

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت دخانیات ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۴۱	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره ومدیرعامل
	مدیرعامل ونایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	شرکت خدمات عمومی فولاد	محمدرضا خاک کار
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	توسعه مرآت کیش	پیام همدانی مجرد
	عضو هیئت مدیره (موظف)	سهام عدالت	علی مهدوی
	عضو هیئت مدیره (موظف)	سهام عدالت	ابراهیم نصرالهی کوشکی
	عضو هیئت مدیره (موظف)	صندوق بازنشستگی فولاد	سیاوش امینی

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)									
۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری		
۱,۷۳۱,۰۹۱	۲,۹۹۵,۸۷۳	۱۱	حسابهای پرداختی تجاری	۱۸۷,۱۷۳	۸۰۶,۶۱۷	۳	موجودی نقد		
۵,۱۱۱,۰۱۵	۷,۹۸۷,۸۲۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	۴۳۲,۵۴۰	۵۸۸,۹۳۹	۴	حسابهای دریافتی تجاری		
۴۸۵,۶۰۶	۳۸۶,۱۴۵	۱۳	مالیات پرداختی	۲۹۳,۹۲۸	۱,۰۰۶,۳۵۰	۵	سایر حسابهای دریافتی		
۱,۴۵۲,۵۱۲	۱,۴۵۲,۵۱۲	۱۴	سودسهم پرداختی	۷,۵۹۲,۸۴۳	۸,۶۰۱,۷۵۲	۶	موجودی مواد و کالا		
۱۷۹,۴۹۶	۱۸۱,۴۷۲	۱۵	پیش دریافتها	۹۰۳,۹۷۲	۱,۵۳۰,۹۵۴	۷	پیش پرداختها		
۸,۹۵۹,۷۲۰	۱۳,۰۰۳,۸۲۵		جمع بدهیهای جاری	۹,۴۱۰,۴۵۶	۱۲,۵۳۴,۶۱۲		جمع دارایی های جاری		
			بدهیهای غیر جاری				دارایی های غیر جاری		
۱,۲۸۲,۲۲۸	۱,۴۸۰,۰۴۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				سرمایه گذاری های بلندمدت		
۱,۲۸۲,۲۲۸	۱,۴۸۰,۰۴۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۰۱	۳۰۱	۸	دارایی های نامشهود		
۱۰,۲۴۱,۹۴۸	۱۴,۴۸۳,۸۶۵		جمع بدهیها	۲۲۷,۰۶۹	۲۴۵,۰۴۲	۹	دارایی های ثابت مشهود		
				۱۰,۶۸۸,۸۸۱	۱۱,۸۳۴,۸۹۲	۱۰	جمع دارایی های غیر جاری		
			حقوق صاحبان سهام	۱۰,۹۱۶,۲۵۱	۱۲,۰۸۰,۲۳۵				
۸,۶۸۳,۷۰۰	۸,۶۸۳,۷۰۰	۱۷	سرمایه						
۲۷۸,۹۰۸	۲۷۸,۹۰۸	۱۸	اندوخته قانونی						
۱,۰۱۶,۲۸۹	۱,۰۱۶,۲۸۹	۱۹	سایر اندوخته ها						
۱۰۵,۸۶۲	۱۵۲,۰۸۵		سود انباشته						
۱۰,۰۸۴,۷۵۹	۱۰,۱۳۰,۹۸۲		جمع حقوق صاحبان سهام						
۲۰,۳۲۶,۷۰۷	۲۴,۶۱۴,۸۴۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۰,۳۲۶,۷۰۷	۲۴,۶۱۴,۸۴۷		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 ۱۳۹۷

(تجدیدار، ارائه شده)				
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۲۰۲,۵۵۰	۹,۴۲۳,۱۰۰	۲۰		درآمدهای عملیاتی
(۴,۵۴۲,۷۰۷)	(۵,۳۱۸,۲۴۸)	۲۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۵۹,۸۴۳	۴,۲۰۴,۸۵۲			سود ناخالص
(۲,۲۴۹,۹۵۷)	(۲,۶۲۳,۵۳۷)	۲۲		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۹۶,۴۷۷)	(۱,۸۰۵,۹۴۷)	۲۳		سایر اقلام عملیاتی
(۲,۵۴۶,۴۳۴)	(۴,۴۲۹,۴۸۴)			
(۸۸۶,۵۹۱)	(۲۲۴,۶۳۲)			زیان عملیاتی
۹۰۰,۶۳۸	۲۷۰,۸۵۵	۲۴		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۰۴۷	۴۶,۲۲۳			سودخالص قبل از مالیات
(۱۴۶,۰۰۸)	۰			مالیات بردرآمد
(۱۳۱,۹۶۱)	۴۶,۲۲۳			سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

				سود (زیان) خالص
(۱۳۱,۹۶۱)	۴۶,۲۲۳			سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۴۵۹,۲۴۵	(۱۴۰,۵۷۷)	۲۵		تعدیلات سنواری
(۱۸۹,۹۱۳)	۲۴۶,۴۳۹			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۲۶۹,۳۳۲	۱۰۵,۸۶۲			سود سهام مصوب
(۳۱,۵۰۹)	۰			
۲۳۷,۸۲۳	۱۰۵,۸۶۲			
۱۰۵,۸۶۲	۱۵۲,۰۸۵			سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال و تعدیلات سنواری می باشد، صورت 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 ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹,۱۰۲	۶۷۲,۴۸۷	۲۶
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
۱۴,۸۹۵	۱۷۷,۶۱۴	۲۴
(۴۳,۱۶۸)	۰	سوددریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
		سودسهم پرداختی
(۲۸,۲۷۳)	۱۷۷,۶۱۴	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد:
(۱۵۷,۳۵۵)	(۱۶۲,۱۵۷)	مالیات بردرآمدپرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲۷۹,۳۰۳)	(۸۳,۱۳۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۴۴۱)	(۲۵,۸۶۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
(۳۰۰)	۰	وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری ها
۱,۲۵۶	۲,۳۴۹	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۸۰,۷۸۸)	(۱۰۶,۶۵۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۸۷,۳۱۴)	۵۸۱,۲۹۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۷۲,۲۹۰	۱۸۷,۱۷۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۱۹۷	۳۸,۱۵۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۷,۱۷۳	۸۰۶,۶۱۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۶۰۷,۴۵۱	۰	۲۷ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام) 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 واگذار 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 جمهوری به استناد قانون بودجه سال ۱۳۸۹ معادل ۶۰ درصد سهام شرکت 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/۱۴۱۵۹۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۲ هیات محترم وزیران و اصلاحیه شماره ۷۷۷۹۱-ه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰ رئیس محترم مجلس شورای اسلامی و اصلاحیه تصویب نامه شماره ۱۹۰۳۶/ت مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۳ مقدار ۵۵ درصد از حقوق مالکانه شرکت طی قرارداد شماره ۴۳/۳۳۶۹۱ 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. همچنین بر اساس مصوبه شماره ۸۰۶۸۱ ت/۴۶۳۶۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ هیات وزیران و وظایف حاکمیتی شرکت که شامل (صدور مجوز عملیتهای 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 شاکی 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 بر اساس 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، پذیرش نمایندگی و سفارش در زمینه تولید، بازرگانی، زراعت کامل محصولات و مواد دخانی، تاسیس، اداره آزمایشگاههای تخصصی و مراکز پژوهشی، ارائه خدمات فنی، تولیدی، بازرگانی، کارشناسی، مشاوره ای تحقیقاتی و آموزشی و انتشار کتاب و مجله مربوط به دخانیات و عضویت در سازمانهای غیر دولتی مرتبط، اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور راجع به کلیه امور مربوط به بازرگانی و تولید کالای دخانی و سایر فعالیتهایی که مستقیم و یا غیرمستقیم به موضوع فعالیت شرکت مربوط می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۲,۱۰۵	۲,۱۶۲	کارکنان رسمی
۲,۴۳۰	۲,۳۸۶	کارکنان قراردادی
۶۳۰	۶۷۴	کارکنان فصلی و پاره وقت
۵,۱۶۵	۵,۲۲۲	

- در سال ۱۳۹۷ تعداد ۴۸۳ نفر از کارکنان شرکت طبق ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی (مشاغل سخت و زیان آور و شرایط عادی) بازنشسته شده اند.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر ارزشهای جاری استفاده شده است .

(الف) ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۰)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک 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

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

۲-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:	
سرمایه گذاری بلند مدت:	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاری جاری:	
ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای جاری
شناخت درآمد:	
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	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳-۱- صد در صد سهام شرکت فرعی ایده آل دخانی ایرانیان متعلق به شرکت دخانیات ایران است. بنا به تصمیم مدیریت شرکت در سال مورد گزارش صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نشده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- ۲- دارایی های نامشهود

۱- ۴- ۲- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲- ۴- ۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم

۵- ۲- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۵- ۲- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییها 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.

۲- ۵- ۲- زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات 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 کل کشور صورت پذیرفته است. شایان ذکر است طبق قانون مزبور مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به سرمایه شرکت منظور شده است.

۳- ۵- 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 می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۰، ۸، ۴، ۵ ساله و ۶٪-	مستقیم-نزولی
ماشین آلات	۳۰، ۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۱ ساله و ۳۵٪-	مستقیم-نزولی
وسایط نقلیه	۶، ۴ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳ ساله و ۱۲٪-	مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۸، ۶، ۴، ۳ ساله و ۱۵٪- ۲۵٪-	نزولی-مستقیم

۴- ۵- ۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و 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 پس از آمادگی 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- ۵- 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.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآوردو با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.

۲-۸-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش 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 شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

ج) با توجه به اینکه دریافت ارز جهت خرید یا تسویه بدهی های ارزی شرکت از سامانه نیما امکانپذیر نیست لذا در حال حاضر نرخ قابل دسترس برای شرکت سامانه نظارت ارز (سنا) می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۹۲۷	۸۰۳,۲۷۴	موجودی نزد بانکها
۱,۲۴۶	۳,۳۴۳	موجودی صندوق
<u>۱۸۷,۱۷۳</u>	<u>۸۰۶,۶۱۷</u>	

۳-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ ترازنامه عمدتاً شامل وجوه ارزی به مبالغ ۳۹۴,۷۱۸ دلار و ۱۰,۲۵۸ یورو جمعاً معادل مبلغ ۱۷,۷۸۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷		مانده	یادداشت	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۵۶۱	۳۱۴,۳۶۷	۰	۳۱۴,۳۶۷	۴-۱	آریا میهن نوا (JTI)
۱۶۱,۰۰۰	۱۶۰,۹۱۰	۰	۱۶۰,۹۱۰	۴-۲	شرکت BAT پارس
۵۷,۹۶۳	۵۷,۹۶۳	۰	۵۷,۹۶۳	۴-۳	آوای شرق طوس
۳,۳۹۳	۸,۱۹۹	۰	۸,۱۹۹		شرکت کی تی اند جی
۵,۲۴۳	۵,۲۴۳	۰	۵,۲۴۳		شرکت دخانیات قشم
۲۸۶	۲۸۶	(۲۵,۲۶۸)	۲۵,۵۵۴	۴-۴	شرکت ماسی تاباک
۰	۰	(۱۰,۶۶۰)	۱۰,۶۶۰	۴-۵	شرکت رازان
۳,۷۱۷	۳,۷۰۳	(۶۴۷)	۴,۳۵۰		اسناد واخواست شده
۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰		محمد رزمی
۳۴,۳۷۷	۳۸,۳۶۸	(۲,۷۰۴)	۴۱,۰۷۲		سایر- شامل ۱۷ قلم
۴۳۲,۵۴۰	۵۸۸,۹۳۹	(۳۹,۲۷۹)	۶۲۸,۲۱۸		

۱- ۴- مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از مانده طلب فوق بابت کسری تولید قرارداد سال اول و حق ساخت سیگار مگنا و وینستون بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش

مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال آن وصول شده است. همچنین سازمان تامین اجتماعی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ بابت حق بیمه قرارداد مشارکتی با شرکت JTI برای سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۵ طی ۴ فقره برگ تشخیص جمعاً به مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال مطالبه نموده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برای شرکت مفاصا حساب صادر نشده است.

۲- ۴- براساس توافق بعمل آمده در سال گذشته تسویه مطالبات از شرکت BAT پارس منوط به ارایه مفاصا حساب بیمه قراردادهای فیما بین در سالهای گذشته

توسط شرکت دخانیات ایران می باشد که در شعبه دو تامین اجتماعی تهران در حال رسیدگی است. شعبه مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۴

مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال بابت حق بیمه سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۹۴ مطالبه نمود که پس از اعتراض شرکت نسبت به مبلغ مطالبه شده و ارائه مستندات لازم و پیگیری های به موقع مقرر گردید که مفاصا حساب بیمه ای تا پایان تیر ماه ۱۳۹۸ با مانده صفر ارائه گردد.

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 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.

۵- ۴- طلب از شرکت رازان به مبلغ ۱۰,۶۶۰ میلیون ریال بابت تمه 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.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۶۸	۷۱۵,۳۹۷	۰	۵-۱ صندوق بازنشستگی فولاد-اجاره ساختمان وزراء
۲۱۹,۲۰۷	۱۸۸,۴۵۱	(۸۵۹)	۵-۲ کارکنان
۰	۲۳,۳۹۸	(۶۰۱)	۵-۳ وام کشتکاران
۲۲,۶۴۶	۱۹,۶۴۶	(۷,۰۴۵)	۵-۴ سپرده های دریافتی
۰	۸,۵۰۳	۰	شرکت دیار تجارت بار- برش توتون و ترشینگ
۰	۶,۹۹۴	۰	فروشگاه ورق کاویان اسماعیلی در تهران
۰	۳,۸۳۳	۰	فروشگاه ایران آوا در تهران-خرید مشعل
۳,۶۶۱	۳,۶۶۱	(۲,۱۳۱)	شهرداری منطقه ۱۱-عوارض شهرداری
۰	۳,۴۰۷	۰	شرکت کبیر پائل شکوهیه در تهران-خرید پائل
۰	۸۵۳	۰	استاددریافتی
۰	۱۴,۵۷۰	۰	۵-۵ شرکت بازرگانی شیمیکو
۳۴,۸۴۶	۱۷,۶۳۷	(۲۰,۲۸۵)	سایر اقلام - شامل ۵۶ قلم عمدتاً بابت گمرک و بیمه و...
۲۹۳,۹۲۸	۱,۰۰۶,۳۵۰	(۳۰,۹۲۱)	

۱- ۵- از خالص مانده مطالبات از صندوق بازنشستگی فولاد، مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال به موجب صورتجلسه هیات مدیره به صورت علی الحساب در اسفند ماه ۱۳۹۷ به صندوق

بازنشستگی فولاد پرداخت گردیده که مبلغ ۳۰۳ میلیارد ریال آن بموجب سند (ورقه) تسویه خزانه که توسط خزانه داری کل کشور به صندوق (بابت مطالبات از دولت)

ارائه شده، تسویه گردیده است. ضمناً تا زمان تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال آن نیز وصول گردیده است.

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷		مانده	
خالص	خالص	ذخیره م. م	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۱۳۲	۱۰۵,۷۳۶	(۶۵۰)	۱۰۶,۳۸۶	وام مسکن
۲۹,۱۰۲	۲۷,۳۱۲		۲۷,۳۱۲	وام ضروری
۴,۷۸۴	۳,۱۱۸		۳,۱۱۸	وام وسائط نقلیه
۷,۴۷۸	۶,۱۰۲		۶,۱۰۲	وام ازدواج
۷,۱۶۷	۶,۶۴۹		۶,۶۴۹	وام دانشجویی
۴,۳۳۵	۳,۶۵۶		۳,۶۵۶	وام فوتی
۳,۹۲۱	۳,۴۴۴		۳,۴۴۴	وام اضطراری
۲,۷۲۴	۲,۲۹۲		۲,۲۹۲	وام بیماری
۴۳,۵۶۴	۳۰,۱۴۲	(۲۰۹)	۳۰,۳۵۱	سایر بدهی ها (عمدتاً بابت بدهی متفرقه کارکنان و وام کارشناسی)
۲۱۹,۲۰۷	۱۸۸,۴۵۱	(۸۵۹)	۱۸۹,۳۱۰	

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۸۰	۲۷,۷۸۴	وام گرمخانه
۳,۳۸۵	۲,۶۱۰	وام ساختمانی
۱,۷۹۴	۱,۲۹۹	وام ماشین آلات
۱,۷۵۵	۳,۸۸۶	مساعده کشت
۱,۶۴۱	۱,۰۰۴	وام سمپاشی
۸۳۱	۴,۱۹۹	وام نهاده های کشاورزی
۶,۵۵۲	۱,۳۷۵	سایر
۴۷,۶۳۸	۴۲,۱۵۷	جمع ناخالص
(۴۷,۰۳۷)	(۱۸,۱۵۸)	کسر میشود: مطالبات کشتکاران بابت فروش توتون
(۶۰۱)	(۶۰۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۰	۲۳,۳۹۸	جمع خالص

۳-۵-۱- در سال مورد رسیدگی عمده مطالبات کشتکاران بابت خرید توتون تسویه لیکن جهت حمایت از توتونکاران داخلی ضمن تسویه

وامهای پرداختی طبق سنوات گذشته طی سال جاری مجدداً به آنها مساعده و وام پرداخت گردیده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- ۵- سپرده های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م. م	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹۲۸	۱۷,۹۲۸		۱- ۴- ۵ سازمان تامین اجتماعی
۰	۰	(۷,۰۴۵)	۲- ۴- ۵ دادگستری تهران
۴,۷۱۸	۱,۷۱۸		سایر
۲۲,۶۴۶	۱۹,۶۴۶	(۷,۰۴۵)	

۱- ۴- ۵- مانده بابت سپرده مفاصا حساب بیمه ای قرارداد مشارکتی با شرکت KT&G به حساب سازمان تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۵ پرداخت شده است لیکن مفاصا حساب

بیمه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ از سازمان تامین اجتماعی اخذ و لیکن مذاکراتی درخصوص تعیین تکلیف مبلغ مزبور با سازمان مربوطه انجام شده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پاسخی دریافت نشده است.

۲- ۴- 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.

۵- ۵- مانده مطالبات از شرکت بازرگانی شیمیکو مربوط به سالهای ۱۳۷۴ به قبل بابت خرید مواد اولیه بوده که به دلیل عدم وصول از بابت آن ذخیره تامین شده لکن براساس

پیگیری های لازم شرکت، مبلغ ۱۵,۹۶۸ میلیون ریال در خرداد ماه ۱۳۹۸ به حساب شرکت واریز گردید.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۷۶,۸۶۲	۷,۱۰۴,۸۰۹	(۲۵۰,۹۱۴)	۷,۳۵۵,۷۲۳	۶-۱	مواد اولیه
۸۶۷,۱۱۱	۸۹۹,۵۳۳	(۸۶,۱۵۳)	۹۸۵,۶۸۶	۶-۲	کالای ساخته شده
۴۷۹,۲۷۵	۵۷۶,۸۱۳	.	۵۷۶,۸۱۳		قطعات و لوازم یدکی
۶۹,۵۹۵	۲۰,۵۹۷	.	۲۰,۵۹۷	۶-۳	کالای در راه
۷,۵۹۲,۸۴۳	۸,۶۰۱,۷۵۲	(۳۳۷,۰۶۷)	۸,۹۳۸,۸۱۹		

۱- ۶- مواد اولیه به تفکیک انواع :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۱۲,۱۴۷	۵,۵۷۰,۵۳۸	(۱۶۶,۳۳۹)	۵,۷۳۶,۸۷۷		توتون ایرانی
۶۵۷,۲۵۷	۹۴۱,۴۴۸	.	۹۴۱,۴۴۸		توتون وارداتی
۴۰۷,۴۵۸	۵۹۲,۸۲۳	(۸۴,۵۷۵)	۶۷۷,۳۹۸		سایر مواد اولیه و لوازم
۶,۱۷۶,۸۶۲	۷,۱۰۴,۸۰۹	(۲۵۰,۹۱۴)	۷,۳۵۵,۷۲۳		

۲- ۶- کالای ساخته شده به تفکیک انواع :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۸,۰۵۱	۷۸۵,۲۹۲	(۴۵,۱۸۸)	۸۳۰,۴۸۰		کالای ساخته شده - سیگار
۷۹,۰۶۰	۱۱۴,۲۴۱	(۴۰,۹۶۵)	۱۵۵,۲۰۶		کالای ساخته شده - توتون و تنباکو
۸۶۷,۱۱۱	۸۹۹,۵۳۳	(۸۶,۱۵۳)	۹۸۵,۶۸۶		

۳- ۶- از مبلغ فوق ۱۳,۳۳۷ میلیون ریال از کالای در راه قطعات تحویلی توسط شرکت بی ای تی به انبار مجتمع تهران ، مبلغ ۷۲۳۹ میلیون ریال نیز متعلق به انبار مجتمع دخانیات گیلان بوده که پس از تایید توسط کارشناس رسید صادر و به موجودی شرکت اضافه می شود.

۴- ۶- موجودی انبارهای شرکت به مبلغ ۷,۹۷۵,۹۷۷ میلیون ریال بصورت شناور در مقابل خطرات آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداختها

یادداشت		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	پیش پرداختهای خارجی: سفرشات مواد اولیه - توتون سفرشات سایر مواد اولیه و قطعات	۳۴۱,۵۱۴	۵۴۳,۹۲۰
		۵۴,۵۸۸	۶۸,۹۴۰
		۳۹۶,۱۰۲	۶۱۲,۸۶۰
۷-۲	پیش پرداختهای داخلی: شرکت ایده آل دخانی ایرانیا پیش پرداخت مالیات سازمان حسابرسی پیش پرداخت بیمه سایر انتقال پیش پرداخت به مالیات عملکرد کسرمی گردد؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱,۱۲۰,۵۴۰	۲۷۵,۹۰۶
		۱۱۲,۶۱۰	۳۱۱,۸۳۸
		۰	۴,۹۶۵
		۱۰,۷۳۱	۴,۷۴۵
		۴,۱۱۳	۶,۰۲۸
		(۱۱۲,۶۱۰)	(۳۱۱,۸۳۸)
		(۵۳۲)	(۵۳۲)
		۱,۱۳۴,۸۵۲	۲۹۱,۱۱۲
		۱,۵۳۰,۹۵۴	۹۰۳,۹۷۲

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

۱۳۹۷		۱۳۹۶		
مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	
یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	سی جی تی
۰	۲۸۸,۸۷۹	۹,۴۵۲,۹۴۲	۴۰۸,۸۷۹	۷-۱-۱
۰	۰	۲,۳۱۴,۶۲۰	۸۲,۷۹۷	آرنیکو
۲,۰۰۸,۲۲۳	۲۸,۵۷۸	۲,۰۰۸,۲۲۳	۲۸,۵۷۸	۷-۱-۲
۳۷۲,۲۷۰	۱۷,۷۸۰	۳۷۲,۲۷۰	۱۷,۷۸۰	براسفومو
۰	۰	۰	۰	ماراسکا
۰	۰	۰	۰	پریموم
۰	۶,۲۷۷	۰	۲,۲۹۶	سایر
۲,۳۸۰,۴۹۳	۳۴۱,۵۱۴	۱۴,۱۴۸,۰۵۵	۵۴۳,۹۲۰	جمع

۱- ۱- ۷- مبلغ ۲۸۸ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت سی جی تی بابت تنه توتونهای خریداری شده سال ۹۳ (از محل مناقصه بین المللی سال ۹۱) می باشد که در قبال خرید توتون ۱۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۰۸۰ میلیارد ریال تحویل نماینده شرکت مزبور گردید ۹ فقره از چکهای مزبور جمعاً به مبلغ ۵۹۰ میلیارد ریال وصول و یک فقره آن به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال ابطال و سه فقره باقیمانده در حساب اسناد پرداختی جمعاً به مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی) منظور شده است لیکن پس از سوریانس توتونهای ارسالی و عدم تایید قسمتی از آن توسط واحد تحقیقاتی شرکت و همچنین تفاهم نامه منعقد فیما بین خریدار و فروشنده مقرر گردید کالای تایید نشده مسترد هزینه انبارداری بخشی از کالاهایی که مربوط به خرید سال ۹۳ بوده و در انبارهای دبی نگهداری می گردد به فروشنده پرداخت گردد. لیکن بر اساس مصوبه ۹۷۳۰ هیات مدیره مقرر شده میزان ۸۰,۴ تن از توتونهای نامرغوب و پنهانی باقی به میزان ۴۱۲,۸ تن با اعمال ۲۵ درصد تخفیف از نرخ سالهای ۹۳ پرداخت گردد. همچنین در خصوص ۱۰۰۰ تن توتون موجود در کشور امارت مقرر گردید ضمن جایگزینی توتون مرغوب با نرخ سال ۹۳ اقدام و مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ درهم معادل ۱۶۲ میلیارد ریال هزینه انبارداری پس از تحویل ۱۰۰۰ تن پرداخت شود. لیکن به استناد مصوبه ۹۸۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ هیات مدیره، نماینده شرکت مذکور با اعمال تخفیف موافقت نمود و مقرر شد بهای توتون موجود در انبار گیلان با نرخ سال ۹۳ و هزینه انبارداری با نرخ ارز سنا پس از تحویل ۱۰۰۰ تن توتون محاسبه و پرداخت گردد که این امر تاکنون محقق نشده است.

۲- ۱- ۷- 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 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.

۲- ۷- مانده فوق بابت پرداختهای ۲ ماهه پایان سال ۹۷ به شرکت ایده آل دخانی ایرانیا (شرکت فرعی) بابت خرید مواد و قطعات می باشد که تا تاریخ گزارش مبلغ ۴۳۶,۳۲۵ ریال کالا تحویل شرکت شده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت		۱۳۹۶	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته- شرکت نیکوگستران لیان پارس	۳۰۰	۳۰۰
۸-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی- شرکت ایده آل دخانی ایرانیان	۱	۱
		<u>۳۰۱</u>	<u>۳۰۱</u>

- ۱- ۸- شرکت نیکو گستران لیان پارس (بامسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ با فعالیت خرید و فروش، واردات و صادرات، تهیه و توزیع کالا و... تاسیس گردید و در راستای قرارداد فیما بین بابت فروش مویرگی ۳۰ درصد سهام آن شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ با نام شرکت دخانیات منتقل لیکن به دلیل عدم پرداخت ۳۰ درصد سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۶ و عدم رعایت برخی دیگر از مفاد قرارداد، قرارداد فیما بین در مورخ مهرماه ۱۳۹۷ فسخ گردید و موارد مورد اختلاف از طریق مراجع حقوقی در دست پیگیری می باشد.
- ۲- ۸- 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. براین 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 ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود

مبلغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده					
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات	نقل و انتقالات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷									
۱۸۲,۵۰۰	۱۸۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۵۰۰			۰	۱۸۲,۵۰۰	پروانه های بهره برداری
۳۷,۰۷۵	۳۶,۱۱۵	۰	۰	۰	۳۶,۱۱۵	۲۸	(۱,۱۰۰)	۱۱۲	۳۷,۰۷۵	حق الامتیاز تلفن، برق، گاز و آب
۵,۴۷۵	۲۹	۰	۰	۰	۲۹	(۵,۴۴۶)		۰	۵,۴۷۵	سرقفلی
۱,۱۴۷	۱,۲۸۳	۰	۰	۰	۱,۲۸۳	۱۳۶		۰	۱,۱۴۷	گواهینامه ها
۶۵۰	۱۲,۲۵۵	۲,۷۱۰	۲,۴۶۲	۲۴۸	۱۴,۹۶۵			۱۴,۰۶۷	۸۹۸	نرم افزار
۳۸	۱۱۸	۰	۰	۰	۱۱۸		۸۰	۰	۳۸	حق الامتیاز تلفن همراه
۱	۱,۰۲۱	۰	۰	۰	۱,۰۲۱	۰	۱,۰۲۰	۰	۱	ثبت علامت تجاری در خارج از کشور
۱۸۳	۱۶۷	۰	۰	۰	۱۶۷	(۱۶)		۰	۱۸۳	سایرداراییها
۲۲۷,۰۶۹	۲۳۳,۴۸۸	۲,۷۱۰	۲,۴۶۲	۲۴۸	۲۳۶,۱۹۸	(۵,۲۹۸)	۰	۱۴,۱۷۹	۲۲۷,۳۱۷	
۰	۱۱,۵۵۴	۰	۰	۰	۱۱,۵۵۴	۰		۱۱,۵۵۴	۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۲۲۷,۰۶۹	۲۴۵,۰۴۲	۲,۷۱۰	۲,۴۶۲	۲۴۸	۲۴۷,۷۵۲	(۵,۲۹۸)	۰	۲۵,۷۳۳	۲۲۷,۳۱۷	

۹-۱- 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.

۹-۲- مبلغ فوق مربوط به سرقفلی ساختمان وزراء می باشد که در سال جاری اصلاح و به حساب زمین ملک وزرا (یادداشت توضیحی ۱۲) منظور گردید.

۹-۳- افزایش در حساب نرم افزار شامل مبلغ ۱۲,۹۹۲ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار مالی و مبلغ ۱,۹۴۷ میلیون ریال بابت خرید سایر نرم افزارهای اتوماسیون و غیره می باشد.

۹-۴- مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال از مانده فوق بابت داراییهای می باشد که در تملک شرکت دخانیات بوده و سند مالکیت آن به نام شرکت نمی باشد.

۹-۵- مبلغ ۱۱,۵۵۴ میلیون ریال پیش پرداختهای سرمایه ایی بابت خرید سیستم های مالی از شرکت همکاران سیستم می باشد که پس از تحویل قطعی کلیه مازولهای مالی به حساب نرم افزار منتقل می گردد

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	کاهش طی سال مالی	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقالات	تعدیلات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷											
۵,۶۷۶,۹۷۳	۵,۶۸۲,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۵,۶۸۲,۳۷۸	۰	۵,۴۰۵	۰	۰	۵,۶۷۶,۹۷۳	زمین
۱,۱۷۵,۲۳۳	۱,۱۱۷,۱۴۲	۴۰۱,۲۱۱	۰	۸۲,۱۵۰	۳۱۹,۰۶۱	۱,۵۱۸,۳۵۳	۴,۷۲۰	۰	۰	۱۹,۳۳۸	۱,۴۹۴,۲۹۵	ساختمان
۲۵۰,۲۳۹	۲۲۷,۲۳۶	۲۰۰,۰۷۴	۰	۳۲,۲۱۶	۱۶۷,۸۵۸	۴۲۷,۳۱۰	۲,۸۸۱	۰	۰	۶,۳۳۲	۴۱۸,۰۹۷	تاسیسات
۲,۹۰۷,۵۸۷	۳,۲۵۸,۹۲۹	۱,۰۸۵,۷۴۷	۰	۳۳۱,۴۶۸	۷۵۴,۲۷۹	۴,۳۴۴,۶۷۶	۱۲۸,۰۲۷	۰	۰	۵۵۴,۷۸۲	۳,۶۶۱,۸۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۴۶,۰۷۰	۴۱,۹۴۵	۷۰,۲۳۵	۰	۶,۰۹۹	۶۴,۱۲۶	۱۱۲,۱۷۰	۱۸۲	۰	۰	۱,۷۹۲	۱۱۰,۱۹۶	ابزارآلات
۶۲,۴۱۰	۶۹,۳۰۵	۱۵۷,۰۴۶	۰	۲۰,۲۴۳	۱۳۶,۸۰۳	۲۲۶,۲۵۱	۶۱۷	۰	۰	۲۶,۴۲۲	۱۹۹,۲۱۲	اثاثیه و منصوبات
۶,۲۶۸	۴,۷۰۶	۴۴,۰۰۷	(۱,۴۷۱)	۲,۱۴۴	۴۳,۳۳۴	۴۸,۷۱۳	۰	۰	(۱,۴۷۵)	۵۸۶	۴۹,۶۰۲	وسائط نقلیه
۱۰,۱۲۴,۷۸۰	۱۰,۴۰۱,۵۴۱	۱,۹۵۸,۳۱۰	(۱,۴۷۱)	۴۷۴,۳۲۰	۱,۴۸۵,۴۶۱	۱۲,۳۵۹,۸۵۱	۱۳۶,۴۲۷	۵,۴۰۵	(۱,۴۷۵)	۶۰۹,۲۵۲	۱۱,۶۱۰,۲۴۲	جمع
۳۲,۳۲۰	۱,۲۶۳,۸۰۳					۱,۲۶۳,۸۰۳	۲۲۶,۵۴۱	(۱۳۶)	۰	۱,۰۰۵,۰۷۸	۳۲,۳۲۰	داراییهای در جریان تکمیل
۴۴۹,۳۰۱	۸۷,۱۳۱					۸۷,۱۳۱	(۳۶۲,۱۷۰)	۰	۰	۰	۴۴۹,۳۰۱	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۸۲,۴۸۰	۸۲,۴۱۷					۸۲,۴۱۷	(۷۹۸)	۱۳۹	۰	۵۹۵	۸۲,۴۸۰	اقلام سرمایه ای در انتظار
۱۰,۶۸۸,۸۸۱	۱۱,۸۳۴,۸۹۲	۱,۹۵۸,۳۱۰	(۱,۴۷۱)	۴۷۴,۳۲۰	۱,۴۸۵,۴۶۱	۱۳,۷۹۳,۲۰۲	۰	۵,۴۰۸	(۱,۴۷۵)	۱,۶۱۴,۹۲۵	۱۲,۱۷۴,۳۴۳	جمع

۱-۱۰- داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۴,۴۰۰,۴۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- ۱۰- مانده دارائیهای در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	درصد تکمیل	زمان بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۷	۱۳۹۶
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۲-۱ پروژه سیگارت سازی آذربایجان غربی	۸۶	۱۳۹۸	۱۱۵,۲۰۱	۵۰۷,۰۴۷	۰
۱۰-۲-۱ ماشین آلات پرایمری مجتمع تهران	۹۵	۱۳۹۸	۱۰۲,۳۸۶	۶۸۵,۲۵۳	۱,۰۷۰
۱۰-۲-۲ دخانیات هشتگرد	۹۴	۱۳۹۸	۱,۱۹۶	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷
۱۰-۲-۱ تغییر سایز پروتوس گیلان				۴۸,۴۳۰	۰
پروژه نوسازی ماشین آلات مجتمع تهران	۸۰	۱۳۹۸	۶۴۸	۲,۵۹۲	۱,۰۸۳
رستوران نازی آباد	۰	۰	۰	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴
سالن عمل آوری مجتمع گیلان	۰	۰	۰	۰	۳,۹۶۸
تاسیسات مجتمع تهران	۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۸
سیگارت سازی سقر	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۱
سایر	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۹
جمع			۲۱۹,۴۳۱	۱,۲۶۳,۸۰۳	۳۲,۳۲۰

۱-۲-۱- شرکت در سال ۱۳۹۵ براساس دوفقره قرارداد با شرکتهای هانونی و فوکه بابت خرید ۲ خط کامل سیگارت سازی و بسته بندی و تغییر سایز و اورهال تعدادی از ماشین آلات جمعاً به ارزش ۲۷,۴۵۹,۲۳۹ یورو منعقد نموده که مبلغ ۹,۸۸۶,۳۴۴ یورو معادل ۶۲۳ میلیارد ریال آن پرداخت و الباقی به مبلغ ۱۰,۹۶۰,۰۹۵ یورو معادل ۱,۶۳۵ میلیارد ریال به سرفصل سایر حسابهای پرداختی (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲) منظور شده است. از مبلغ مزبور مبلغ ۶۷۴ میلیارد ریال به حساب ماشین الات و تجهیزات، مبلغ ۱,۲۳۱ میلیارد ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل و مبلغ ۸۷ میلیارد ریال به حساب پیش پرداختهای سرمایه ایی منظور شده است. ضمناً مبلغ ۱۲۲,۸۰۰ یورو نیز بابت بخشی از بهای خرید ماشین الات مزبور تحت عنوان تعهدات سرمایه ایی در یادداشت توضیحی ۳۲ منعکس گردیده است.

۲-۲-۱۰- 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.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- ۱۰- در تاریخ ترازنامه بخشی از دارائیهای شرکت (تعداد ۲۳ فقره) به شرح ذیل تحت تصرف اشخاص ثالث بوده است .

تاریخ تصرف	استفاده کننده	
۱۳۶۰	اداره اطلاعات بوکان	ساختمان دخانیات بوکان
۱۳۶۰	جهاد سازندگی	قسمتی از ساختمان دخانیات کاشان
اوایل انقلاب	بنیاد جانپازان	قسمتی از زمین دخانیات اصفهان
۱۳۶۳	آموزش و پرورش	زمین و ساختمان دخانیات کلاردشت
۱۳۸۹	دانشگاه پیام نور	قسمتی از دخانیات اشنویه
اوایل دهه ۶۰	سازمان تبلیغات اسلامی	بخشی از اداره دخانیات تبریز
اوایل دهه ۶۰	نیروی انتظامی	اداره دخانیات آذرشهر
اوایل دهه ۶۰	آموزش و پرورش	روستای کجاآباد تبریز
اوایل دهه ۶۰	نامعلوم	قریه رزگه ارومیه
اوایل دهه ۶۰	نامعلوم	۳ فقره زمین روستای خانقاه الواج ارومیه
اوایل دهه ۶۰	نامعلوم	قریه چهاربخش ارومیه
اوایل دهه ۶۰	بسیج غرب تهران	قسمتی از ستاد مرکزی
اوایل دهه ۶۰	بسیج	قسمتی از نازی آباد تهران
اوایل دهه ۶۰	محیط زیست	نمابندگی فریمان
اوایل دهه ۶۰	وزارت صنعت	نمابندگی ابهر
اوایل دهه ۶۰	اهالی روستا	۴ فقره زمین روستای المشیر قائمشهر
اوایل دهه ۶۰	وزارت دارایی و شرکت بازرگانی دولتی	۲ واحدخانه سازمانی همدان
اوایل دهه ۶۰	شهرداری	دخانیات نهاوند
اوایل دهه ۶۰	آموزش و پرورش	بخشی از دخانیات ملایر

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری

شرکت اصلی				یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد پرداختی:				
۴۲۴,۴۴۶	۳۰۴,۴۴۶		۳۰۴,۴۴۶	۷-۱-۱
سی جی تی				
۱۳۶,۵۸۲	۶۰,۹۹۲		۶۰,۹۹۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۶۱,۰۲۸	۳۶۵,۴۳۸	۰	۳۶۵,۴۳۸	
حسابهای پرداختی:				
۴۵,۲۴۸	۶,۳۱۸	۰	۶,۳۱۸	۱۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت نیکوگستران لیان پارس
۱,۱۲۴,۸۱۵	۲,۶۲۴,۱۱۷	۲,۶۱۶,۹۸۷	۷,۱۳۰	۱۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۷۰,۰۶۳	۲,۶۳۰,۴۳۵	۲,۶۱۶,۹۸۷	۱۳,۴۴۸	
۱,۷۳۱,۰۹۱	۲,۹۹۵,۸۷۳	۲,۶۱۶,۹۸۷	۳۷۸,۸۸۶	

۱۱-۱- بدهی به شرکت نیکو گستران لیان پارس بابت حق العمل توزیع فروش مویرگی براساس قرارداد فیما بین می باشد. براساس قرارداد فیما بین حق العمل کاری ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور در سال ۱۳۹۶ به نام شرکت دخانیات منتقل شده است لذا بدلیل عدم پرداخت سهم سود از عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و عدم رعایت برخی دیگر از مفاد قرارداد توسط شرکت مزبور، طبق نامه مدیرعامل شرکت در مهر ماه ۱۳۹۷ قرارداد فسخ گردید در همین راستا شرکت نیکو گستران لیان پارس اقدام به شکایت نموده که منجر به صدور رای دادگاه بدوی در مورخ خرداد ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۱۸,۷۰۶ میلیون ریال بابت مطالبه خسارت ناشی از فسخ قرارداد بر علیه شرکت شده است که شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده و پرونده به دادگاه تجدید نظر استان واگذار شده که تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به صدور رای قطعی نشده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲- سایرتامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۶		۱۳۹۷				
جمع	مبلغ ارزی	جمع	ارزی	ریالی	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	دلار
۵۴۶,۴۸۴	۹,۷۴۷,۱۱۱	۱,۴۴۲,۵۷۲	۱,۴۴۲,۵۷۲	۰	۹,۷۴۷,۱۱۱	۱۱-۲-۱ شرکت آلیانس وان -توتون
۷۹,۷۰۴	۱,۶۰۴,۵۷۱	۲۳۷,۴۷۷	۲۳۷,۴۷۷	۰	۱,۶۰۴,۵۷۱	شرکت سی تی ای -توتون
۶۰,۰۷۶	۱,۲۰۹,۴۲۵	۱۸۷,۵۹۹	۱۸۷,۵۹۹	۰	۱,۲۶۷,۵۶۰	استرا
۵۸,۶۱۸	۱,۱۸۰,۰۸۰	۱۷۴,۶۵۲	۱۷۴,۶۵۲	۰	۱,۱۸۰,۰۸۰	abn
۵۲,۵۴۵	۱,۰۵۷,۸۱۶	۱۵۶,۵۵۷	۱۵۶,۵۵۷	۰	۱,۰۵۷,۸۱۶	شرکت سی دی اف-توتون
۳۶,۱۴۵	۷۲۷,۶۵۰	۱۰۷,۶۹۲	۱۰۷,۶۹۲	۰	۷۲۷,۶۵۰	شرکت استارتوباکو-توتون
۲۴,۳۹۲	۴۹۱,۰۶۲	۷۲,۶۷۷	۷۲,۶۷۷	۰	۴۹۱,۰۶۲	جولیوس گلاتز آلمان -کاغذسیگار
۱۳,۵۶۵	۲۷۳,۰۸۸	۴۱,۷۶۴	۴۱,۷۶۴	۰	۲۸۲,۱۸۸	شرکت لانگ یو تکمای
۱۳,۶۶۵	۲۷۵,۱۰۴	۴۰,۷۱۵	۴۰,۷۱۵	۰	۲۷۵,۱۰۴	شرکت بنکرت-نوارچوب پنبه
۱۲,۹۳۵	۲۶۰,۴۰۸	۳۸,۵۴۰	۳۸,۵۴۰	۰	۲۶۰,۴۰۸	شرکت بینهو-مقواءنواربی رنگ
۹,۹۸۸	۲۰۱,۰۶۸	۲۹,۷۵۸	۲۹,۷۵۸	۰	۲۰۱,۰۶۸	کوندیش
۹,۶۷۸	۱۹۴,۸۳۲	۲۳,۸۳۵	۲۳,۸۳۵	۰	۱۶۱,۰۴۹	استگاما
۹۴,۸۶۱	۱,۹۰۹,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	شرکت سولوی-الیاف
۱۱۲,۱۵۹	۴۸۰,۹۵۲	۷۰,۲۷۹	۶۳,۱۴۹	۷,۱۳۰	۳۶۴,۰۰۵	۳۱۱۲۹ سایر اقلام ارزی وریالی - شامل ۹ قلم
۱,۱۲۴,۸۱۵	۱۹,۶۱۲,۸۶۹	۲,۶۲۴,۱۱۷	۲,۶۱۶,۹۸۷	۷,۱۳۰	۱۷,۶۱۹,۶۷۲	۳۱,۱۲۹

۱۱-۲-۱- مطالبات شرکت آلیانس وان بابت توتونهای تحویلی در سالهای گذشته می باشد که به دلیل مشکلات نقدینگی شرکت و همچنین عدم

امکان انتقال ارز بدلیل تحریم ها تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۲,۷۳۷	۲,۰۲۰,۹۷۳	عوارض قانونی بودجه - سالهای ۹۱الی۹۷
۰	۱,۰۲۲,۱۴۰	۱۲-۱ هائونی آلمان
۳۰,۸۸۸	۶۷۵,۳۵۱	۱۲-۲ سپرده های پرداختنی- بیمه و حسن انجام کار
۰	۶۱۴,۸۷۹	۱۲-۱ فوکه آلمان
۲۶۶,۱۸۴	۲۴۱,۴۷۵	مالیات ارزش افزوده
۱۷۷,۷۵۰	۱۸۶,۱۲۸	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۳۲,۲۳۰	۱۹,۳۵۲	ذخیره هزینه های تعهد شده و پرداخت نشده
۲,۵۳۴,۸۷۹	۲,۵۳۴,۸۷۹	۱۲-۳ مرکز برنامه ریزی و نظارت بردخانیات کشور
۸۷,۷۳۹	۱۶۶,۳۹۰	مطالبات کارکنان
۳۷۴,۹۹۹	۲۳۹,۶۱۵	اسنادپرداختنی - مالیات برارزش افزوده و حقوق دولتی
۱۰۰,۱۰۵	۹۰,۳۳۸	حق بیمه پرداختنی
۴۲,۹۵۶	۴۲,۹۵۶	۱۲-۴ حساب ۷۱۲ خزانه
۱۵۰,۵۴۸	۱۳۳,۳۴۷	سایر حسابهای پرداختنی
۵,۱۱۱,۰۱۵	۷,۹۸۷,۸۲۳	

۱۲-۱- مبلغ بدهی به شرکت های هائونی و فوکه آلمان مربوط به خرید ماشین آلات و قطعات به مبلغ ۱۱,۰۶۰,۹۳۹ یورو بوده که مبلغ ۱۰,۹۶۰,۰۹۵ یورو آن مربوط به قراردادهای سال ۱۳۹۵ می شود. (یادداشت شماره ۱-۲-۱)

۱۲-۲- عمده مبلغ فوق بابت سپرده های نقدی دریافتی از عاملین فروش محصولات دخانی می باشد که باید به آنها مسترد گردد.

۱۲-۳- مانده حساب بابت درآمدحق انحصار و هولوگرام در سال ۹۲ و عوارض قانونی قانون بودجه در سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ 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 حاکمیت از زمان واگذاری تاکنون شناسایی گردیده و براساس بند (ب) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۹۳ جهت حسابرسی ویژه در اختیار حسابرس شرکت قرار گرفت. لذا گزارش حسابرسی ویژه برای سالهای ۹۱ لغایت ۹۵ توسط سازمان حسابرسی انجام و خالص مطالبات دولت از محل وجوه حاکمیتی ۱۸۸,۸۸۰ میلیون ریال تعیین گردید. در همین رابطه سند اصلاحی در دفاتر ثبت و مبلغ ۶۰,۳۹۴ میلیون ریال به بستانکار حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت توضیح ۲۵) منظور گردید.

۱۲-۴- 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.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷- میلیون ریال		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۶- میلیون ریال	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۴۵۵,۹۳۶	۴۵۵,۹۳۶	۵۲۴,۴۲۹	.	۹۸۰,۳۶۵	۵۴۹,۳۹۸	۲,۱۹۷,۵۳۸	۲,۱۲۴,۰۲۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۰۳,۶۵۸	۱۰۳,۶۵۸	۱۰۳,۶۵۸	.	.	(۲۰۹,۰۳۰)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۴۱,۶۷۸	۱۴۱,۶۷۸	۱۴۲,۴۳۳	۵,۳۸۷	۲۱,۵۴۸	۵۸,۱۳۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۹۵,۵۰۰	.	۲۴۸,۶۸۸	۲۴۸,۶۸۸	۲۴۸,۶۸۸	۵۸,۷۷۵	۲۹۵,۳۷۳	۳۷۳,۸۶۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۴۶,۰۰۸	۴۲,۸۱۹	۱۰۳,۱۸۹	.	۱۴۶,۰۰۸	.	.	۱۴,۰۴۷	۱۳۹۶
رسیدگی نشده									۱۳۹۷
	۷۹۷,۴۴۴	۴۹۸,۷۵۵							
	(۳۱۱,۸۳۸)	(۱۱۲,۶۱۰)							
	۴۸۵,۶۰۶	۳۸۶,۱۴۵							

پیش پرداخت های مالیات

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ قطعی، تسویه شده است.

۱۳-۲- برای مالیات عملکرد سال ۹۲ برگ تشخیص صادر و پس از اعتراض شرکت توسط گروه اجرای قرار در حال رسیدگی می باشد.

۱۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۹۵ برگ قطعی صادر و مانده بدهی تقسیط و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بطور کامل تسویه شده است.

۱۳-۴- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ صادر و شرکت معادل مبلغ آن ذخیره به مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده است لیکن

بر اساس برگ قطعی اصلاحی سال ۱۳۹۰ شرکت در مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۲ دارای اضافه پرداختی به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال می باشد که با بخشی از مالیات سال

۱۳۹۶ تهاتر گردید.

۱۳-۵- مالیات عملکرد سال ۹۷ به دلیل درآمدهای معاف از مالیات صفر محاسبه شده است. لذا ذخیره از این بابت در دفاتر اعمال نشده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۳,۷۹۷	۳۶۳,۷۹۷	سال ۹۱
۱,۰۶۹,۸۱۰	۱,۰۶۹,۸۱۰	سال ۹۲
۱۸,۹۰۵	۱۸,۹۰۵	سال ۹۵
۱,۴۵۲,۵۱۲	۱,۴۵۲,۵۱۲	

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان:
۳۹,۲۱۹	۸۱,۸۴۸	محمدزمی-عامل فروش سیگار استان تهران
۱۶,۲۴۶	۲۱,۶۶۰	مرتضی محمدحسینی-بابت فروش تیناکوی زرد طلایی
۰	۱۲,۰۰۰	ماشین آلات کشاورزی عباسپور- بابت ساخت ۶۰دستگاه گرمخانه
۰	۵,۳۰۷	علی آقا زاده ستاد-فروش توتون
۰	۴,۷۷۵	محمود فیلو
۰	۳,۰۵۷	هدایتی فرگوش فیروز
۰	۱,۲۸۴	ستار سلجوقی
۰	۱,۱۳۲	علیرضا احمدی
۰	۱,۰۹۲	قنبر علی صادقیان
۰	۱,۰۱۷	حسین بختیاری
۱۰,۷۸۴	۵۶۲	نعمت اله شهرکی
۸,۳۸۴	۳۶۱	ابوالفضل پورحسین
۴,۴۸۴	۴	مهدی صراحی (فروش سیگار)
۶,۶۵۲	۲	اریکه تجارت لاهوت
۲,۷۰۷	۱,۷۳۹	بهبروز دولتی
۹۱,۰۲۰	۴۵,۶۳۲	سایر شامل (منصور علی نژادعلی کشاورزو...)
۱۷۹,۴۹۶	۱۸۱,۴۷۲	

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۱,۵۰۹	۱,۲۸۲,۲۲۸	مانده در ابتدای سال
(۱۰۴,۸۸۶)	(۱۴۳,۵۸۷)	پرداخت شده طی سال
۳۰۵,۶۰۵	۳۴۱,۳۹۹	ذخیره تامین شده
۱,۲۸۲,۲۲۸	۱,۴۸۰,۰۴۰	مانده در پایان سال

۱۶-۱- باتوجه به افزایش حقوق پرسنل در سال ۹۷ و تسری آن به سالهای قبل درخصوص محاسبه ذخیره سنوات علیرغم بازنشستگی برخی از پرسنل شرکت، مانده ذخیره سنوات افزایش یافته است.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۶۸۳.۷ میلیارد ریال شامل ۸۶۸۳.۷۰۰۰۰۰ سهم یک هزارریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
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
۲۸	۲,۳۹۵,۸۳۳,۸۳۰	۲۷.۵۹	۲,۳۹۵,۸۳۳,۸۳۰	کانون شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت
۱۶	۱,۴۲۹,۳۳۷,۰۲۰	۱۶.۴۶	۱,۴۲۹,۳۳۷,۰۲۰	وزارت صنعت، معدن و تجارت
۱	۸۲,۴۹۵,۱۵۰	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- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۷۸۹۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت، 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.

۱۹- سایر اندوخته ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
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	

۱۹-۱- 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.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۷-میلیون ریال		واحد	یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۵,۶۰۹,۴۳۴	۱۲,۷۶۳,۶۰۳	۸,۳۳۸,۷۶۵	۹,۹۱۷,۴۸۳	هزارنخ	۲۰-۱	فروش سیگار داخلی در داخل کشور
۳۴,۶۳۶	۵۳۳,۶۴۰	۷۸,۳۳۸	۶۶۷,۸۲۰	کیلوگرم		فروش توتون و تنباکو در داخل کشور
۸۲,۷۵۲	۱,۷۳۲,۰۳۷	۲۳,۷۰۹	۱,۴۶۳,۳۰۵	کیلوگرم		فروش توتون و تنباکو خام و نیمه ساخته
۱۶,۳۷۱	۱۵,۱۰۰	۷۰,۳۹۵	۶۵,۰۰۰	کیلوگرم		فروش تنباکوی زردطلایی دورنبریده
۵,۷۴۳,۱۹۳		۸,۵۱۱,۲۰۷				فروش ناخالص
(۲۶۶)		۰				تخفیفات
۵,۷۴۲,۹۲۷		۸,۵۱۱,۲۰۷				فروش خالص
۴۵۹,۶۲۳		۹۱۱,۸۹۳			۲۰-۲	ارائه خدمات (شرکت‌های مشارکتی)
۶,۲۰۲,۵۵۰		۹,۴۲۳,۱۰۰				

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- ۲۰- فروش سیگار داخلی در داخل کشور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
میلیون ریال	هزار نخ	میلیون ریال	هزار نخ	
۱,۷۶۴,۴۸۲	۳,۶۳۸,۷۲۳	۲,۱۳۷,۱۳۱	۲,۳۷۸,۷۰۷	سیگار بهمین کوتاه
۷۱۰,۷۶۸	۱,۴۰۱,۹۵۳	۸۵۹,۱۰۰	۹۵۵,۶۱۲	سیگار بهمین متوسط
۳۴۹,۲۴۷	۶۵۲,۷۲۰	۵۳۶,۴۴۶	۵۰۷,۵۲۳	سیگار بهمین اولترا لایت
۴۵۹,۰۷۲	۸۹۲,۰۱۹	۵۲۱,۳۷۰	۵۳۳,۶۷۶	سیگار بهمین لایت
۳۳۷,۴۹۹	۸۵۱,۶۲۴	۴۷۱,۳۵۳	۶۰۳,۴۰۸	سیگار بهمین سافت
۵۱,۴۰۴	۸۱,۰۶۴	۴۴۷,۶۴۲	۵۱۳,۰۶۸	بهمین مشکی نانو
۳۳۱,۵۲۳	۶۸۷,۶۸۶	۴۳۹,۳۵۸	۴۰۲,۵۲۵	سیگار بهمین سوپراسلیم
۱۵۲,۱۲۹	۳۹۸,۶۵۳	۴۱۰,۷۳۳	۵۷۴,۳۹۵	سیگار تیر ۵ ستاره
۱۵۲,۵۴۶	۳۲۱,۳۶۹	۲۷۴,۹۱۶	۲۸۶,۶۱۵	سیگار بهمین کتابی
۱۷۷,۳۸۲	۴۶۸,۲۱۱	۲۶۶,۸۶۳	۳۴۲,۵۰۳	سیگار زیکا لایت
۱۵۱,۵۵۷	۳۱۱,۱۲۸	۲۴۹,۸۵۳	۲۶۷,۲۲۸	سیگار بهمین هارد
۷۱,۶۵۴	۱۸۷,۶۱۴	۲۴۴,۴۱۳	۳۴۹,۴۴۵	سیگار تیر متوسط
۱۰۴,۴۹۵	۲۳۲,۲۰۶	۲۰۱,۴۶۷	۲۳۴,۴۲۸	سیگار تیراسلیم
۲۱۶,۹۶۴	۷۴۳,۵۳۷	۲۰۱,۰۴۸	۴۲۷,۰۹۴	سیگار زیکا
۵۲۲	۱,۰۹۸	۱۱۶,۴۹۳	۱۴۵,۴۳۰	سیگار هما فیلتر دار
۴۲,۶۳۵	۱۱۲,۶۳۳	۱۸۴,۴۲۰	۲۵۹,۲۱۲	سیگار تیر کوتاه
۸,۲۱۸	۱۵,۲۸۲	۱۷۳,۵۲۹	۲۲۷,۱۱۸	سیگار T۴ نانو
۸۵,۱۸۳	۲۲۶,۷۹۹	۱۵۲,۱۵۳	۱۹۷,۱۵۶	سیگار ۳۰
۹۶,۱۳۵	۲۵۴,۵۹۰	۱۵۱,۳۴۰	۲۴۷,۲۶۲	سیگار ۵۷
۳۸,۴۶۱	۹۲,۴۸۵	۱۳۴,۶۸۹	۱۸۳,۶۹۲	سیگار تیر لایت
۲۰۷,۶۷۳	۸۳۶,۵۵۰	۸۴,۱۱۰	۱۲۷,۰۹۷	سیگار فروردین سافت وسافت هارد
۱۸,۳۸۶	۱۱۳,۳۹۹	۶۵,۸۳۹	۱۲۶,۹۸۵	سیگار تیر هارد هارد
۴۲,۴۵۸	۱۱۰,۲۲۶	۹,۴۴۰	۲۲,۳۵۹	سیگار کاسپین
۱۴,۳۰۸	۴۲,۱۷۰	۵,۰۵۸	۴,۹۴۴	سیگار بهمین سون
۱۷,۹۱۴	۶۵,۶۹۷	۱	۱	سیگار بهمین مدیوم
۶,۶۵۶	۲۳,۲۳۰	۰	۰	سیگار کیش
۴۹	۱۳۷	۰	۰	سیگار زیکا کوتاه
۱۱۴	۴۰۰	۰	۰	سیگار آسیا
۵,۶۰۹,۴۳۴	۱۲,۷۶۳,۶۰۳	۸,۳۳۸,۷۶۵	۹,۹۱۷,۴۸۳	
(۲۶۶)		۰		تخفیفات
۵,۶۰۹,۱۶۸	۱۲,۷۶۳,۶۰۳	۸,۳۳۸,۷۶۵	۹,۹۱۷,۴۸۳	

۱-۱-۲۰- دلیل افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل،(علیرغم کاهش مقدار فروش) تا بابت افزایش در نرخ فروش محصولات طی سال ۹۷ می باشد. ضمناً نرخ های فروش انواع سیگار

بر اساس مصوبه شورایی فروش شرکت تعیین می گردد.

۱-۲-۲۰- فروش عمده سیگار به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	
۲۰٪	۱,۱۴۶,۰۵۵	۹٪	۷۸۰,۳۷۱	بهر روز دولتی و محمد زمی
۵٪	۲۸۷,۴۸۴	۷٪	۵۸۶,۱۷۴	نعمت اله شهرکی
۵٪	۲۵۹,۵۱۲	۴٪	۲۹۷,۸۴۰	ستار سلجوقی
۲٪	۹۹,۰۵۹	۱٪	۱۰۳,۷۸۶	علی کلوندی
۱٪	۶۳,۴۷۷	۰.۴٪	۳۵,۰۵۱	مجتبی شاهرخی
۱٪	۳۶,۳۳۲	۰.۵٪	۴۲,۸۰۸	امامقلی پورمصطفی
۱٪	۶۹,۴۰۷	۰٪	۰	عزیزاله شهرکی
۶۵٪	۳,۶۴۷,۸۴۲	۷۸٪	۶,۴۹۲,۷۳۶	سایر مشتریان (بالغ بر ۴۰۰ عامل)
۱۰۰٪	۵,۶۰۹,۱۶۸	۱۰۰٪	۸,۳۳۸,۷۶۶	

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- درآمد ارائه خدمات

شرکت	ماهیت درآمد	۱۳۹۷	۱۳۹۶
JTI	کسری تولید و تولید مشارکتی	میلیون ریال ۶۷۰,۴۳۱	میلیون ریال ۲۹۸,۱۰۳
KT&G	کسری تولید و تولید مشارکتی	۲۴۱,۴۶۲	۵۱,۸۱۸
BAT	کسری تولید	۰	۱۰۹,۷۰۲
		۹۱۱,۸۹۳	۴۵۹,۶۲۳

۲-۲-۱- افزایش مبلغ درآمد ارائه خدمات ناشی از افزایش نرخ تبدیل ارز در قراردادهای مشارکتی (براساس نرخ سنا) می باشد.

۳-۲- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات اصلی شرکت (فروش داخلی) به شرح ذیل می باشد:

فروش خالص	بهای تمام شده	۱۳۹۷		۱۳۹۶		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
		سود (زیان) ناخالص	درصد سود (وزیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
سیگار تیر کوتاه	۲,۱۳۷,۱۳۱	۹۱۴,۷۰۵	۱,۲۲۲,۴۲۶	۵۷	۹۷۰,۶۶۴	۵۵
سیگار تیر متوسط	۸۵۹,۱۰۰	۵۱۰,۷۳۹	۳۴۸,۳۶۱	۴۱	۱۶۱,۶۰۸	۲۳
سیگار تیر سافت	۴۷۱,۳۵۳	۲۵۸,۰۰۴	۲۱۳,۳۴۹	۴۵	۶۴,۳۲۵	۱۵
بهمن ناو مشکلی	۴۴۷,۶۴۲	۲۰۴,۱۹۰	۲۴۳,۴۵۲	۵۴	۲۳,۷۲۸	۱۵
سیگار تیر ۵ ستاره	۴۱۰,۷۳۳	۲۸۳,۱۴۲	۱۳۷,۵۹۱	۳۱	(۱,۴۵۶)	(۱)
سیگار تیر اوترا لایت	۵۳۶,۴۴۶	۲۲۷,۷۶۵	۳۰۸,۶۸۱	۵۸	۱۳۳,۴۴۹	۳۸
سیگار تیریکا	۲۰۱,۰۴۸	۱۵۶,۳۰۹	۴۴,۷۳۹	۲۲	۳۵,۱۰۹	۱۶
سیگار تیر بهمین سوپراسلیم	۴۳۹,۳۵۸	۲۰۴,۶۹۲	۲۳۴,۶۶۶	۵۳	۱۲۳,۳۶۴	۳۷
سیگار تیر بهمین لایت	۵۲۱,۳۷۰	۳۴۵,۱۸۶	۱۷۶,۱۸۴	۳۴	۱۲۲,۳۶۵	۲۷
سیگار تیر کوتاه	۱۸۴,۴۲۰	۸۴,۱۵۱	۱۰۰,۲۶۹	۵۴	۱۵,۴۵۳	۳۶
سیگار تیر متوسط	۲۴۴,۴۱۳	۱۸۳,۰۷۷	۶۱,۳۳۶	۲۵	(۶,۶۰۶)	(۹)
سیگار تیریکا لایت و کوتاه	۳۶۶,۸۶۳	۱۸۹,۹۵۷	۷۶,۹۰۶	۲۹	۲۸,۲۲۶	۱۶
سیگار تیر ۵۷	۱۵۱,۳۴۰	۱۰۱,۴۸۶	۴۹,۸۵۴	۳۳	۲۵,۸۳۷	۲۷
سیگار تیر بهمین کتابی	۲۷۴,۹۱۶	۱۵۸,۹۰۹	۱۱۶,۰۰۷	۴۲	۱۵,۷۲۳	۱۰
سیگار T۴	۱۷۳,۵۲۹	۹۹,۴۶۷	۷۴,۰۶۲	۴۳	۳,۱۵۰	۰
سیگار تیر هما فیلتر دار	۱۱۶,۴۹۳	۸۹,۶۴۰	۳۶,۸۵۳	۲۳	۱۶۹	۳۲
سیگار تیر بهمین هارد	۲۴۹,۸۵۳	۱۷۵,۹۳۶	۷۳,۹۲۷	۳۰	۱۹,۴۶۹	۱۳
سیگار تیر لایت	۱۳۴,۶۸۹	۹۳,۳۱۲	۴۱,۳۷۷	۳۱	۷,۳۱۴	۱۹
سیگار تیراسلیم	۲۰۱,۴۶۷	۱۴۴,۲۲۸	۵۷,۲۳۹	۲۸	۴,۶۳۵	۴
سیگار تیر هارد هارد	۶۵,۸۳۹	۴۹,۴۱۲	۱۶,۴۲۷	۲۵	(۱۰,۷۶۳)	(۵)
سیگار تیر فروردین سافت	۸۴,۱۱۰	۶۶,۵۴۴	۱۷,۵۶۶	۲۱	(۲۱۱,۲۵۰)	(۱)
سیگار تیر ۳۰	۱۵۲,۱۵۳	۱۴۹,۰۳۶	۳,۱۲۷	۲	(۱۱,۷۳۲)	(۱۴)
سیگار تیر کاسپین	۹,۴۴۰	۷,۷۹۸	۱,۶۴۲	۱۷	۴,۰۳۵	۱۰
سیگار تیر بهمین مدیوم	۱	۱	۰	۰	(۴,۶۶۲)	(۲۶)
سیگار تیر بهمین سون	۵,۰۵۸	۳,۵۴۰	۱,۵۱۸	۳۰	(۴,۰۹۶)	۰
سیگار تیر کیش	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۴	۰
سیگار تیر آسیا	۰	۰	۰	۰	(۱۹)	(۱۷)
	۸,۳۳۸,۷۶۵	۴,۷۰۱,۲۰۶	۳,۶۳۷,۵۵۹	۴۴	۱,۵۰۹,۳۱۳	۲۷

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۶			۱۳۹۷			
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۲,۴۹۴,۴۳۰	۰	۲,۴۹۴,۴۳۰	۲,۶۵۱,۸۱۵	۱,۳۳۶	۲,۶۵۰,۴۸۰	۲۱-۱
دستمزد مستقیم	۱,۱۴۲,۵۹۶	۲۱۷,۷۶۲	۹۲۴,۸۳۴	۱,۳۸۵,۳۰۰	۲۴۶,۱۸۰	۱,۱۳۹,۱۲۰	۲۱-۳
سربار ساخت:							
دستمزد غیرمستقیم	۱,۳۲۷,۷۱۹	۰	۱,۳۲۷,۷۱۹	۱,۵۶۴,۴۷۳	۰	۱,۵۶۴,۴۷۳	۲۱-۳
مواد غیرمستقیم	۸۴,۰۷۴	۵۸	۸۴,۰۱۶	۱۶۸,۴۶۰	۱۵	۱۶۸,۴۴۵	۲۱-۵
استهلاک	۲۳۵,۳۳۰	۱۰,۱۸۵	۲۲۵,۱۴۵	۴۲۴,۶۷۹	۴,۶۱۸	۴۲۰,۰۶۱	۲۱-۶
تسهیم به هزینه های اداری	(۱۹۷,۰۱۳)	-	(۱۹۷,۰۱۳)	(۳۳۱,۰۶۷)		(۳۳۱,۰۶۷)	
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۶۴,۴۹۶	۷۱,۷۷۶	۲۹۲,۷۲۰	۳۶۶,۴۲۲	۸۰	۳۶۶,۳۴۲	
هزینه های جذب نشده	۵,۴۵۱,۶۳۲	۲۹۹,۷۸۱	۵,۱۵۱,۸۵۱	۶,۳۳۰,۰۸۳	۲۵۲,۲۲۹	۶,۰۷۷,۸۵۴	۲۱-۲
جمع هزینه های ساخت	(۲۳۹,۰۴۱)	۰	(۲۳۹,۰۴۱)	(۶۲۲,۵۲۹)	۰	(۶۲۲,۵۲۹)	
افزایش (کاهش) موجودی در جریان ساخت	۵,۲۱۲,۵۹۱	۲۹۹,۷۸۱	۴,۹۱۲,۸۱۰	۵,۷۰۷,۵۵۴	۲۵۲,۲۲۹	۵,۴۵۵,۳۲۵	
ضایعات غیرعادی	(۶۹۶,۹۴۹)	۰	(۶۹۶,۹۴۹)	(۵۹۴,۰۶۴)	۰	(۵۹۴,۰۶۴)	
بهای تمام شده ساخت	(۱۸۰,۹۳۷)	۰	(۱۸۰,۹۳۷)	۰	۰	۰	
افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده	۴,۳۳۴,۷۰۵	۲۹۹,۷۸۱	۴,۰۳۴,۹۲۴	۵,۱۱۲,۴۹۰	۲۵۲,۲۲۹	۴,۸۶۱,۲۶۱	
تعدیلات موجودی های نیمه ساخته و ساخته شده	۱۴۴,۸۱۲	۰	۱۴۴,۸۱۲	(۳۲,۴۲۲)	۰	(۳۲,۴۲۲)	
بهای تمام شده مواد فروش رفته و ضایعات	۱۱,۹۳۰	۰	۱۱,۹۳۰	۴۱,۵۶۵	۰	۴۱,۵۶۵	
	۵۱,۲۶۰	۰	۵۱,۲۶۰	۹۵,۶۱۵	۰	۹۵,۶۱۵	
	۴,۵۴۲,۷۰۷	۲۹۹,۷۸۱	۴,۲۴۲,۹۲۶	۵,۲۱۸,۲۴۸	۲۵۲,۲۲۹	۴,۹۶۶,۰۱۹	

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- ۲۱- گردش مواد به شرح یادداشت ذیل می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۳,۵۳۲	۱,۹۴۳,۰۶۰	
۲,۶۱۶,۴۶۶	۳,۳۶۷,۱۳۶	۲۲-۷
۴,۵۳۹,۹۹۸	۵,۳۱۰,۱۹۶	
(۵۱,۲۴۸)	(۲۳۷,۲۸۳)	
(۱,۹۴۳,۰۶۰)	(۲,۴۰۹,۵۸۶)	
(۵۱,۲۶۰)	(۱۱,۵۱۲)	
۲,۴۹۴,۴۳۰	۲,۶۵۱,۸۱۵	

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 مصرف شده

۱-۱- ۲۱- مواد مصرف شده

۱۳۹۶		۱۳۹۷		واحد سنجش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۲۱۴,۵۰۳	۴,۶۶۵,۵۱۵	۱,۱۸۷,۹۸۰	۳,۲۹۹,۰۳۳	کیلوگرم	توتون خارجی
۴۱۰,۰۸۲	۵,۳۹۶,۸۰۷	۲۸۲,۰۳۳	۲,۹۹۲,۴۶۹	کیلوگرم	توتون داخلی
۱۷۸,۵۹۱	۸۸۳,۱۸۷	۱۵۲,۱۴۹	۳۰۰,۱۳۸	کیلوگرم	الیاف
۳۷,۱۶۱	۵۹۱,۵۳۵,۸۰۹	۳۷,۸۲۴	۴۸۱,۸۸۲,۹۳۲	تعداد	هالوگرام
۳۱,۴۸۶	۶۳۰,۷۹۹	۶۳,۰۲۰	۸۸۵,۵۸۴	کیلوگرم	تنباکو خام
۶۲۲,۶۰۷	۱,۱۸۵,۶۶۳,۹۴۰	۹۲۸,۸۱۰	۸۸۰,۴۳۱,۰۲۰	کیلوگرم	سایر
۲,۴۹۴,۴۳۰	۱,۷۸۸,۷۷۶,۰۵۷	۲,۶۵۱,۸۱۶	۱,۳۶۹,۷۹۱,۱۷۶		

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- ۲۱- هزینه های جذب نشده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
مبلغ	تولید واقعی	ظرفیت عملی	مبلغ	تولید واقعی	ظرفیت عملی	
میلیون ریال	میلیون نخ	میلیون نخ	میلیون ریال	میلیون نخ	میلیون نخ	سیگار ارومیه
۵۵,۱۸۱	۹۴۰	۱,۲۴۵	۱۷۱,۴۴۹	۶۳۶	۲,۰۳۵	
۱۴,۶۰۹	۳۴۴	۳۷۹	۶,۶۰۱	۲۴۸	۲۷۷	سیگار گلستان
۱۰,۴۰۹	۳۳۴	۴۶۲	۹,۱۲۴	۱۲۰	۱۵۱	سیگار اصفهان
۶۶,۳۳۱	۶,۶۳۵	۷,۵۳۱	۱۳۱,۱۰۲	۵,۰۳۸	۵,۶۷۵	سیگار گیلان
۴۲,۷۲۶	۳,۱۲۶	۳,۵۳۸	۱۶۲,۰۲۸	۲,۷۲۱	۷,۰۷۳	مجتمع تهران
۹,۵۴۰	۰	۰	۱۸,۳۵۲	۱	۱۱	مجتمع کردستان
۴۰,۲۴۵	۵۴۹	۲۰۳	۱۲۳,۸۷۳	۳۰۲	۱,۰۰۱	مجتمع مازندران
۲۳۹,۰۴۱	۱۱,۹۲۸	۱۳,۳۵۸	۶۲۲,۵۲۹	۹,۰۶۶	۱۶,۲۲۳	

۳- ۲۱- دستمزد مستقیم و غیرمستقیم شامل اقلام زیر می باشد

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
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
۷۰۵,۱۵۵	۴۲۳,۸۱۱	۲۸۱,۳۴۴	۸۱۱,۱۱۳	۴۷۵,۸۷۷	۳۳۵,۲۳۶	اضافه کاری
۵۷۹,۸۴۷	۳۲۲,۰۰۱	۲۵۷,۸۴۶	۶۸۸,۰۴۵	۳۷۹,۰۴۸	۳۰۸,۹۹۷	بیمه سهم کارفرما
۳۶۷,۳۹۹	۱۹۷,۳۵۹	۱۷۰,۰۴۰	۵۱۸,۰۸۵	۲۹۰,۴۹۲	۲۲۷,۵۹۳	عیدی و پاداش
۲۵۴,۲۰۰	۱۵۸,۸۲۹	۹۵,۳۷۱	۲۷۴,۹۱۶	۱۵۷,۳۷۷	۱۱۷,۵۳۹	سنوات خدمت
۱۴۲,۰۱۲	۹۰,۸۹۱	۵۱,۱۲۱	۲۱۲,۹۶۹	۱۳۷,۳۹۸	۷۵,۵۷۱	مرخصی
۳۷,۸۱۲	۲۹,۹۶۱	۷,۸۵۱	۱۷,۰۵۰	۱۳,۰۷۰	۳,۹۸۰	سایر
۱۶۶,۱۲۷	۱۰۴,۸۶۷	۶۱,۲۶۰	۱۸۱,۴۱۴	۱۱۱,۲۱۰	۷۰,۲۰۴	
۲,۲۵۲,۵۵۲	۱,۳۲۷,۷۱۹	۹۳۴,۸۳۳	۲,۷۰۳,۵۹۲	۱,۵۶۴,۴۷۲	۱,۱۳۹,۱۲۰	

۴- ۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید پیش بینی شده	تولید واقعی سال	محصول سیگار
نخ	۲۵,۶۷۲,۴۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۱۰,۶۹۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۵,۵۳۰,۰۰۰	محصول توتون (بعمل آوری و خرمین)
کیلو	۳۲,۵۰۹,۳۵۰	۸,۴۵۳,۵۷۶	۴,۳۸۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۸۸۶	تنباکو
کیلو	۱,۰۲۰,۰۰۰	۸۶۴,۹۶۰	۷۸۴,۰۰۰	۷۷۸,۳۴۰	

۱- ۲۱- ۴- ظرفیت اسمی بر اساس میزان ظرفیت تولیدی مندرج بر روی ماشین آلات خطوط تولید و ظرفیت عملی بر اساس تعداد خطوط تولیدی، ساعت کار مفید و تعداد شیفت ها و روزهای فعال سال محاسبه گردیده است.

۵- ۲۱- به دلیل اینکه عمده مواد اولیه غیر مستقیم وارداتی بوده و به دلیل افزایش نرخ ارز، مبلغ مواد غیر مستقیم در مقایسه با سال گذشته افزایش یافته است.

۶- ۲۱- به دلیل نصب و راه اندازی خطوط تولیدی انتقالی از شرکت BATJTI و همچنین خرید خط دمار از شرکت هائونی آلمان مبلغ استهلاک افزایش یافته است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۳۶۷,۱۳۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۶۶۶,۱۶۰ 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:

1396				1397			
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	مقدار تن	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	مقدار تن	فروشنده/تامین کننده	کشور
	۱۹۴,۹۲۱	2,635		۷۷,۲۷۲	585		گلستان
	۱۱۷,۰۳۶	1,514		۸۵,۳۱۸	788		کردستان
	۷۲,۰۸۰	507		۸۰,۸۵۷	618		اصفهان
	۳۸,۶۳۴	654		۱۷,۵۰۹	212		مازندران
	۱۷,۴۶۲	230		۸,۴۶۸	107		گیلان
	۲۷,۵۸۵	440		۳۴,۷۸۳	332		سایر (شامل ۷ استان)
18	467,718	5,980	9%	304,207	2,642		
	۲۲۸,۳۷۳	۷۹۲		۵۳۸,۳۳۱	۸۷۱		برزیل
	۲۵۴,۱۵۵	۹۹		۵۱۴,۲۱۰	۸۹۱		امارات
	.	.		۱۶۸,۶۷۸	۴۴۰		هلند
	.	.		۹۹,۲۲۲	۳۲۳		صربستان
	۱۷,۱۵۱	۴۰		۸۹,۱۰۹	۱۹۸		برزیل
				۸۴,۵۷۳	۲۱۴		تایلند
	۱۱۵,۸۲۰	۶۲۴		.	.		چین
	۱۶۱,۸۳۲	۶۹۵		.	.		M&B
	۱۳۸,۰۴۶	۳۵۶		.	.		دبی
	۷۶,۰۳۴	۲۱۷		.	.		دبی
	۷۵,۰۲۶	۱۵۸		.	.		برزیل
	۱۶۶,۱۸۳	۱,۵۷۰		۲۴,۴۹۵	۳۹		سوپراما
							سایر
47	1,232,620	4,551	45%	1,518,618	۲,۹۷۶		
65	1,700,338	10,531	54%	1,822,825	5,618		
	۳۹,۰۴۱			۱۵۱,۹۰۶			اتیکت و پاکس
	.			۸۰,۷۱۲			کارتن
	۳۰,۳۹۵			۷۴,۶۵۹			ایران
	۴۵,۷۳۶			۲۴,۹۷۸			مایرملنهوف
	.			۴۷,۲۷۸			یویش چاپ کرمانشاه
	۲۶,۵۱۹			.			پردازش تصویر رایان
	۳۱۶,۱۹۷			۴۸۶,۱۰۹			انجمن تولیدکنندگان محصولات دخانی
							سایر
18	457,888		26%	865,642			
	۵۱,۹۵۲			۱۳۸,۱۰۲			آسیاتک
	.			۹۳,۶۳۰			هلند
	۲۰,۶۳۹			۳۰,۱۳۳			آلمان
	.			۲۹,۷۲۸			چین
	۲۱,۷۶۸			۲۴,۸۰۰			آلمان
	۱۴,۳۴۶			۲۴,۳۱۳			آلمان
	.			۱۱,۲۸۵			آرنبکو
	۸۱,۱۵۶			۲,۲۱۵			اندونزی
	۲۴,۵۶۷			.			آلمان
	۲۴۳,۸۱۲			۳۲۴,۴۶۳			سایر
17	458,240		20%	678,669			
100	2,616,466		100	3,367,136			
							جمع سایر مواد خارجی
							جمع کل

۲۱-۷-۱ در سال ۱۳۹۷ برای خرید توتون خارجی مبلغ ۱۲,۶۵۵,۱۵۰ یورو (سال مالی قبل مبلغ ۲۴,۶۵۲,۴۰۰ یورو) و برای خرید غیر توتونی خارجی مبلغ ۸,۹۴۴,۸۵۰ یورو (سال مالی قبل مبلغ ۱۷۶,۰۵۸ یورو) پرداخت شده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۴,۷۵۰	۵۸۸,۱۵۶	۲۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۳,۱۷۸	۴۴۷,۶۰۸	۲۲-۱ اضافه کاری
۲۵۶,۱۷۴	۲۹۰,۳۵۵	۲۲-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹۷,۱۰۶	۲۴۱,۹۳۷	سنوات خدمت و مرخصی
۱۹۷,۰۱۳	۲۳۱,۰۶۷	سهم مراکز اداری و فروش
۵۹,۶۳۲	۱۶۳,۱۹۳	مسکن، خواروبار، عائله مندی کارکنان شاغل و بازنشسته
۱۲۲,۴۳۶	۱۵۵,۶۷۱	پاداش کارکنان و عیدی پایان سال
۸۸,۹۴۵	۸۹,۶۵۳	خدمات قراردادی
۱۹۵,۸۹۱	۸۲,۴۸۷	۲۲-۲ حق الزحمه توزیع مویرگی
۳۴,۶۳۳	۵۲,۰۳۵	هزینه استهلاك دارائیهها
۴۵,۷۱۱	۳۷,۱۶۲	سایر مزایا و کمکها
۲۷,۲۵۱	۳۲,۷۴۱	ایاب و ذهاب
۳۱,۲۷۷	۳۱,۰۵۰	بیمه دارائیهها
۱۸,۲۳۵	۲۰,۳۶۱	سوخت، تعمیرات وسائط نقلیه
۱۶,۱۰۹	۱۷,۶۹۰	تعمیرات ساختمان تاسیسات و اثاثیه
۵,۱۹۴	۱۲,۹۰۸	عوارض
۵,۷۳۲	۸,۷۳۸	هزینه حسابرسی
۱۹,۷۱۵	۷,۴۰۴	هزینه غذای پرسنل
۷,۱۸۵	۷,۰۱۱	آب، برق و سوخت مصرفی
۵,۷۴۹	۶,۲۰۰	هزینه پذیرائی و آبدارخانه
۲۳,۹۰۹	۶,۰۸۷	هزینه های حقوقی و ثبتی
۶,۱۷۵	۸۴۵	سایر هزینه های پرسنلی
۵۷,۹۶۷	۹۳,۱۷۸	سایر هزینه ها
۲,۲۴۹,۹۵۷	۲,۶۲۳,۵۳۷	جمع

۲۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا، اضافه کاری و سایر اقلام مرتبط با حقوق و دستمزد به دلیل افزایش نرخ سالانه حقوق براساس قانون

کاروهمچنین پرداخت مزایای غیرنقدی به استناد مصوبه هیات مدیره می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۵۴۶۸۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۸۱,۰۲۱ میلیون ریال) از هزینه حق الزحمه توزیع مویرگی پرداختی به شرکت نیکوگستران لیان

پارس می باشد و کاهش آن به دلیل انجام فروش مویرگی توسط خود شرکت می باشد.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۹۱۹	۵۸۸,۹۹۱	۲۳-۱ درآمد حمل و بارگیری محصول
۴,۹۰۵	۵,۰۳۹	فروش ضایعات (کارتن - کاغذ- ضایعات پلاستیک و ...)
۳,۱۵۳	۴,۰۸۴	درآمد و هزینه کود و سم تحویلی به کشتکاران
(۲۷۸,۱۳۳)	(۱,۷۷۹,۹۳۳)	۲۳-۲ تسعیر دارائیهها و بدهیهای عملیاتی ارزی
(۲۳۹,۰۴۱)	(۶۲۲,۵۳۰)	۲۳-۳ هزینه های جذب نشده در تولید خطوط سیگارت سازی
(۱۸۰,۹۳۶)	۰	۲۳-۴ ضایعات غیرعادی
(۱,۳۴۴)	(۱,۵۹۹)	سایر
(۲۹۶,۴۷۷)	(۱,۸۰۵,۹۴۷)	

۲۳-۱- مبلغ فوق بابت درآمد حمل و بارگیری سیگارت های فروش رفته می باشد که از هر فاکتور فروش ۷٪ اخذ می گردد و افزایش آن نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

۲۳-۲- تسعیر بدهی های ارزی بر اساس نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه انجام شده است که نرخ مزبور از سامانه نظارت ارز (سنا) تحت نظربانک مرکزی دریافت شده است.

۲۳-۳- هزینه های جذب نشده در تولید بابت انحراف ظرفیت تولید واقعی و ظرفیت عملی در هر یک از مراکز تولیدی سیگار در کارخانجات بعنوان ظرفیت بلا استفاده شناسایی و ارزش ریالی آن تحت سرفصل فوق ثبت گردیده است که به علت افزایش هزینه های مرتبط با تولید و از طرفی کاهش مقداری تولید هزینه های جذب نشده افزایش یافته است.

۲۳-۴- باتوجه به اینکه در سال جاری میزان ضایعات شرکت مطابق با استانداردهای تعریف شده و در حد متعارف می باشد لذا ضایعات موجود تحت عنوان ضایعات عادی به قیمت تمام شده کالا

سرشکن گردید.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۹۵	۱۷۷,۰۲۲	۲۴-۱ درآمد سود سپرده بانکی
۱۲,۴۲۳	۲۲,۸۵۰	درآمد اجاره ساختمان وزرا
۲۱۹۷	۳۸,۱۵۳	سود حاصل از تسعیر موجودی نقدارزی
۹۹۳	۲,۴۴۰	سود و زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۲,۴۹۴	۱,۴۰۳	سود و زیان فروش ضایعات غیر تولیدی
۸۴۷,۸۳۰	۰	۲۴-۲ ماشین آلات و قطعات خطوط تولیدی انتقالی
۱۹,۸۰۶	۲۸,۹۸۷	سایر درآمدها
۹۰۰,۶۳۸	۲۷۰,۸۵۵	

۱- ۲۴- دلایل عمده مربوط به افزایش ریالی فروش و به تبع آن اخذ سود سپرده کوتاه مدت ویژه از بانکهای پارسیان و ملت با نرخ ۲۰ و ۱۰ درصدی باشد.

۲- ۲۴- درآمد ناشی از انتقال ماشین آلات و قطعات خطوط تولیدی انتقالی براساس قراردادهای مشارکتی فیما بین با شرکتهای KT&G, BAT, JTI

بوده که طبق مفاد قرارداد در پایان بصورت رایگان به شرکت منتقل می گردد که در سال مورد گزارش موردی برای انتقال نبوده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۹,۹۱۳)	۰	کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
۰	(۱۴۶,۰۰۸)	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
۰	۶۰,۳۹۴	۱۲-۳ هزینه های حاکمیتی سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵
۰	۳۳۲,۰۵۳	۲۵-۱ مازاد عوارض بودجه سازمان تربیت بدنی سالهای ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۷۹
(۱۸۹,۹۱۳)	۲۴۶,۴۳۹	

۲۵-۱- مبلغ فوق بابت عوارض شناسایی شده مازاد بر سقف بودجه پیش بینی شده در دفاتر به استناد قانون بودجه سالهای ۷۷ لغایت ۷۹ برای سیگارهای فیلتر دار و بدون فیلتر بوده که طی سالهای متمادی نسبت به اخذ

تاییدیه از سازمان تربیت بدنی سابق و وزارت ورزش و جوانان فعلی اقدام و مانده طلب صفر اعلام گردیده است. همچنین در سال ۸۳ به استناد گزارش سازمان حسابرسی مانده مذکور طبق تاییدیه صفر و

پیشنهاد اصلاح مانده حساب نیز ارائه شده است. لذا با عنایت به موارد فوق و تکلیف مجمع عمومی شرکت مانده مذکور اصلاح گردید.

۲۵-۲- 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 بعضاً با صورت‌های مالی

ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده اصلاح شده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات سنواتی		مانده قبل از اصلاح در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۱۱,۰۱۵	-	۳۹۲,۴۴۷	۵,۵۰۳,۴۶۲	سایر حسابهای پرداختنی
۴۸۵,۶۰۶	۱۴۶,۰۰۸	-	۳۳۹,۵۹۸	مالیات پرداختنی
۱۰۵,۸۶۲	۲۴۶,۴۳۹	-	(۱۴۰,۵۷۷)	سودوزیان انباشته
	۳۹۲,۴۴۷	۳۹۲,۴۴۷		

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۸۶,۵۹۱)	(۲۲۴,۶۳۲)	سود (زیان) عملیاتی
۲۸۰,۱۷۲	۴۷۶,۷۸۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۰۰,۷۱۹	۱۹۷,۸۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵۳,۵۶۲	(۸۶۹,۸۴۱)	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
(۵۷۱,۶۶۵)	(۱,۰۰۸,۹۰۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
۵۰۱,۰۵۴	(۶۳۶,۹۸۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۹۲,۹۲۴)	۲,۶۷۳,۶۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۳,۱۳۸)	۱,۹۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۳۷,۹۱۳	۵۲,۶۴۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۹,۱۰۲	۶۷۲,۴۸۷	

۲۷- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۷,۸۳۰	۰	انتقال ماشین الات و خطوط شرکت‌های BAT، JTI، KT&G به صورت رایگان
۷۵۹,۶۲۱	۰	تحصیل ماشین الات و خطوط در قبال مطالبات از شرکت BAT
۱۶۰۷,۴۵۱	۰	

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

نتیجه	۹۶		۹۷		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	-	۲۰,۳۸۱,۳۳۵	-	۶,۶۱۲,۸۰۰	هائونی و فوکه	پروژه ماشین آلات - تعهدات سرمایه ای	
تا پایان سال ۹۸ طبق قرارداد پرداخت خواهد شد.	-	-	۱۱,۵۵۴	-	همکاران سیستم	خرید نرم افزار همکاران سیستم	
شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و درحال رسیدگی می باشد	-	-	۴۲۰,۰۰۰	-	شرکت نیکو گستران لیان پارس	پرونده فروش مویرگی	
تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است	۱۶۷,۱۸۱	-	۱۶۷,۱۸۱	-	شرکت ای تی ای	چک تضمین بابت خرید سیگار و تنباکو	
پس از ترخیص کالا چکها به شرکت مسترد خواهد شد و یا اینکه برای ترخیص های بعدی از آن استفاده می گردد	۵۲,۷۰۰	-	۵۲,۷۰۰	-	شرکتهای مرسک، گراش دریا، پنج اقلیم، لتکای ابی 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	۱۸,۴۴۹	-	۱۸,۴۴۹	-	امور مالیاتی	چک تضمین بابت ترخیص ماشین الات	
تا زمان فعالیت ارزی با بانک مذکور در تعهد شرکت می باشد	۱۳,۹۰۰	-	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	-	۹,۷۰۰	-	بانک پارسیان	چک تضمین بابت ۳۵٪ حواله های ایده آل دخان	
ارجاع به کارشناس	۳,۹۹۵	-	۳,۹۹۵	-	مکفا	مطالبه وجه - طرح دعوی علیه شرکت	
در مرحله تجدید نظرخواهی 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 قومن	مطالبه وجه اجاره بهاء	
در دایره اجرای احکام تحت پیگیری می باشد	۹۷	-	۹۷	-	پارس برج	مطالبه وجه	
	۳۱۱,۸۷۰	۲۰,۳۸۸,۳۳۵	۷۴۳,۴۲۴	۶,۶۱۲,۸۰۰		جمع	
به استناد صورتجلسه مورخ 1392/09/20 مقرر گردید شرکت دخانیات ایران 4000 مترمربع در تهران در اختیار مرکز برنامه ریزی و نظارت بردخانیات کشور قرار دهد لیکن از این بابت تاکنون اقدامی صورت نگرفته است.						تعهدات تحویل املاک به مرکز برنامه ریزی و نظارت بردخانیات کشور طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۰	وزارت صنعت و معدن و تجارت

۲۸-۱- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات برارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۶۷۳/۱میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت مبلغ ۱/۲۵۰ میلیارد ریال آن را پرداخت و نسبت به تنمه آن به مبلغ ۴۲۳ میلیارد ریال اعتراض نموده که در حال بررسی بوده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منجر به نتیجه نشده است همچنین بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۲ برگ تشخیصی به مبلغ ۲۸۳ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۴ توسط سازمان مالیاتی صادر شده که پس از اعتراض شرکت، رای هیات حل اختلاف به مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال کاهش یافته لیکن شرکت مجدداً به رای هیات مزبور اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد روی نداده است.

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	علی الحساب پرداختی	تضامین اعطایی/دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی فولاد	سهامدار شرکت	-	-	۱۰,۸۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع			-		۱۰,۸۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	ایده ال دخانی ایرانیان	سرمایه پذیر	۲,۹۸۵,۷۷۳	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰
	نیکوگستران لیان پارس	سرمایه پذیر	۴۸۴,۸۴۹	-	-	-	۵۰,۰۰۰
جمع			۳,۴۷۰,۶۲۲				۵۵۰,۰۰۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان خصوصی سازی	-	-	-	-	-	۹۰۳,۱۰۴
جمع کل			۳,۴۷۰,۶۲۲		۱۰,۸۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۱۰۴

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداختها	سایر حسابهای دریافتی	حسابهای پرداختی تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی فولاد	-	۷۱۵,۳۹۷		۴۴۲,۳۷۵	۲۷۳,۰۲۲	-	-	۴۱۳,۸۰۷
جمع			۷۱۵,۳۹۷		۴۴۲,۳۷۵	۲۷۳,۰۲۲	-	-	۴۱۳,۸۰۷
شرکت های وابسته	ایده ال دخانی ایرانیان	۱,۱۲۰,۵۴۰	-		-	۱,۱۲۰,۵۴۰	-	۲۷۵,۹۰۶	-
	نیکوگستران لیان پارس		-	۶,۳۱۸	-		۶,۳۱۸	-	۴۵,۲۴۸
جمع		۱,۱۲۰,۵۴۰	-	۰	-	۱,۱۲۰,۵۴۰	۶,۳۱۸	۲۷۵,۹۰۶	۴۵,۲۴۸
جمع کل		۱,۱۲۰,۵۴۰	۷۱۵,۳۹۷	۶,۳۱۸	۴۴۲,۳۷۵	۱,۳۹۳,۵۶۲	۶,۳۱۸	۲۷۵,۹۰۶	۴۵۹,۰۵۵

شرکت دخانیات ایران (سهامی عام)

یادداستهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- سود انباشته در پایان سال

باتوجه به زیان خالص شرکت، هیات مدیره پیشنهادی در خصوص تقسیم سود ندارد.

۳۲- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	
۱۰,۲۵۸	۳۹۴,۷۱۸	۳-۱	موجودی نقد
(۲۸,۶۸۰,۶۱۱)	(۳۱,۱۳۹)	۱۲-۱ و ۱۱-۲	پرداختی های تجاری و غیرتجاری
(۲۸,۶۷۰,۳۵۳)	۳۶۳,۵۸۹		خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶,۶۱۲,۸۰۰	۰	۱۰-۲-۱	تعهدات سرمایه ایی ارزی ناشی از خرید ماشین الات - خط بارلی

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات وسایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

یورو	خرید مواد اولیه (توتونی و غیر توتونی)
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	