	۲۰۸,۱۵۹	۳۳۱,۵۲۳
۰.۲۴-	(۳۳,۰۴۴)	۰.۲۶	۷۱,۰۴۴	۲۰۴,۹۵۲	۲۷۵,۹۹۶
۰.۱۳-	(۵,۱۴۰)	۰.۱۶	۳۵,۱۰۹	۱۸۱,۸۵۵	۲۱۶,۹۶۴
۲.۴۴-	(۸۶,۹۳۶)	۱.۰۲-	(۲۱۱,۲۵۰)	۴۱۸,۹۲۳	۲۰۷,۶۷۳
۰.۷۰-	(۷۳,۲۵۲)	۰.۱۶	۲۸,۲۲۶	۱۴۹,۲۰۵	۱۷۷,۴۳۱
۰.۰۴-	(۳,۸۱۲)	۰.۱۰	۱۵,۷۲۳	۱۳۶,۸۲۳	۱۵۲,۵۴۶
۰.۴۴-	(۳۹,۷۹۴)	۰.۰۱-	(۱,۴۵۶)	۱۵۳,۵۸۵	۱۵۲,۱۲۹
۰.۰۳-	(۳,۷۵۰)	۰.۱۳	۱۹,۴۶۹	۱۳۲,۰۸۸	۱۵۱,۵۵۷
۰.۳۸-	(۲۸,۲۴۵)	۰.۰۴	۴,۶۳۵	۹۹,۸۶۰	۱۰۴,۴۹۵
۰.۳۲-	(۱۶,۱۵۹)	۰.۲۷	۲۵,۸۳۷	۷۰,۲۹۸	۹۶,۱۳۵
۰.۴۸-	(۲۸,۰۹۸)	۰.۱۴-	(۱۱,۷۳۲)	۹۶,۹۱۵	۸۵,۱۸۳
۰.۵۷-	(۳۰,۷۶۱)	۰.۰۹-	(۶,۶۰۶)	۷۸,۲۶۰	۷۱,۶۵۴
۰.۷۱-	(۲۸,۴۹۷)	۰.۱۱-	(۶,۷۱۹)	۶۸,۲۲۲	۶۱,۵۰۳
۰.۰۰	۹۴	۰.۰۰	۲۳,۷۲۸	۲۷,۶۷۶	۵۱,۴۰۴
۰.۰۶-	(۲,۱۸۷)	۰.۳۶	۱۵,۴۵۳	۲۷,۱۸۲	۴۲,۶۳۵
۰.۴۹-	(۱۳,۸۱۴)	۰.۱۰	۴,۰۳۵	۳۸,۴۲۳	۴۲,۴۵۸
۰.۳۵-	(۹,۳۲۲)	۰.۱۹	۷,۳۱۴	۳۱,۱۴۷	۳۸,۴۶۱
۱.۹۵-	(۴,۳۱۰)	۰.۵۹-	(۱۰,۷۶۳)	۲۹,۱۴۹	۱۸,۳۸۶
۰.۹۴-	(۱۲,۸۷۷)	۰.۲۶-	(۴,۶۶۲)	۲۲,۵۷۶	۱۷,۹۱۴
۰.۵۸-	(۲۶)	۰.۰۰	(۴,۰۹۶)	۱۸,۴۰۴	۱۴,۳۰۸
۱.۷۹-	*	۰.۰۰	۳,۱۵۰	۵,۰۶۸	۸,۲۱۸
۰.۸۱-	(۱,۷۶۱)	۰.۰۰	۱,۲۷۴	۵,۳۸۲	۶,۶۵۶
۱.۰۴-	(۴,۰۶۳)	۰.۳۲	۱۶۹	۳۵۳	۵۲۲
۱.۴۰-	(۳۶۳)	۰.۱۷-	(۱۹)	۱۳۳	۱۱۴
۰.۰۰	(۵,۸۰۵)	۰.۰۰	*	*	*
۱٪-	(۴۳,۷۹۴)	۲۷٪	۱,۵۰۹,۳۱۳	۴,۰۹۹,۸۵۵	۵,۶۰۹,۱۶۸

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شرکت اصلی						گروه						
	۱۳۹۵			۱۳۹۶			۱۳۹۵			۱۳۹۶			
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲-۲	۲,۴۵۵,۶۸۰	۰	۲,۴۵۵,۶۸۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	۲,۴۵۵,۶۸۰	۰	۲,۴۵۵,۶۸۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	مواد مستقیم مصرفی
۲۲-۵	۹۸۵,۶۳۱	۲۳۱,۶۶۸	۷۵۳,۹۶۳	۱,۱۴۲,۵۹۶	۲۱۷,۷۶۲	۹۲۴,۸۳۴	۹۸۵,۶۳۱	۲۳۱,۶۶۸	۷۵۳,۹۶۳	۱,۱۴۲,۵۹۶	۲۱۷,۷۶۲	۹۲۴,۸۳۴	دستمزد مستقیم
													سربار ساخت:
۲۲-۵	۱,۱۲۰,۰۵۶	۰	۱,۱۲۰,۰۵۶	۱,۱۹۲,۱۵۹	۰	۱,۱۹۲,۱۵۹	۱,۱۲۰,۰۵۶	۰	۱,۱۲۰,۰۵۶	۱,۱۹۲,۱۵۹	۰	۱,۱۹۲,۱۵۹	دستمزد غیرمستقیم
	۷۷,۲۴۷	۱	۷۷,۲۴۶	۷۵,۴۹۶	۵۸	۷۵,۴۳۸	۷۷,۲۴۷	۱	۷۷,۲۴۶	۷۵,۴۹۶	۵۸	۷۵,۴۳۸	مواد غیرمستقیم
	۲۰۹,۵۲۸	۱۰,۶۵۳	۱۹۸,۸۷۵	۲۱۲,۳۴۲	۱۰,۱۸۵	۲۰۲,۱۵۷	۲۰۹,۵۲۸	۱۰,۶۵۳	۱۹۸,۸۷۵	۲۱۲,۳۴۲	۱۰,۱۸۵	۲۰۲,۱۵۷	استهلاک
	۲۹۸,۶۱۱	۹۷,۶۶۵	۲۰۰,۹۴۶	۳۳۴,۶۰۹	۷۱,۷۷۶	۲۶۲,۸۳۳	۲۹۸,۶۱۱	۹۷,۶۶۵	۲۰۰,۹۴۶	۳۳۴,۶۰۹	۷۱,۷۷۶	۲۶۲,۸۳۳	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
	۵,۱۴۶,۷۵۳	۳۳۹,۹۸۷	۴,۸۰۶,۷۶۶	۵,۴۵۱,۶۳۲	۲۹۹,۷۸۱	۵,۱۵۱,۸۵۱	۵,۱۴۶,۷۵۳	۳۳۹,۹۸۷	۴,۸۰۶,۷۶۶	۵,۴۵۱,۶۳۲	۲۹۹,۷۸۱	۵,۱۵۱,۸۵۱	
۲۲-۳	(۳۲۵,۶۵۲)	۰	(۳۲۵,۶۵۲)	(۲۳۹,۰۴۱)	۰	(۲۳۹,۰۴۱)	(۳۲۵,۶۵۲)	۰	(۳۲۵,۶۵۲)	(۲۳۹,۰۴۱)	۰	(۲۳۹,۰۴۱)	هزینه های جذب نشده
	۴,۸۲۱,۱۰۱	۳۳۹,۹۸۷	۴,۴۸۱,۱۱۴	۵,۲۱۲,۵۹۱	۲۹۹,۷۸۱	۴,۹۱۲,۸۱۰	۴,۸۲۱,۱۰۱	۳۳۹,۹۸۷	۴,۴۸۱,۱۱۴	۵,۲۱۲,۵۹۱	۲۹۹,۷۸۱	۴,۹۱۲,۸۱۰	جمع هزینه های ساخت
	(۶۰۹,۵۹۰)	۰	(۶۰۹,۵۹۰)	(۶۹۶,۹۴۹)	۰	(۶۹۶,۹۴۹)	(۶۰۹,۵۹۰)	۰	(۶۰۹,۵۹۰)	(۶۹۶,۹۴۹)	۰	(۶۹۶,۹۴۹)	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
	(۲۶۰,۵۹۶)	۰	(۲۶۰,۵۹۶)	(۱۸۰,۹۳۷)	۰	(۱۸۰,۹۳۷)	(۲۶۰,۵۹۶)	۰	(۲۶۰,۵۹۶)	(۱۸۰,۹۳۷)	۰	(۱۸۰,۹۳۷)	ضایعات غیرعادی
	۳,۹۵۰,۹۱۵	۳۳۹,۹۸۷	۳,۶۱۰,۹۲۸	۴,۳۳۴,۷۰۵	۲۹۹,۷۸۱	۴,۰۳۴,۹۲۴	۳,۹۵۰,۹۱۵	۳۳۹,۹۸۷	۳,۶۱۰,۹۲۸	۴,۳۳۴,۷۰۵	۲۹۹,۷۸۱	۴,۰۳۴,۹۲۴	بهای تمام شده ساخت
	(۱۴۸,۶۳۱)	۰	(۱۴۸,۶۳۱)	۱۴۴,۸۱۲	۰	۱۴۴,۸۱۲	(۱۴۸,۶۳۱)	۰	(۱۴۸,۶۳۱)	۱۴۴,۸۱۲	۰	۱۴۴,۸۱۲	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
	۱,۰۰۶	۰	۱,۰۰۶	۱۱,۹۳۰	۰	۱۱,۹۳۰	۱,۰۰۶	۰	۱,۰۰۶	۱۱,۹۳۰	۰	۱۱,۹۳۰	تعدیلات موجودی های نیمه ساخته
	۳۵,۰۶۵	۰	۳۵,۰۶۵	۵۱,۲۶۰	۰	۵۱,۲۶۰	۳۵,۰۶۵	۰	۳۵,۰۶۵	۵۱,۲۶۰	۰	۵۱,۲۶۰	بهای تمام شده مواد فروش رفته و ضایعات
	۳,۸۳۸,۳۵۵	۳۳۹,۹۸۷	۳,۴۹۸,۳۶۸	۴,۵۴۲,۷۰۷	۲۹۹,۷۸۱	۴,۲۴۲,۹۲۶	۳,۸۳۸,۳۵۵	۳۳۹,۹۸۷	۳,۴۹۸,۳۶۸	۴,۵۴۲,۷۰۷	۲۹۹,۷۸۱	۴,۲۴۲,۹۲۶	

۱-۲۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۱۲,۳۱۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۷۲۴,۴۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

1395		1396		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			فروشنده/تأمین کننده
	۳۸۵,۹۳۰		۱۹۴,۹۲۱	گلستان	توتون و تنباکوی داخلی
	۱۲۹,۳۶۹		۱۱۷,۰۲۶	کردستان	
	۷,۹۵۳		۷۲,۰۸۰	اصفهان	
	۶۹,۴۴۰		۳۸,۶۳۴	مازندران	
	۲۸,۴۱۸		۱۷,۴۶۲	گیلان	
	۱۲,۷۸۰		۲۷,۵۸۵	سایر (شامل ۷ استان)	
23	633,890	18	467,718	جمع توتون داخلی	
	۴۲۸,۸۱۸		۲۲۸,۳۷۳	ایتالیا	توتون و تنباکوی خارجی
	۱۷۹,۷۹۸		۲۵۴,۱۵۵	برزیل	
	.		۱۶۱,۸۳۲	M&B	
	.		۱۲۸,۰۴۶	دبی	
	.		۱۱۵,۸۲۰	چین	
	۲۶۶,۳۶۶		.	استگاما	
	.		۷۶,۰۳۴	برزیل	
	.		۷۵,۰۲۶	برزیل	
	۱۸۸,۷۰۶		۱۸۳,۳۳۴	سایر	
39	1,063,688	47	1,232,620	جمع توتون خارجی	
62	1,697,578	65	1,700,338	جمع کل توتون و تنباکوی داخلی و خارجی	
	۲۰,۸۳۴		۴۵,۷۳۶	پوش چاپ کرمانشاه	فویل
	۱۴۲,۳۹۵		۳۹,۰۴۱	آسان قزوین	اتیکت و پاکس
	۲۹,۵۶۱		۳۰,۳۹۵	مایرلمهوف	اتیکت
	۲۹,۷۵۰		۲۶,۵۱۹	انجمن تولید کنندگان محصولات دخانی	هالوگرام
	۲۰۰,۷۵۳		۳۱۶,۱۹۷	سایر	
16	423,293	18	457,888	جمع سایر مواد داخلی	
	۲۹,۸۳۸		۸۱,۱۵۶	استرا (فیلترنا)	فیلتر
	۳۱۴,۸۵۱		۵۱,۹۵۲	سولوی	الیاف
	۲۹,۱۸۸		۲۴,۵۶۷	جولیوتز گلاتز	کاغذ سیگار
	.		۲۱,۷۶۸	وارن ورت	کاغذ سیگار
	۴,۸۳۴		۲۰,۶۳۹	هرتز فلاور	اسانس
	.		۱۴,۳۴۶	دایسل	الیاف
	۲۲۴,۸۴۳		۲۴۳,۸۱۲	سایر	
22	603,554	18	458,240	جمع سایر مواد خارجی	
100	2,724,425	100	2,616,466	جمع کل	

۲-۲۲ - گردش مواد به شرح یادداشت ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۰,۴۰۱	۱,۹۲۳,۵۳۲	۱,۷۹۰,۴۰۱	۱,۹۲۳,۵۳۲
۲,۷۲۴,۴۲۵	۲,۶۱۶,۴۶۶	۲,۷۲۴,۴۲۵	۲,۶۱۶,۴۶۶
۴,۵۱۴,۸۲۶	۴,۵۳۹,۹۹۸	۴,۵۱۴,۸۲۶	۴,۵۳۹,۹۹۸
(۱۰۰,۵۴۸)	(۵۱,۲۴۸)	(۱۰۰,۵۴۸)	(۵۱,۲۴۸)
(۱,۹۲۳,۵۳۲)	(۱,۹۴۳,۰۶۰)	(۱,۹۲۳,۵۳۲)	(۱,۹۴۳,۰۶۰)
(۳۵,۰۶۶)	(۵۱,۲۶۰)	(۳۵,۰۶۶)	(۵۱,۲۶۰)
۲,۴۵۵,۶۸۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	۲,۴۵۵,۶۸۰	۲,۴۹۴,۴۳۰

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 دوره
 قیمت تمام شده مواد اولیه فروش رفته
 مواد اولیه مصرف شده

۲-۱-۲۲ - مواد مصرف شده

۱۳۹۵		۱۳۹۶		واحد سنجش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۰۷۳,۲۳۸	۵,۰۷۹,۶۹۰	۱,۲۱۴,۵۰۳	۴,۶۶۵,۵۱۵	کیلوگرم	توتون خارجی
۵۳۵,۶۵۶	۶,۹۰۹,۴۴۵	۴۱۰,۰۸۲	۵,۳۹۶,۸۰۷	کیلوگرم	توتون داخلی
۲۱۱,۳۱۲	۹۲۷,۶۱۹	۱۷۸,۵۹۱	۸۸۳,۱۸۷	کیلوگرم	الیاف
۲۵,۲۲۹	۳۷۲,۴۱۱,۸۳۰	۳۷,۱۶۱	۵۹۱,۵۳۵,۸۰۹	تعداد	هالوگرام
۴۴,۱۹۹	۶۸۱,۷۸۲	۳۱,۴۸۶	۶۳۰,۷۹۹	کیلوگرم	تنباکو خام
۵۶۶,۰۴۵	۱,۲۱۶,۳۳۱,۵۶۴	۶۲۲,۶۰۷	۱,۱۸۵,۶۶۳,۹۴۰	کیلوگرم	سایر
۲,۴۵۵,۶۷۹	۱,۶۰۲,۳۴۱,۹۳۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	۱,۷۸۸,۷۷۶,۰۵۷		

۳-۲۲- هزینه های جذب نشده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
مبلغ	تولید واقعی	ظرفیت عملی	مبلغ	تولید واقعی	ظرفیت عملی	
میلیون ریال	میلیون نخ	میلیون نخ	میلیون ریال	میلیون نخ	میلیون نخ	سیگار ارومیه
۶۱,۳۴۷	۱,۰۶۹	۱,۳۷۶	۵۵,۱۸۱	۹۴۰	۱,۲۴۵	سیگار گلستان
۱۴,۸۹۰	۴۶۳	۴۳۵	۱۴,۶۰۹	۳۴۴	۳۷۹	سیگار اصفهان
۸,۸۹۷	۳۲۰	۴۹۲	۱۰,۴۰۹	۳۳۴	۴۶۲	سیگار گیلان
۱۲۲,۸۲۹	۶,۶۶۶	۸,۴۹۷	۶۶,۳۳۱	۶,۶۳۵	۷,۵۳۱	مجتمع تهران
۵۳,۸۳۹	۳,۳۰۵	۴,۳۱۳	۴۲,۷۲۶	۳,۱۲۶	۳,۵۳۸	مجتمع کردستان
۱۱,۲۶۹	۰	۰	۹,۵۴۰	۰	۰	مجتمع مازندران
۵۲,۵۸۱	۱۷	۱۰۱	۴۰,۲۴۵	۵۴۹	۲۰۳	
۳۲۵,۶۵۲	۱۱,۸۴۰	۱۵,۱۱۴	۲۳۹,۰۴۱	۱۱,۹۲۸	۱۳,۳۵۸	

۴-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۱,۹۲۸,۰۱۰,۸۰۰	۱۳,۳۵۷,۹۷۲,۱۵۰	۱۳,۷۶۶,۳۸۸,۵۵۰	نخ	محصول سیگار
۱۲,۹۵۲,۳۴۷	۱۶,۹۱۲,۳۴۷	۱۶,۹۱۲,۳۴۷	کیلو	محصول توتون (بعمل آوری و خرمن)
۶۳۸,۰۷۰	۶۴۰,۵۷۳	۹۰۵,۸۲۰	کیلو	تنباکو

۴-۲۲- مبنای محاسبه ظرفیت عملی، میانگین ۵ ساله گذشته تولید واقعی سالهای ۹۱ الی ۹۵ می باشد.

۵-۲۲- دستمزد مستقیم و غیرمستقیم شامل اقلام زیر می باشد

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
جمع	دستمزد غیرمستقیم	دستمزد مستقیم	جمع	دستمزد غیرمستقیم	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد
۵۶۳,۵۸۶	۳۴۵,۲۲۲	۲۱۸,۳۶۴	۶۵۹,۷۱۰	۳۷۸,۳۶۶	۲۸۱,۳۴۴	اضافه کاری
۴۶۷,۸۰۷	۲۶۵,۷۷۱	۲۰۲,۰۳۶	۵۵۴,۸۴۷	۲۹۷,۰۰۱	۲۵۷,۸۴۶	بیمه سهم کارفرما
۳۶۳,۳۶۲	۲۱۴,۶۶۰	۱۴۸,۷۰۲	۳۶۷,۳۹۹	۱۹۷,۳۵۹	۱۷۰,۰۴۰	عیدی و پاداش
۲۲۸,۱۸۰	۱۳۰,۲۶۴	۹۷,۹۱۶	۲۱۹,۲۰۰	۱۲۳,۸۲۹	۹۵,۳۷۱	سنوات خدمت
۱۲۲,۱۸۲	۷۸,۰۴۹	۴۴,۱۳۳	۱۴۲,۰۱۲	۹۰,۸۹۱	۵۱,۱۲۱	مرخصی
۲۶,۸۹۶	۱۷,۶۷۹	۹,۲۱۷	۲۲,۸۱۲	۱۴,۹۶۱	۷,۸۵۱	سایر
۱۰۲,۰۰۵	۶۸,۴۱۰	۳۳,۵۹۵	۱۵۱,۰۱۱	۸۹,۷۵۱	۶۱,۲۶۰	
۱,۸۷۴,۰۱۸	۱,۱۲۰,۰۵۵	۷۵۳,۹۶۳	۲,۱۱۶,۹۹۱	۱,۱۹۲,۱۵۸	۹۲۴,۸۳۳	

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۲,۷۰۸	۵۳۴,۲۶۲	۴۸۲,۷۰۸	۵۶۶,۷۸۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶۶,۵۸۵	۴۱۶,۳۵۰	۳۶۶,۵۸۵	۴۱۶,۳۵۰	اضافه کاری
۲۶۰,۲۸۲	۳۰۶,۱۷۴	۲۶۰,۲۸۲	۳۰۶,۱۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶۹,۷۴۰	۲۴۶,۳۶۰	۱۶۹,۷۴۰	۲۴۷,۴۳۲	سنوات خدمت و مرخصی
۲۴,۷۶۸	۱۸۱,۶۲۲	۲۴,۷۶۸	۱۸۱,۶۲۲	۲۳-۱ حق الزحمه توزیع مویرگی
۹۲,۳۴۵	۱۳۷,۴۳۹	۹۲,۳۴۵	۱۳۹,۴۶۵	۲۳-۲ پاداش کارکنان و عیدی پایان سال
۹۳,۱۱۵	۶۵,۷۱۱	۹۳,۱۱۵	۶۵,۷۱۱	سایر مزایا و کمکها
۶۷,۲۵۹	۵۹,۶۳۲	۶۷,۲۵۹	۶۰,۷۱۲	مسکن، خواروبار، عائله مندی کارکنان
۳۴,۴۹۷	۴۴,۶۳۳	۳۴,۴۹۷	۴۴,۶۴۸	هزینه استهلاک دارائیهها
۳۸,۶۵۲	۳۲,۲۵۱	۳۸,۶۵۲	۳۲,۲۵۱	ایاب و ذهاب
۱۱,۵۷۵	۳۱,۲۷۷	۱۱,۵۷۵	۳۱,۲۷۷	بیمه دارائیهها
۶,۵۷۸	۲۳,۹۰۹	۶,۵۷۸	۲۳,۹۰۹	هزینه حقوقی
۱۷,۲۰۳	۲۱,۱۰۹	۱۷,۲۰۳	۲۱,۱۰۹	تعمیرات ساختمان تاسیسات و اثاثیه
۲۱,۰۴۱	۲۰,۲۳۵	۲۱,۰۴۱	۲۰,۲۳۵	سوخت، تعمیرات وسائط نقلیه
۲۰,۹۸۱	۱۹,۷۱۵	۲۰,۹۸۱	۱۹,۷۱۵	هزینه غذای پرسنل
۵,۶۴۴	۱۳,۱۱۴	۵,۶۴۴	۱۳,۱۱۴	هزینه تربیت بدنی
۷,۹۲۳	۹,۴۳۳	۷,۹۲۳	۹,۴۳۳	خدمات قراردادی
۷,۱۸۸	۷,۱۸۵	۷,۱۸۸	۷,۱۸۵	آب، برق و سوخت مصرفی
۱۰,۲۸۵	۶,۱۷۵	۱۰,۲۸۵	۶,۱۷۵	سایر هزینه های پرسنلی
۸,۲۳۶	۵,۷۴۹	۸,۲۳۶	۵,۷۴۹	هزینه پذیرائی و آبدارخانه
۱,۲۲۱	۵,۷۳۲	۱,۲۲۱	۵,۷۳۲	هزینه حسابرسی
۱,۳۳۱	۵,۱۹۴	۱,۳۳۱	۵,۱۹۴	عوارض
۱۳۵,۷۵۷	۵۶,۶۹۶	۱۳۵,۷۵۷	۵۸,۸۷۳	سایر هزینه ها
۱,۸۸۴,۹۱۴	۲,۲۴۹,۹۵۷	۱,۸۸۴,۹۱۴	۲,۲۸۸,۸۵۳	جمع

۲۳-۱- هزینه حق الزحمه توزیع مویرگی عمدتا مربوط به شرکت نکوگستران لیان پارس (یادداشت ۱-۹) می باشد که براساس قرارداد فی مابین محاسبه شده است.

۲۳-۲- افزایش به دلیل پرداخت پاداش طی سال و افزایش عیدی به استناد بخشنامه سالیانه حقوق توسط وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۳,۰۰۳	۳۹۴,۹۱۹	۲۳۳,۰۰۳	۳۹۴,۹۱۹	۲۴-۱
۷,۹۵۶	۴,۹۰۵	۷,۹۵۶	۴,۹۰۵	فروش ضایعات (کارتن - کاغذ-ضایعات پلاستیک و...)
۳,۶۹۵	۳,۱۵۳	۳,۶۹۵	۳,۱۵۳	درآمد و هزینه کود و سم تحویلی به کشتکاران
۵,۲۹۲	(۲۷۸,۱۳۳)	۵,۲۹۲	(۲۷۷,۵۱۴)	۲۴-۲ تسعیر داراییها و بدهیهای عملیاتی ارزی
(۳۲۵,۶۵۲)	(۲۳۹,۰۴۱)	(۳۲۵,۶۵۲)	(۲۳۹,۰۴۱)	۲۴-۳ هزینه های جذب نشده در تولید خطوط سیگار سازی
(۲۶۰,۵۹۶)	(۱۸۰,۹۳۶)	(۲۶۰,۵۹۶)	(۱۸۰,۹۳۶)	۲۴-۴ ضایعات غیرعادی
۶,۲۰۲	(۱,۳۴۴)	۶,۲۰۲	(۱,۲۳۱)	سایر
(۳۳۰,۱۰۰)	(۲۹۶,۴۷۷)	(۳۳۰,۱۰۰)	(۲۹۵,۷۴۵)	

۲۴-۱- مبلغ فوق بابت درآمد حمل و بارگیری سیگارهای فروش رفته می باشد که از هرفاکتور فروش ۷٪ اخذ می گردد و افزایش آن نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

۲۴-۲- تسعیر بدهی های ارزی براساس نرخ قابل دسترس در ۱۲ تیر ۱۳۹۶ (تاریخ تایید صورتهای مالی اصلی) انجام شده است که نرخ مزبور از سایت بانک مرکزی دریافت شده است.

۲۴-۳- هزینه های جذب نشده در تولید بابت انحراف ظرفیت تولید واقعی و ظرفیت عادی در هر یک از مراکز تولیدی سیگار در کارخانجات بعنوان ظرفیت بلا استفاده شناسائی و ارزش ریالی آن تحت سرفصل فوق ثبت گردیده است.

۲۴-۴- مبلغ فوق بابت ضایعات غیرعادی مجتمع های تولیدی، ناشی از انحراف مصرف موادمی باشد.

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸,۱۵۵	۸۴۷,۸۳۰	۶۸,۱۵۵	۸۴۷,۸۳۰	۲۵-۱	ماشین آلات و قطعات خطوط تولیدی انتقالی
۵۲,۷۹۱	۱۴,۸۹۵	۵۲,۷۹۱	۱۵,۳۶۵		درآمد سود سپرده بانکی
۱۱۱,۷۰۲	۱۲,۴۲۳	۱۱۱,۷۰۲	۱۲,۴۲۳	۲۵-۲	درآمد اجاره ماشین آلات و ساختمان
۱,۵۸۶	۲,۴۹۴	۱,۵۸۶	۲,۴۹۴		سود و زیان فروش ضایعات غیر تولیدی
۳۱۳	۲,۱۹۷	۳۱۳	۲,۱۹۷		سود و زیان حاصل از تسعیر ارز فعالیتهای غیر عملیاتی
۱,۷۳۶	۹۹۳	۱,۷۳۶	۹۹۳		سود و زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت
۷۳,۰۰۰	۰	۷۳,۰۰۰	۰		فروش برند بیستون به دخانیات قشم
۴۹	۱۹,۸۰۶	۴۹	۱۹,۸۰۶		سایر درآمدها
۳۰۹,۳۳۲	۹۰۰,۶۳۸	۳۰۹,۳۳۲	۹۰۱,۱۰۸		

۲۵-۱- درآمد مذکور بابت انتقال قطعات و ماشین الات و خطوط تولید شرکتهای مشارکتی بر اساس قرارداد بوده و شامل شرکت BAT به مبلغ ۳۹۰,۳۳۰ میلیون ریال،

شرکت KT&G به مبلغ ۲۱۲,۵۰۰ میلیون ریال و شرکت JTI به مبلغ ۲۴۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۲- کاهش درآمد اجاره ماشین آلات به دلیل اتمام قرارداد منعقد شده فیما بین شرکت دخانیات و شرکت جی تی آی بوده که در سال ۹۶ ماشین آلات توسط شرکت

دخانیات در حال استفاده می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۳۷,۰۴۵)	۰	(۱۳۷,۰۴۵)	۰
۳۹۸,۱۹۳	۰	۳۹۸,۱۹۳	۰
۰	(۱۸۹,۹۱۳)	۰	(۱۸۹,۹۱۳)
۲۶۱,۱۴۸	(۱۸۹,۹۱۳)	۲۶۱,۱۴۸	(۱۸۹,۹۱۳)

ذخیره مالیات عملکرد ۹۴

برگشت هزینه های حاکمیتی سال ۹۳ توسط امور مالیاتی و هزینه انبارداری و

ذخیره مالیات عملکرد ۹۵

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد

شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای، بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده اصلاح شده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعدیلات سنواتی		اصلاحات طبقه بندی		مانده قبل از اصلاح در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۴,۶۸۳			۲۳,۵۶۳		۱,۷۲۸,۲۴۶
۷,۳۲۷,۴۷۷				۲۳,۵۶۳	۷,۳۵۱,۰۴۰
۵۱۳,۰۹۵	۱۸۹,۹۱۳				۳۲۳,۱۸۲
۲۴۸,۶۸۸	۰	۱۸۹,۹۱۳			۵۸,۷۷۵
	۱۸۹,۹۱۳	۱۸۹,۹۱۳	۲۳,۵۶۳	۲۳,۵۶۳	

حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری

حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری

مالیات پرداختی

مالیات بردآمد

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۵۳۱	(۸۸۶,۵۹۱)	۶۴,۵۳۱	(۹۲۴,۷۵۵)	سود (زیان) عملیاتی
۲۶۵,۶۳۲	۲۸۰,۱۷۲	۲۶۵,۶۳۲	۲۸۰,۱۸۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹۷,۴۴۴	۲۰۰,۷۱۹	۹۷,۴۴۴	۲۰۱,۷۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۹۱,۷۱۷)	۷۵۳,۵۶۲	(۱,۱۹۱,۷۱۷)	۱,۳۹۷,۸۶۳	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
(۸۹۱,۳۵۱)	(۵۷۱,۶۶۵)	(۸۹۱,۳۵۱)	(۵۴۹,۶۷۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۰,۶۵۵)	۵۰۱,۰۵۴	(۶۰,۶۵۵)	(۳۴۹,۷۶۹)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱,۶۷۰,۲۹۰	(۹۲,۹۲۴)	۱,۶۷۰,۲۹۰	۲۲۳,۱۸۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۱۱,۸۲۱	(۴۳,۱۳۸)	۲۱۱,۸۲۱	(۴۳,۱۳۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۲۵۴,۴۹۰	۳۷,۹۱۳	۲۵۴,۴۹۰	۴۳,۹۱۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۲۰,۴۸۵	۱۷۹,۱۰۲	۴۲۰,۴۸۵	۱۷۹,۶۰۲	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۸۴۷,۸۳۰	۰	۸۴۷,۸۳۰	۲۵-۱	انتقال ماشین الات و خطوط شرکت‌های BAT، JTI، KT&G به صورت رایگان
۰	۷۵۹,۶۲۱	۰	۷۵۹,۶۲۱	۴-۱-۱	تحصیل ماشین الات و خطوط در قبال مطالبات از شرکت BAT
۰	۱,۶۰۷,۴۵۱	۰	۱,۶۰۷,۴۵۱		

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

نتیجه	۹۵		۹۶		طرف حساب	شرح
	مبلغ	مبلغ ارزی - یورو	مبلغ	مبلغ ارزی - یورو		
	میلیون ریال		میلیون ریال			
تا پایان سال ۹۹ طبق قرارداد اقساط پرداخت خواهد شد	-	۲۲,۱۶۷,۷۶۴	-	۱۷,۷۵۳,۰۴۰	هائونی و فوکه	پروژه ماشین آلات
در مرحله رسیدگی	-	-	۷۲۲,۷۶۷	-	سازمان امور مالیاتی	پرونده ارزش افزوده سال ۹۵
در مرحله رسیدگی	-	-	۶۰۴,۹۹۴	-		پرونده ارزش افزوده سال ۹۳
تاکتون تعیین تکلیف نگردیده است	۱۶۷,۱۸۱	-	۱۶۷,۱۸۱	-	شرکت ای تی ای	چک تضمین بابت خرید سیگار و تنباکو
به گروه اجرای قرارداد شده و تاکنون رای صادر نشده است	۲۷۱,۰۰۰	-	۱۳۹,۰۰۰	-	سازمان امور مالیاتی	پرونده مالیات حقوق سال ۹۲
پس از ترخیص کالا چکها به شرکت مسترد خواهد شد و یا اینکه برای ترخیص های بعدی از آن استفاده می گردد	۸,۰۰۰	-	۵۲,۷۰۰	-	شرکتهای مرسک، گراش دریا، پنج اقلیم، بانکای آبی کیش و..	چک تضمین بابت ترخیص کانتینر
مبلغ مذکور بابت چکهای تحویلی به بانک سپه جهت تضمین گشایش اعتبار در سنوات گذشته می باشد که باید به شرکت مسترد گردد	۳۷,۴۷۱	-	۳۷,۴۷۱	-	بانک سپه شعبه مرکزی	تضمین گشایش اعتبار
پس از نصب ماشین الات و تایید کارشناس مالیاتی چک ها به شرکت مسترد می گردد	۱۳۸,۷۸۵	-	۱۸,۴۴۹	-	امور مالیاتی	چک تضمین بابت ترخیص ماشین الات
تا زمان فعالیت ارزی با بانک مذکور در تعهد شرکت می باشد	-	-	۱۳,۹۰۰	-	بانک پارسیان	چک تضمین بابت حواله های ارزی و پروانه های گمرکی
تا زمان فعالیت ارزی با بانک مذکور در تعهد شرکت می باشد	-	-	۹,۷۰۰	-	بانک پارسیان	چک تضمین بابت ۲۵٪ حواله های ایده آل دخان
ارجاع به کارشناس	۳,۹۹۵	-	۳,۹۹۵	-	مکفا	مطالبه وجه- طرح دعوی علیه شرکت
در مرحله تجدید نظر خواهی توافق صورت گرفته شده است	۳,۰۲۰	-	۳,۰۲۰	-	شرکت لیزینگ ایران خودرو	مطالبه دیون معوق همکاران
پرونده در مرحله کارشناسی می باشد	۲,۰۹۰	-	۲,۰۹۰	-	شرکت چاد	تحویل قطعی پروژه و پرداخت قیمت مصالح
پرونده در مرحله رسیدگی توسط هیات کارشناسی می باشد	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	کومه سامان	مطالبه وجه قرارداد
در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی است	۶۳۷	-	۶۳۷	-	پارس خودرو	مطالبه وجه بابت حقوق دونفر از افراد مامور در شرکت
پرونده در مرحله رسیدگی توسط هیات کارشناسی می باشد	۶۳۰	-	۶۳۰	-	اتحادیه تعاونی روستایی فومن	مطالبه وجه اجاره بهاء
در دایره اجرای احکام تحت پیگیری می باشد	۹۷	-	۹۷	-	پارس برج	مطالبه وجه
	۶۳۴,۹۰۶	۲۲,۱۶۷,۷۶۴	۱,۷۷۸,۶۳۱	۱۷,۷۵۳,۰۴۰		جمع

تعهدات تحویل املاک به مرکز برنامه ریزی و نظارت بردخانیات کشور طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۰	وزارت صنعت و معدن و تجارت
پرونده ارزش افزوده سال ۹۴	سازمان امور مالیاتی
در حال رسیدگی توسط گروه و تاکنون برگه مطالبه ابلاغ نشده است	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت به استثنای تسعیر داراییها و بدهی های ارزی که به نرخ قابل دسترس در تاریخ تایید صورتهای مالی انجام شده است، فاقد رویدادهای تعدیلی بعد از تاریخ ترازنامه می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	اجاره ساختمان	تضامین اعطایی/دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی فولاد	سهامدار شرکت اصلی	-	۵,۷۷۲	۵۰۰,۰۰۰
جمع			-	۵,۷۷۲	۵۰۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	ایده ال دخانی ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۰۸۷,۳۵۷	-	۵۰۰,۰۰۰
	نکوگستران لیان پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۸۱,۳۲۲	-	۵۰,۰۰۰
جمع		-	۱,۲۶۸,۶۷۹	-	۵۵۰,۰۰۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان خصوصی سازی	-	-	-	۹۰۳,۱۰۴
جمع کل			۱,۲۶۸,۶۷۹	۵,۷۷۲	۱,۹۵۳,۱۰۴

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی فولاد	-	۱۳,۵۶۸	-	۴۲۷,۳۷۵	-	۴۱۳,۸۰۷	-	۳۸۶,۱۶۷
جمع		-	۱۳,۵۶۸	-	۴۲۷,۳۷۵	-	۴۱۳,۸۰۷	-	۳۸۶,۱۶۷
شرکت وابسته	ایده ال دخانی ایرانیان	۳۲۵,۵۵۰	-	۴۹,۶۴۴	-	۲۷۵,۹۰۶	-	-	-
	نکوگستران لیان پارس	-	-	۴۵,۲۴۸	-	-	۴۵,۲۴۸	-	۵,۲۹۸
جمع		۳۲۵,۵۵۰	-	۹۴,۸۹۲	-	۲۷۵,۹۰۶	۴۵,۲۴۸	-	۵,۲۹۸
جمع کل		۳۲۵,۵۵۰	۱۳,۵۶۸	۹۴,۸۹۲	۴۲۷,۳۷۵	۲۷۵,۹۰۶	۴۵۹,۰۵۵	-	۳۹۱,۴۶۵

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۳۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	اجاره ساختمان	تضامین اعطایی/دریافتی
شرکت فرعی	شرکت ایده آل دخانی ایرانیان	سهامدار	<input checked="" type="checkbox"/>	۱,۰۸۷,۳۵۷		۵۰۰,۰۰۰
	جمع			۱,۰۸۷,۳۵۷		۵۰۰,۰۰۰
واحد‌های تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشتی فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۵,۷۷۲	-
	جمع				۵,۷۷۲	-
شرکت وابسته	شرکت نکوگستران لیان پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱۸۱,۳۲۱	-	۵۰,۰۰۰
	جمع			۱۸۱,۳۲۱		۵۰,۰۰۰
جمع کل				۱,۲۶۸,۶۷۸	۵,۷۷۲	۵۵۰,۰۰۰

۴-۳۱- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد‌های تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشتی فولاد	-	۱۳,۵۶۸	-	۴۲۷,۳۷۵		۴۱۳,۸۰۷	-	۳۸۶,۱۶۷
جمع			۱۳,۵۶۸		۴۲۷,۳۷۵		۴۱۳,۸۰۷		۳۸۶,۱۶۷
شرکت فرعی	ایده آل دخانی ایرانیان	۳۲۵,۵۵۰	-	۴۹,۶۴۴	-	۲۷۵,۹۰۶	-	-	-
شرکت وابسته	نکوگستران لیان پارس	-	-	۴۵,۲۴۸	-	-	۴۵,۲۴۸	-	۵,۲۹۸
جمع		۳۲۵,۵۵۰		۹۴,۸۹۲		۲۷۵,۹۰۶	۴۵,۲۴۸		۵,۲۹۸
جمع کل		۳۲۵,۵۵۰	۱۳,۵۶۸	۹۴,۸۹۲	۴۲۷,۳۷۵	۲۷۵,۹۰۶	۴۵۹,۰۵۵		۳۹۱,۴۶۵

۳۲- سود انباشته در پایان سال

باتوجه به اینکه عملیات گروه منجر به زیان به مبلغ ۱۷,۸۴۹ میلیون ریال گردیده است لذا تقسیم سود نقدی پیشنهاد نمی شود.

شرکت اصلی		گروه		وضعیت ارزی
یورو	دلار	یورو	دلار	
۱۰,۵۷۹	۳۶۵,۱۱۲	۱۰۰	۳۶۵,۱۱۲	موجودی نقد
(۱۹,۵۸۱,۷۴۰)	(۳۱,۱۲۹)	(۲۴,۴۴۵,۶۹۰)	(۳۱,۱۲۹)	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
(۱۹,۵۷۱,۱۶۱)	۳۳۳,۹۸۳	(۲۴,۴۴۵,۵۹۰)	۳۳۳,۹۸۳	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۷,۴۴۹,۹۲۶		۱۷,۴۴۹,۹۲۶		تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۳-۱- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات و سایر پرداختها به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
یورو	دلار	یورو	دلار	
.	۳,۲۰۰,۰۰۰		۳,۲۰۰,۰۰۰	فروش تنباکوزردطلائی
۶۷,۳۹۳,۲۹۶	.	۶۷,۳۹۳,۲۹۶	.	خرید مواد اولیه و قطعات سالانه
۲۰,۸۲۵,۶۸۹		۲۴,۴۴۵,۵۹۰		تسویه بدهی های ارزی
۸۸,۲۱۸,۹۸۵	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۳۸,۸۸۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	