

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۳	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱۴، مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال از مانده حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری سررسید گذشته (شامل حساب‌ها و اسناد دریافتی از شرکت کیمیا پارس نهاده به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال) بوده و تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده و در خصوص بخشی از مطالبات نیز منجر به طرح دعوی حقوقی گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به وصول مطالبات مزبور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروریست لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.
۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌است و از این رو اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱۱-۱۱ و ۱۷ دارایی‌های ثابت شرکت‌های فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز و بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان با ارزش دفتری جمعاً به مبلغ ۹۶۵ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای شرکت‌های فرعی جمعاً به مبلغ ۳۸۶ میلیارد ریال، در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشد.
۶- تعهدات ارزی باقیمانده ناشی از واردات و صادرات در یادداشت توضیحی ۲-۳ افشاء شده است که پیگیری‌های شرکت جهت رفع تعهدات ارزی مزبور در جریان می‌باشد.
مفاد بند های ۵ و ۶ تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد.

در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بند ۲ تحریف شده است. لذا، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد. از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۱۰-۱- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲، ۵ و ۶ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. مضافاً در خصوص تصویب پرداخت پاداش هیات مدیره به مبلغ ۲۲,۶۸۰ میلیون ریال صرفاً مبلغ ۹,۷۵۰ میلیون ریال پاداش تخصیص یافته و مابقی پاداش به استناد تصمیمات سهامدار عمده تخصیص نیافته است.
 - ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً به استثنای دریافت و پرداخت های قرض الحسنه از اشخاص وابسته بدون ارائه و دریافت تضامین، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
 - ۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در خصوص مفاد بند ۱۰ ماده ۷، مواد ۱۰، ۱۲ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی شرکت های تحت کنترل حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت های مذکور (شرکت های فرعی شیمی کاوان ایرانیان کیمیاگر و شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۸ آذر ۱۴۰۲ صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکت ها و افشای نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی با توجه به افزایش سود مصوب مجمع نسبت به سود پیشنهادی هیات مدیره و افشای فوری مربوط به برگشت بیش از ۱۵ درصد از محصولات شرکت براساس مبلغ فروش آخرین سال مالی (تعديلات سنواتی) و افشای معاملات با اشخاص وابسته، رعایت نگردیده است.

۱۴- با توجه به مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود سهام سال مالی مورد گزارش، به مفاد بند ۲ این گزارش و این موضوع که سود قابل تخصیص طبق صورت های مالی تلفیقی کمتر از سود قابل تخصیص شرکت اصلی است، جلب می نماید.

۱۵- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مندرج در دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرابورس با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده این موسسه و در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، به موارد بااهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد ننموده است.

۱۶- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۱۵ دی ماه ۱۴۰۳

مسعود سعادت محمد

عباس نویدی

۸۸۱۶۰۶

۸۵۱۳۹۱



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف) صورتهای مالی اساسی تلفیقی
	* صورت سود و زیان تلفیقی
۳	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب) صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
۶	* صورت سود و زیان جداگانه
۷	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۳	ج) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
-------	-----	---------------------	------------------



	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای سیاوش افضلی	گروه صنعتی سپهر آرمان (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای محمد حسین تقی پور	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	آقای حسین شاکری	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاونت فروش و بازاریابی	آقای حامد شیخ محمدی	شرکت فولاد آرمان رسان (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیئت مدیره

آقای علیرضا کیامهر



دفتر مرکزی: تهران، خیابان پاسداران، نبش نارنجستان دوم، پلاک ۵۰۱
تلفن: ۲۶۱۰۴۵۸۳ - ۲۲۸۳۳۱۵۷ (۰۲۱) / دورنگار: ۲۶۱۰۴۷۳۱ (۰۲۱)

کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان ابن سینا جلویی، خیابان حکمت ۱۵
تلفن: ۳۲۲۲۳۵۱۳ - ۳۲۲۲۲۹۲۷ (۰۲۸) / دورنگار: ۳۲۲۲۲۹۲۶ (۰۲۸)

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۵,۶۰۳,۳۷۲	۷,۱۸۵,۰۰۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۳۱,۰۶۰)	(۴,۱۶۸,۲۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۷۲,۳۱۲	۳,۰۱۶,۷۰۵		سود ناخالص
(۵۰۱,۷۹۱)	(۷۸۳,۲۸۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۷۰,۵۲۱	۲,۲۳۳,۴۱۷		سود عملیاتی
(۳۸۸,۳۷۳)	(۷۱۵,۷۳۸)	۸	هزینه‌های مالی
۳,۱۵۴	۱۴۸,۱۸۷	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۶۸۵,۳۰۲	۱,۶۶۵,۸۶۵		سود قبل از مالیات
(۳,۷۴۱)	(۲۲۴,۳۹۲)	۲۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۸۱,۵۶۱	۱,۴۴۱,۴۷۳		سود خالص
			قابل انتساب به:
۱,۶۸۱,۵۶۱	۱,۴۴۱,۴۷۳		مالکان شرکت اصلی
.	.		منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۸۱,۵۶۱	۱,۴۴۱,۴۷۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
			سود پایه هر سهم
۱,۱۴۹	۹۰۶		عملیاتی (ریال)
(۱۹۵)	(۲۱۹)		غیرعملیاتی (ریال)
۹۵۵	۶۸۶	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۶۸۶,۴۸۱	۱,۶۹۷,۷۰۴	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲,۳۰۸	۱۹,۸۵۲	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۹	۹	۱۴ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
-	۱۰۶,۶۲۷	۲۵ دارایی مالیات انتقالی
۷۰۸,۶۹۹	۱,۸۲۴,۱۹۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۸۲,۶۰۲	۳۵۹,۸۹۳	۱۶ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۱۱۲,۴۶۳	۲,۳۶۹,۱۷۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲,۷۷۳,۶۰۵	۴,۳۴۹,۸۰۱	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۰۴۰,۶۴۳	۱,۱۶۲,۲۶۰	۱۸ موجودی نقد
۶,۱۰۹,۳۱۳	۸,۱۴۱,۱۳۱	جمع دارایی‌های جاری
۶,۸۱۸,۰۱۱	۹,۹۶۵,۳۲۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۶۹,۴۷۷	۲۳۴,۶۰۹	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۵۷۳,۲۹۲	۱,۸۱۵,۶۳۳	سود انباشته
۳,۸۴۲,۷۶۹	۴,۱۵۰,۲۴۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی
-	۱۸۴	۲۱ منافع فاقد حق کنترل
۳,۸۴۲,۷۶۹	۴,۱۵۰,۴۲۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۷,۰۹۷	۱,۴۳۲,۲۹۶	۲۲ تسهیلات مالی بلندمدت
۴۲,۸۸۰	۵۳,۲۲۵	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۹۷۷	۱,۴۸۵,۵۲۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۹۹۰,۳۷۱	۱,۲۹۹,۳۴۰	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۸۳,۶۱۹	۵۰۴,۸۵۶	۲۵ مالیات پرداختی
۶۹,۴۲۱	۷۹۸,۲۳۲	۲۶ سود سهام پرداختی
۱,۵۳۵,۱۴۳	۱,۷۰۱,۹۱۵	۲۲ تسهیلات مالی
۲۶,۷۱۰	۲۵۰,۳۳	۲۷ پیش‌دریافت‌ها
۲,۹۰۵,۲۶۵	۴,۳۲۹,۳۷۵	جمع بدهی‌های جاری
۲,۹۷۵,۲۴۲	۵,۸۱۴,۸۹۷	جمع بدهی‌ها
۶,۸۱۸,۰۱۱	۹,۹۶۵,۳۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

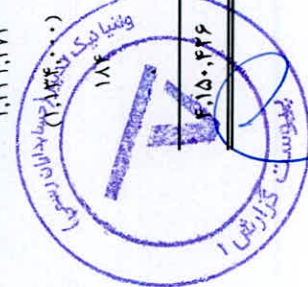
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی	سود انباشته	سود انباشته قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۳۶۲,۷۸۸	۰	۱,۳۶۲,۷۸۸	۹۰۵,۸۸۳	۴۵,۷۷۴	۴۱۱,۱۳۱	
۲,۰۹۳,۰۳۷	۰	۲,۰۹۳,۰۳۷	۲,۰۹۳,۰۳۷	۰	۰	
(۴۱۱,۴۷۶)	۰	(۴۱۱,۴۷۶)	(۴۱۱,۴۷۶)	۰	۰	
۱,۶۸۱,۵۶۱	۰	۱,۶۸۱,۵۶۱	۱,۶۸۱,۵۶۱	۰	۰	
(۹۰,۴۴۹)	۰	(۹۰,۴۴۹)	(۹۰,۴۴۹)	۰	۰	
۸۸۸,۸۶۹	۰	۸۸۸,۸۶۹	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۶۸۸,۸۶۹	
۰	۰	۰	(۱۲۳,۷۰۳)	۱۲۳,۷۰۳	۰	
۳,۸۴۲,۷۶۹	۰	۳,۸۴۲,۷۶۹	۱,۵۷۳,۲۹۲	۱۶۹,۴۷۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	
۱,۴۴۱,۴۷۳	۰	۱,۴۴۱,۴۷۳	۱,۴۴۱,۴۷۳	۰	۰	
(۲,۸۸۳,۰۰۰)	۰	(۱,۱۳۴,۰۰۰)	(۱,۱۳۴,۰۰۰)	۰	۰	
۱۸۴	۱۸۴	۰	۰	۰	۰	
۴,۱۵۰,۴۴۶	۱۸۴	۴,۱۵۰,۲۶۲	۱,۸۱۵,۶۴۳	۲۳۴,۶۰۹	۶۵,۱۳۲	۲,۱۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink.



مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
 سود خالص تجدید ارزش شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶)
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۰)
 مانده تجدید ارزش شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶)
 افزایش سرمایه شرکت فرعی
 تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۰)
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۲۹۷,۷۶۰	۶۸۷,۳۳۶	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۵۲,۴۲۹)	(۱۰۹,۷۸۲)	۲۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۴۵,۳۳۱	۵۷۷,۵۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷۱,۹۱۴)	(۱,۰۶۹,۰۹۳)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۷۷۹)	(۱۰,۱۸۷)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۹۷	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۰۷۸	۴۰,۱۴۱	۹ دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۲۷۹,۳۱۸)	(۱,۰۳۹,۱۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶۶,۰۱۴	(۴۶۱,۵۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۰	۱۸۴	۲۱ دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل
۵,۰۰۶,۵۲۵	۶,۳۱۷,۳۸۳	۲۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۸۳۰,۵۳۶)	(۴,۹۴۶,۹۰۴)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰۷,۱۸۴)	(۴۳۹,۱۹۷)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۳۲ دریافت های قرض الحسنه از سهامدار
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	۳۲ بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار
(۲۱,۰۲۸)	(۳۵۶,۰۷۸)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۵۲,۲۲۳)	۵۷۵,۳۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸۱۳,۷۹۱	۱۱۳,۸۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲۶,۴۰۴	۱,۰۴۰,۶۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۴۸	۷,۸۱۵	۹ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۴۰,۶۴۳	۱,۱۶۲,۲۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۸۸,۸۶۹	۰	۲۹-۱ معاملات غیرنقدی

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



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴,۹۲۹,۹۹۸	۷,۰۹۵,۸۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۲۵,۸۱۳)	(۴,۰۳۸,۰۲۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۰۴,۱۸۵	۳,۰۵۷,۸۶۲		سود ناخالص
(۴۴۱,۳۱۴)	(۶۲۲,۸۵۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۶۶۲,۸۷۱	۲,۴۳۵,۰۰۹		سود عملیاتی
(۳۷۹,۷۲۹)	(۷۰۱,۱۳۵)	۸	هزینه‌های مالی
۳۸۴,۰۴۶	۵۶۱,۹۸۱	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۶۶۷,۱۸۸	۲,۲۹۵,۸۵۵		سود قبل از مالیات
(۳,۵۵۶)	(۳۳۱,۰۱۹)	۲۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۶۳,۶۳۲	۱,۹۶۴,۸۳۶		سود خالص
			سود هر سهم:
			سود پایه هر سهم
۹۱۸	۹۵۱		عملیاتی (ریال)
۲۷	(۱۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۹۴۴	۹۳۶	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۲۶,۶۵۶	۵۱۲,۳۹۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۹۴۴	۱۸,۲۹۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۵۱,۷۴۸	۳۶۹,۸۲۰	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹	۹	۱۴	سایر سرمایه گذاری بلند مدت
۶۶۰,۳۴۹	۱,۴۴۷,۵۰۱	۱۵	دریافتی های بلندمدت
۱,۰۶۰,۶۰۶	۲,۳۴۸,۰۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷۳,۸۷۷	۳۱۴,۸۱۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۱۰۴,۹۶۳	۱,۸۸۲,۸۶۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۲۷۸,۷۹۶	۴,۲۵۵,۲۰۸	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۰۴,۶۸۴	۱,۰۵۹,۵۵۰	۱۸	موجودی نقد
۵,۴۶۲,۳۲۰	۷,۵۱۲,۴۴۰		جمع دارایی های جاری
۶,۵۲۲,۹۲۶	۹,۸۶۰,۴۶۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۱۴۴,۸۶۸	۲۱۰,۰۰۰	۲۰	اندرخته قانونی
۱,۵۷۰,۶۵۰	۲,۳۳۶,۳۵۴		سود انباشته
۳,۸۱۵,۵۱۸	۴,۶۴۶,۳۵۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۷,۰۹۷	۱,۴۳۲,۲۹۶	۲۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۴,۰۱۰	۴۱,۳۸۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۱۰۷	۱,۴۷۳,۶۸۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۰۰,۰۵۲	۷۸۶,۹۳۵	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۸۳,۴۳۴	۵۰۴,۸۵۶	۲۵	مالیات پرداختی
۶۹,۴۲۱	۷۹۸,۲۳۲	۲۶	سود سهام پرداختی
۱,۴۸۲,۲۴۰	۱,۶۲۸,۹۷۵	۲۲	تسهیلات مالی
۱۱,۱۵۴	۲۱,۴۲۹	۲۷	پیش دریافت ها
۲,۶۴۶,۳۰۱	۳,۷۴۰,۴۲۷		جمع بدهی های جاری
۲,۷۰۷,۴۰۸	۵,۲۱۴,۱۰۷		جمع بدهی ها
۶,۵۲۲,۹۲۶	۹,۸۶۰,۴۶۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۷

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سود انباشته قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۳۵۳,۴۶۶	۹۰۱,۲۲۲	۴۱,۱۱۳	۴۱,۱۱۳	۴۱۱,۱۳۱
۲,۰۷۵,۱۰۸	۲,۰۷۵,۱۰۸	۰	۰	۰
(۴۱۱,۴۷۶)	(۴۱۱,۴۷۶)	۰	۰	۰
۱,۶۶۳,۶۳۲	۱,۶۶۳,۶۳۲	۰	۰	۰
(۹۰,۴۴۹)	(۹۰,۴۴۹)	۰	۰	۰
۸۸۸,۸۶۹	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۶۸۸,۸۶۹	۰	۰
۰	(۱۰۳,۷۵۵)	۱۰۳,۷۵۵	۰	۰
۳,۸۱۵,۵۱۸	۱,۵۷۰,۶۵۰	۱۴۴,۸۶۸	۱۴۴,۸۶۸	۲,۱۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۴,۸۳۶	۱,۹۶۴,۸۳۶	۰	۰	۰
(۱,۱۳۴,۰۰۰)	(۱,۱۳۴,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	(۶۵,۱۳۲)	۶۵,۱۳۲	۰	۰
۴,۶۴۶,۳۵۴	۲,۳۲۶,۳۵۴	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

سود خالص تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۰)

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۱۵,۴۵۵	۱,۰۵۸,۳۹	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۵۲,۴۲۹)	(۱۰۹,۵۹۷)	۲۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۶۳,۰۲۶	(۳,۷۵۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۰,۲۵۵)	(۳۲۴,۷۰۸)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹,۷۷۹)	(۸,۳۸۹)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۷۴۸)	(۷۷,۰۰۰)	۱۳ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۴,۵۰۱	۹۸,۷۱۰	۳۲ دریافت ناشی از قرض الحسنه پرداختی به شرکت سرمایه پذیر
(۲۲,۵۰۰)	(۱۴۶,۷۱۰)	۳۲ پرداخت های نقدی قرض الحسنه به شرکت سرمایه پذیر
(۱۳۳,۰۹۰)	.	۳۲ پرداخت های نقدی بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فرعی
۲۹۷	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۹۷۰	۴۰,۰۳۵	۹ دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۱۹۰,۶۰۴)	(۴۱۸,۰۶۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۷۲,۴۲۲	(۴۲۱,۸۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴,۶۶۵,۵۹۶	۶,۱۷۷,۲۸۰	۲۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۵۳۳,۵۵۲)	(۴,۸۲۴,۸۶۵)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۹۴,۴۷۸)	(۴۲۷,۴۶۶)	۲۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۳۲ دریافت قرض الحسنه از سهامدار
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۰۰۰)	۳۲ بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامدار
(۲۱,۰۳۸)	(۳۵۶,۰۷۸)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۸۳,۴۶۲)	۵۶۸,۸۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۶۸۸,۹۶۰	۱۴۷,۰۵۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۱۵,۲۷۶	۹۰۴,۶۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۴۸	۷,۸۱۵	۹ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۰۴,۶۸۴	۱,۰۵۹,۵۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۸۸,۸۶۹	۱۴۱,۰۷۲	۲۹-۱ معاملات غیرنقدی

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature in the center and two smaller ones on the right.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) و شرکت های فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص) ، توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان (سهامی خاص)، بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان (سهامی خاص) و شیمی کاوان ایرانیان کیمیاگر (سهامی خاص) است. شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۶۰۷۴۸ در تاریخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۱۰۳۳ مورخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. ضمناً پذیرش شرکت طبق نامه شماره ۰۰/۵/۱۵۸۸۲۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ توسط هیئت محترم پذیرش سازمان فرابورس ایران مورد موافقت و همچنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ طی نامه ۰۰/۳۳۲۸/پ (شملی) درج نماد و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ عرضه اولیه گردیده است. در حال حاضر، شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه صنعتی سپهر آرمان (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه، شرکت گروه صنعتی سپهر آرمان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان پاسداران، بالاتر از میدان نوبنیاد، نبش نارنجستان دوم، پلاک ۵۰۱ طبقه دوم و محل فعالیت اصلی آن در شهر قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان ابن سینا، خیابان حکمت پانزدهم، واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

الف) موضوع اصلی

تأسیس، ایجاد، بسط و توسعه کارخانه به منظور تهیه هر گونه مواد اولیه شیمیایی و سموم گیاهی و تولید و واردات مواد اولیه و سموم و داروهای دامی و خانگی در ارتباط با دفع آفات و بسته بندی و فروش آنها و همچنین ایجاد صنایع جنبی مربوط به منظور تولید و عرضه محصولات در هر نقطه به صورت مستقیم یا غیر مستقیم چه در داخل و یا خارج از کشور.

ب) موضوع فرعی

۱- انجام هرگونه فعالیت بازرگانی مجاز بطور مستقیم و غیر مستقیم در داخل و یا خارج از کشور و ایجاد نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و همچنین شعب در هر نقطه

۲- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها اعم از تولیدی و بازرگانی از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود

۳- اقدام و مبادرت به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و خدمات که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مرتبط می باشد

۴- ارائه خدمات تخصصی و مشاوره ای در خصوص فعالیت های فوق و خدمات کارمزدی

۵- تولید و واردات کلیه نهاده های کشاورزی اعم از کودهای بیولوژیک و غیر بیولوژیک گرانول و جامد و مایع

۶- تولید و واردات کلیه بحث های زراعی، دانه های روغنی، سبزی و صیفی و زینتی

۷- تولید و واردات کلیه مواد ضد عفونی کننده شیمیایی و نانو جهت ضد عفونی انواع دام و طیور و اماکن عمومی و مسکونی

۸- واردات انواع محصول آماده و مواد اولیه سموم کشاورزی دامی و بهداشتی

۹- تولید و واردات و بسته بندی انواع محصول آماده و مواد اولیه واکسن، پروبیوتیک و غیر پروبیوتیک، دارو های گیاهی و طبیعی، سم های بر پایه آب، پوران و ارگانیک، انواع افزودنی های خوراکی دام و طیور و آبزیان، انواع مواد معدنی، دی و مونوکلسیم فسفات و بنتونیت مورد مصرف در صنایع دام و طیور و آبزیان و حیوانات خانگی

۱۰- تولید و واردات انواع مکمل ها و مواد افزودنی مورد مصرف در صنایع شیمیایی

۱۱- تولید انواع روغن موتور و ضد یخ و انواع مکمل های سوخت

۱۲- واردات و صادرات انواع کالا های مجاز، خرید و فروش و واردات و صادرات دانش فنی و سایر خدمات فنی و مهندسی

۱۳- واردات عوامل کنترل بیولوژیک و فرآورده ها و تجهیزات کنترل غیر شیمیایی

۱۴- تولید عوامل کنترل بیولوژیک و فرآورده ها و تجهیزات کنترل شیمیایی

۱۵- انجام خدمات جمع آوری، حمل، بازیافت و امحای کلیه پسماند های شهری، دارویی، صنعتی و شیمیایی



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- احداث و راهبری مجتمع مدیریت پسماند شهری و صنعتی ویژه و غیر ویژه و ارائه مشاوره فنی

۱۷- خرید و فروش و انتقال دانش فنی تولید محصولات شیمیایی و انواع نهاده های کشاورزی و محصولات دانش بنیان واردات دام زنده و فرآورده های دامی و سایر موارد مرتبط با دام

۱۸-۲-۱- خلاصه موضوع فعالیت شرکت های فرعی طبق اساسنامه به شرح زیر است:

شرکت توسعه نهاده های کشاورزی پایدار ایرانیان: راه اندازی، بهره برداری، توسعه و خرده فروشی مدرن شامل فروشگاه های زنجیره ای، فروشگاه های بزرگ و چند منظوره و فروشگاه های دیجیتال و شبکه های اجتماعی، مدیریت زنجیره ارزش کالا از تامین، توزیع، حمل، بازاریابی و فروش و ...

شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز: انجام کلیه امور مشاوره و پیمانکاری، طراحی، تهیه نقشه های اجرایی، اجرا، نظارت، ساخت، مشارکت در ساخت، راه اندازی، راهبری، اصلاح، بهینه سازی، خرید، فروش، صادرات، واردات، ساخت، عملیات، فعالیت ها، فرآیندها و طرح های عمرانی، ساخت راه ها اعم از ریلی و باند فرودگاهی و ...، تاسیسات و تجهیزات مربوط به خطوط انتقال، انتقال زباله، تجهیزات و تاسیسات تصفیه خانه های آب و فاضلاب، ایستگاه های پمپاژ انجام هیدروکربوری و تزریق مواد و دفن زباله و ...

شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان: خرید، صلح منافع یا اجاره زمینهای کشاورزی و فروش محصولات در بازارهای داخلی و خارجی، خرید و فروش محصولات و نهاده های کشاورزی تولیدی و وارداتی مجاز و ...

شرکت شیمی کاوان ایرانیان کیمیاگر: بهینه سازی و بهسازی فرآیندها و ارزیابی و اجرا و راه اندازی تمامی چرخه تحقیق، توسعه، تولید و بازاریابی و بازرگانی و خرید و فروش مواد شیمیایی به طور عام و در تمامی زمینه ها از جمله مواد شیمیایی صنایع کشاورزی، نفت و گاز و پتروشیمی، رنگ رزین و چسب و شوینده و آرایشی و بهداشتی و ...

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش شامل تولید و فروش سموم و نهاده های کشاورزی و شرکت های فرعی شامل خرید و فروش نهاده های کشاورزی و ارائه خدمات مدیریت پسماند و امحا به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۱-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام ، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۱	۱	۱
۱۶۶	۱۵۴	۱۹۸	۱۸۴
۱۶۷	۱۵۵	۱۹۹	۱۸۵

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- کاهش تعداد پرسنل به دلیل بازنشستگی تعدادی از نیروهای قدیمی و تعدیل نیروهای مازاد به منظور مدیریت هزینه ها ، با حفظ سطح فعالیت شرکت می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزاماتی در خصوص شناسایی و اندازه گیری و افشای درآمدها (اعم از عملیاتی و غیرعملیاتی) را تعیین نموده است و برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز و شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان در ۳۱ خرداد ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگری از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) "بر" خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل" اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز (سامانه سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	اسکناس نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۵۴۹,۹۸۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	دلار آمریکا	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۴۹۴,۷۵۸	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	درهم امارات	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۱۳۴,۷۲۰	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	لیر ترکیه	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۱۴,۵۰۹	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	دینار عراق	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۳۷۸	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	درام ارمنستان	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۱,۵۳۰	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	منات آذربایجان	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۳۴۸,۵۰۰	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	یوان	نرخ فروش اسکناس سلسله سنا ۶۹,۸۶۵	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

- الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، 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 آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر جهت رعایت ثبات رویه با نظارت سازمان امور مالیاتی محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰.۸۷ و ۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰.۸۶ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
تأسیسات	۸ و ۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم
علائم تجاری	۳ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹-۵- 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 دوره های قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش،

مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزن متحرک
کالا در جریان ساخت	میانگین موزن ساده سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزن ساده سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزن متحرک
کالای بازرگانی	میانگین موزن متحرک

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخائر

هیئت مدیره شرکت بر اساس تجربیات سال های گذشته برای اقلامی که احتمال وقوع آن ها ممکن باشد، ذخائر لازم و کافی را در صورت های مالی برآورد نموده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۶,۴۱۶,۴۰۰	۴,۹۲۹,۹۹۸	۷,۰۹۵,۸۸۳	۴,۹۲۹,۹۹۸
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۷۶۸,۶۰۲	۶۷۳,۳۷۴	-	-
	۷,۱۸۵,۰۰۲	۵,۶۰۳,۳۷۲	۷,۰۹۵,۸۸۳	۴,۹۲۹,۹۹۸

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه داخلی:	یادداشت	واحد اندازه گیری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۵-۱-۳	لیتر	۳,۱۹۳,۹۴۳	۴,۱۹۰,۵۱۵	۲,۱۸۰,۱۷۰	۴,۲۸۳,۷۶۶	
	کیلوگرم	۴۱۸,۰۶۶	۱,۵۸۸,۷۱۵	۴۵۱,۷۴۲	۱,۲۲۷,۱۴۶	
	لیتر/کیلوگرم	۴۱۵,۹۴۱	۷۳۱,۹۱۴	۲۵۰,۰۶۸	۳۴۵,۱۹۶	
			۶,۵۱۱,۱۴۵		۵,۸۵۶,۱۰۸	
۵-۱-۴	کیلوگرم	۴۷,۰۰۰	۲۳,۶۸۸	۲۵,۰۰۰	۱۰,۲۵۰	
	لیتر/کیلوگرم	-	-	۱۰,۰۰۰	۵۶۰۰	
			۲۳,۶۸۸		۱۵,۸۵۰	
			۶,۵۳۴,۸۳۳		۵,۸۷۱,۹۵۸	
			(۱۱۸,۴۳۳)		(۹۴۱,۹۶۰)	
			۶,۴۱۶,۴۰۰		۴,۹۲۹,۹۹۸	

صادراتی:

فروش ناخالص

برگشت از فروش

شرکت

داخلی:

۵-۱-۳	لیتر	۳,۲۲۶,۹۲۷	۴,۳۳۱,۷۱۵	۲,۱۸۰,۱۷۰	۴,۲۸۳,۷۶۶
	کیلوگرم	۴۲۰,۰۱۹	۱,۶۳۹,۳۰۱	۴۵۱,۷۴۲	۱,۲۲۷,۱۴۶
	لیتر/کیلوگرم	۷۱۳,۰۳۱	۱,۲۱۸,۱۰۶	۲۵۰,۰۶۸	۳۴۵,۱۹۶
			۷,۱۸۹,۱۲۱		۵,۸۵۶,۱۰۸
۵-۱-۴	کیلوگرم	۴۷,۰۰۰	۲۳,۶۸۸	۲۵,۰۰۰	۱۰,۲۵۰
	لیتر/کیلوگرم	-	-	۱۰,۰۰۰	۵۶۰۰
			۲۳,۶۸۸		۱۵,۸۵۰
			۷,۲۱۲,۸۰۹		۵,۸۷۱,۹۵۸
			(۱۱۶,۹۲۶)		(۹۴۱,۹۶۰)
			۷,۰۹۵,۸۸۳		۴,۹۲۹,۹۹۸

صادراتی:

فروش ناخالص

برگشت از فروش



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۱-۱- نرخ و شرایط فروش عمده محصولات با در نظر داشتن قیمت های اعلامی از سوی انجمن صنفی کارفرمایی تولیدکنندگان سموم دفع آفات نباتی در کمیته فروش و قیمت گذاری شرکت تعیین می گردد.

۵-۱-۲- افزایش فروش سال جاری نسبت به سال مالی قبل از نظر ریالی ۴۴ درصد و از نظر مقداری ۶۶ درصد افزایش داشته است. لازم به ذکر است افزایش مذکور عمدتاً مربوط به گروه سموم مایع از نظر ریالی ۲۰ درصد و از نظر مقداری ۶۴ درصد و همچنین گروه سایر محصولات از نظر ریالی ۳۹۵ درصد و از نظر مقداری ۲۲۱ درصد می باشد.

۵-۱-۳- افزایش در فروش سموم مایع به دلیل افزایش حجم فروش محصول روغن امولسیون شونده جهت تامین تقاضای بازار این محصول می باشد.

۵-۱-۴- فروش صادراتی طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۵۶.۴۰۰ دلار آمریکا به کشور آذربایجان بوده است. لازم به ذکر است که با توجه به سیاست های جدید مدیریت مبتنی بر افزایش حجم فروش صادراتی میزان فروش بعد از پایان سال مالی مورد گزارش تا تاریخ تایید صورتهای مالی به بیش از ۲۰۰ هزار دلار افزایش یافته است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	واحد اندازه گیری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
پسماندهای مایع		کیلوگرم	۹,۹۸۶,۲۸۲	۴۵۷,۱۸۶	۶,۶۵۸,۷۰۰	۳۶۲,۶۹۵
پسماندهای جامد		کیلوگرم	۶,۸۳۲,۱۰۸	۳۱۱,۴۱۶	۸,۹۳۰,۹۰۷	۲۹۰,۶۷۹
تجهیزات تصفیه خانه-همدان			.	.	.	۲۰,۰۰۰
			۷۶۸,۶۰۲	۷۶۸,۶۰۲	۱۵,۵۸۹,۶۰۷	۶۷۳,۳۷۴

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات امحا مربوط به شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورزی (سهامی خاص) می باشد.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته:	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان	.	.	۵۵۷,۱۱۹	.
شیمی کاوان ایرانیان کیمیاگر	.	.	۴۰۳,۹۲۳	.
توسعه کشاورزی قند خاورمیانه	۱۱۱,۸۰۰	.	.	.
جمع اشخاص وابسته	۱۱۱,۸۰۰	.	۹۶۱,۰۴۲	.
سایر اشخاص	۷,۰۷۳,۲۰۲	۵۶۰,۳۳۷۲	۶,۱۳۴,۸۴۱	۴,۹۲۹,۹۹۸
	۷,۱۸۵,۰۰۲	۵۶۰,۳۳۷۲	۷,۰۹۵,۸۸۳	۴,۹۲۹,۹۹۸



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آراء شده)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴۲٪	۳۳٪	۱,۳۴۴,۹۴۱	(۲,۷۸۳,۷۰۳)	۴,۱۲۸,۶۴۴
۴۸٪	۴۸٪	۷۵۵,۶۹۰	(۸۱۲,۰۳۳)	۱,۵۶۷,۷۱۳
۳۷٪	۵۳٪	۳۷۹,۳۳۹	(۳۲۰,۷۰۵)	۷۲۰,۰۴۴
۴۳٪	۳۹٪	۲,۴۷۹,۹۶۹	(۳,۹۳۶,۴۳۱)	۶,۴۱۶,۴۰۰
۷۸٪	۷۰٪	۳۱۹,۵۱۰	(۱۳۷,۶۷۶)	۴۵۷,۱۸۶
۶۳٪	۷۰٪	۲۱۷,۲۲۶	(۹۴,۱۹۱)	۳۱۱,۴۱۶
۱۸٪	۰٪	۰	۰	۰
۷۰٪	۷۰٪	۵۲۶,۷۳۶	(۳۳۱,۸۶۶)	۷۶۸,۶۰۲
۴۶٪	۴۲٪	۳,۰۱۶,۷۰۵	(۴,۱۶۸,۲۹۷)	۷,۱۸۵,۰۰۲
۴۲٪	۳۴٪	۱,۴۴۱,۷۵۷	(۲,۸۲۹,۳۱۵)	۴,۲۷۱,۰۷۲
۴۸٪	۴۹٪	۷۸۹,۳۱۴	(۸۲۹,۲۲۰)	۱,۶۱۸,۵۳۴
۳۷٪	۶۹٪	۸۲۶,۷۹۳	(۳۷۹,۴۸۴)	۱,۲۰۶,۲۷۷
۴۳٪	۴۳٪	۳,۰۵۷,۸۶۳	(۴,۰۳۸,۰۲۰)	۷,۰۹۵,۸۸۳

گروه
فروش خالص:

سموم مایع
سموم پودر
سایر محصولات

ارزانه خدمات:

پسماندهای مایع
پسماندهای جامد
تجهیزات تصفیه خانه-همدان

شرکت

فروش خالص:

سموم مایع
سموم پودر
سایر محصولات



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش با توجه به افزایش حجم فروش روغن نسبت به سال مالی قبل توسط شرکت، فروش محصول مزبور از طبقه سایر محصولات به طبقه مایع سموم انتقال یافته و پائین بودن حاشیه سود ناخالصی روغن منجر به کاهش سود ناخالصی طبقه مایع گردیده است. لازم به توضیح می باشد که افزایش فروش روغن در جهت پیروی از سیاست های شرکت در خصوص کسب سهم بیشتر بازار با توجه به برنامه های آتی شرکت می باشد. متصافا با توجه به تنوع محصولات سبد فروش کالا با درخواست بازار تغییر می کند.

۴-۲-۵- شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام) از جمله شرکت های دارای مجهزترین کوره های پسماند در کشور با بهره گیری از بالاترین تکنولوژی روز دنیا در دو بخش جامد سوز و مایع سوز با قابلیت امحا انواع پسماند های خطرناک و ویژه می باشد که پیرو اقدامات صورت گرفته در سال مالی مورد گزارش مبنی بر اخذ مجوزات مربوطه، از اواخر سال مالی جاری فعالیت خود را تحت نظارت کامل سازمان غذا و دارو آغاز نموده و تا تاریخ تایید صورت های مالی فعالیت آن شروع شده است. لازم به توضیح است طبق سیاست های مدیریت برنامه عملیاتی مصوب، کسب مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال درآمد از محل ارائه خدمات مزبور در دستور کار قرار گرفته است.

۴-۳-۵- با توجه به تغییرات نرخ ارز از سیستم نیماپی به تالار مبادلات ارزی و تغییرات قابل توجه آن طبق ماه های اخیر با عنایت به برآوردهای این شرکت که در گزارش تفسیری ذیل جدول تحلیل حساسیت ارزی منعکس گردیده است، افزایش این نرخ با توجه به برآورد تغییرات در نرخهای فروش و صدور مجوز های لازم از نهادهای زیربط تاثیر قابل توجهی در سود خالص آتی شرکت نخواهد داشت.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	فروش کالا
۲,۹۹۱,۹۶۱	۰	۲,۹۹۱,۹۶۱	۳,۳۳۰,۷۵۸	۰	۳,۳۳۰,۷۵۸	۳,۳۳۰,۷۵۸	۳,۳۳۰,۷۵۸
۱۱۶,۷۴۳	۳۰,۳۸۴	۸۶,۳۵۹	۱۵۰,۹۵۲	۳۰,۷۲۶	۱۲۰,۲۲۵	۱۲۰,۲۲۵	۱۲۰,۲۲۵
۱,۰۰,۱۱۴	۰	۱,۰۰,۱۱۴	۱۱۳,۴۷۱	۰	۱۱۳,۴۷۱	۱۱۳,۴۷۱	۱۱۳,۴۷۱
۴۳,۳۳۹	۱۹,۷۷۳	۲۳,۵۶۶	۶۲,۹۳۶	۳۷,۴۳۴	۲۵,۵۰۲	۲۵,۵۰۲	۲۵,۵۰۲
۹۰,۱۱۹	۹۰,۱۱۹	۰	۱۰۰,۷۸۵	۱۰۰,۷۸۵	۰	۰	۰
۳۴,۸۵۸	۶,۷۸۰	۲۸,۰۷۸	۵۱,۱۶۸	۱۳,۳۷۷	۳۷,۷۹۱	۳۷,۷۹۱	۳۷,۷۹۱
۲۷,۸۹۲	۲,۰۵۲	۲۵,۸۴۰	۲۲,۰۹۷	۴,۳۴۸	۱۷,۷۴۹	۱۷,۷۴۹	۱۷,۷۴۹
۳۷,۸۴۲	۱۹,۱۷۳	۱۸,۶۶۹	۱۲,۷۴۲	۲,۷۹۴	۹,۹۴۸	۹,۹۴۸	۹,۹۴۸
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۲۸,۱۶۵	۰	۲۸,۱۶۵	۲۸,۱۶۵	۲۸,۱۶۵
۳۳,۱۰۵	۰	۳۳,۱۰۵	۳۲,۲۸۲	۸,۳۶۸	۲۳,۹۱۴	۲۳,۹۱۴	۲۳,۹۱۴
۹۲,۹۶۰	۳۶,۹۶۶	۵۵,۹۹۴	۱۱۲,۷۹۹	۳۴,۰۳۴	۷۸,۷۶۶	۷۸,۷۶۶	۷۸,۷۶۶
۳,۵۴۹,۹۴۲	۲,۰۵,۲۴۷	۳,۳۴۴,۶۹۵	۴,۰۱۸,۱۵۵	۲۳۱,۸۶۶	۳,۷۸۶,۲۸۹	۳,۷۸۶,۲۸۹	۳,۷۸۶,۲۸۹
۰	۰	۰	۳۷۲,۳۲۳	۰	۳۷۲,۳۲۳	۳۷۲,۳۲۳	۳۷۲,۳۲۳
(۵۱۸,۸۸۲)	۰	(۵۱۸,۸۸۲)	(۳۲۲,۱۸۱)	۰	(۳۲۲,۱۸۱)	(۳۲۲,۱۸۱)	(۳۲۲,۱۸۱)
۳,۰۳۱,۰۶۰	۲,۰۵,۲۴۷	۲,۸۲۵,۸۱۳	۴,۱۶۸,۲۹۷	۲۳۱,۸۶۶	۳,۹۳۶,۴۳۱	۳,۹۳۶,۴۳۱	۳,۹۳۶,۴۳۱



گروه
 مواد مستقیم مصرفی
 دستمزد مستقیم
 سربار ساخت:
 دستمزد غیر مستقیم
 مواد غیر مستقیم
 حمل
 استهلاک
 آب و برق و گاز
 ابزار و لوازم فنی مصرفی
 تعمیر و نگهداری
 رستوران
 سایر
 جمع هزینه‌های ساخت
 خرید کالای بازرگانی
 افزایش موجودی‌های ساخته شده و کالاهای بازرگانی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع
۲,۹۹۱,۹۶۱	۰	۲,۹۹۱,۹۶۱	۳,۳۳۰,۷۵۸
۸۶,۳۵۹	۰	۸۶,۳۵۹	۱۰۶,۳۰۵
۱,۰۰,۱۱۴	۰	۱,۰۰,۱۱۴	۱۱۳,۴۷۱
۲۳,۵۶۶	۰	۲۳,۵۶۶	۲۵,۵۰۲
۲۸,۰۷۸	۰	۲۸,۰۷۸	۳۶,۴۶۰
۲۵,۸۴۰	۰	۲۵,۸۴۰	۱۷,۷۴۹
۸,۶۶۹	۰	۸,۶۶۹	۹,۰۱۸
۱,۰۰۹	۰	۱,۰۰۹	۲۸,۱۶۵
۳۳,۱۰۵	۰	۳۳,۱۰۵	۲۳,۹۱۴
۵۵,۹۹۴	۰	۵۵,۹۹۴	۶۱,۸۵۲
۳,۳۴۴,۶۹۵	۰	۳,۳۴۴,۶۹۵	۳,۷۵۳,۱۹۴
۰	۰	۰	۱۲۰,۶۹۵
(۵۱۸,۸۸۲)	۰	(۵۱۸,۸۸۲)	۱۶۴,۱۳۱
۲,۸۲۵,۸۱۳	۰	۲,۸۲۵,۸۱۳	۴,۰۳۸,۰۲۰

یادداشت	فروش کالا	ارائه خدمات	جمع
۶-۳	۳,۳۳۰,۷۵۸	۰	۳,۳۳۰,۷۵۸
۶-۱	۱۰۶,۳۰۵	۰	۱۰۶,۳۰۵
۶-۱	۱۱۳,۴۷۱	۰	۱۱۳,۴۷۱
۶-۲	۲۵,۵۰۲	۰	۲۵,۵۰۲
	۳۶,۴۶۰	۰	۳۶,۴۶۰
	۱۷,۷۴۹	۰	۱۷,۷۴۹
	۹,۰۱۸	۰	۹,۰۱۸
	۲۸,۱۶۵	۰	۲۸,۱۶۵
	۲۳,۹۱۴	۰	۲۳,۹۱۴
	۶۱,۸۵۲	۰	۶۱,۸۵۲
	۳,۷۵۳,۱۹۴	۰	۳,۷۵۳,۱۹۴
	۱۲۰,۶۹۵	۰	۱۲۰,۶۹۵
	۱۶۴,۱۳۱	۰	۱۶۴,۱۳۱
	۴,۰۳۸,۰۲۰	۰	۴,۰۳۸,۰۲۰

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سرپار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

آب، برق و گاز

ابزار و لوازم فنی مصرفی

تعمیر و نگهداری

رستوران

سایر

جمع هزینه‌های ساخت

خرید کالای بازرگانی

کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده و کالاهای بازرگانی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم در سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش قانونی سالیانه هزینه‌های حقوق و دستمزد مطابق مصوبات قانون کار، راه و تامین اجتماعی و حقوق مدیریت عامل و هیئت مدیره و همچنین جذب تعدادی از نیروهای متخصص می‌باشد.

۶-۲- افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری در سال جاری نسبت به سال مالی قبل مربوط به هزینه‌های تعویض قطعات مصرفی برخی از دستگاه‌های تولیدی شرکت در سال مالی جاری می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- گردش مواد اولیه شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده ابتدای دوره	۱۷	۱,۰۱۸,۱۳۶	
خرید طی دوره	۶-۳-۱	۲,۹۷۰,۶۶۷	۳,۲۵۱,۲۸۳
مصرف	۶	(۲,۹۹۱,۹۶۱)	(۳,۳۲۰,۷۵۸)
مانده پایان دوره	۱۷	۹۹۶,۸۴۲	۹۱۷,۳۶۷

۳-۱-۶- خرید مواد اولیه شرکت در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۲۵۱,۲۸۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۹۷۰,۶۶۷ میلیون ریال) می باشد. افزایش نسبت به سال قبل با توجه به افزایش تولید و فروش و همچنین افزایش نرخ مواد می باشد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل خرید سال
تکنیکال (ماده موثره سموم)	چین	۱,۰۹۶,۶۳۸	۳۴٪	۱,۴۹۶,۸۰۱	۵۱٪
تکنیکال (ماده موثره سموم)	هند	۲۲۰,۷۲۲	۷٪	۱۴۹,۸۲۳	۵٪
تکنیکال (ماده موثره سموم)	ترکیه	-	۰٪	۱۰۶,۶۴۴	۳٪
روغن پارافین	ایران	۶۴۹,۱۸۷	۲۰٪	۲۵۵,۶۶۳	۹٪
زایلین	ایران	۱۰۹,۱۳۱	۳٪	۱۵۸,۱۱۷	۵٪
مواد کمکی تولید	ایران	۱۲۶,۵۱۴	۴٪	۱۵۹,۷۵۵	۵٪
ضایعات مس	ایران	۲۶۷,۸۵۳	۸٪	۵۵,۴۵۰	۲٪
سایر	ایران	۷۸۱,۳۳۸	۲۴٪	۵۸۸,۴۱۴	۲۰٪
مبلغ کل خرید		۳,۲۵۱,۲۸۳	۱۰۰٪	۲,۹۷۰,۶۶۷	۱۰۰٪

۳-۱-۱-۶- خرید مواد اولیه وارداتی شامل ۳,۵۶۵,۰۵۹ یورو و عمدتاً از کشور چین بوده است.

۳-۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
سموم مایع	۲,۴۳۰,۵۸۹ لیتر	۳,۰۸۸,۵۰۷	۲,۲۰۷,۹۸۴
سموم پودر	۴۵۶,۸۹۳ کیلوگرم	۳۷۸,۱۴۶	۴۹۳,۶۶۹
سایر محصولات	۴۲۳,۰۹۳ لیتر/کیلوگرم	۵۰۷,۲۰۰	۳۸۵,۹۵۰

۳-۱-۶- ظرفیت اسمی درج شده در پروانه بهره برداری به دلیل انحصاری بودن در زمان اخذ پروانه، به میزان مورد نیاز کشور در نظر گرفته شده است که باتوجه به وجود رقبای متعدد قابل دستیابی نمی‌باشد و ظرفیت عملی شرکت بر اساس میانگین تولید واقعی از سه سال گذشته شرکت تعیین گردیده است. مضافاً تولیدات شرکت طی سال مالی جاری در دو گروه سموم مایع و سایر محصولات بیشتر از ظرفیت عملی بوده و در خصوص سموم پودر نسبت به تولید براساس تقاضای بازار اقدام شده است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه در شرکت هزینه‌های ثابت کمتر از یک درصد از هزینه‌های تولید را به خود اختصاص داده و با توجه به سهم پایین هزینه‌های تولید سموم پودری در بهای کل تولید، به دلیل ناچیز بودن هزینه‌های جذب نشده اقدام به شناسایی آن نشده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷۴,۰۱۸	۲۶۱,۱۱۹	۲۰۴,۵۲۳	۳۱۲,۴۳۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۳,۳۹۸	۹۵,۷۸۲	۶۷,۵۶۰	۱۰۱,۷۰۵		آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۹,۵۵۳	۱۵,۹۶۱	۹,۵۸۲	۱۶,۲۱۳		هزینه‌های قانونی و ثبتی
۱۱,۵۰۱	۱۰,۱۷۰	۱۱,۵۰۱	۱۲,۹۰۱		ایاب و ذهاب و حمل
۵۱,۶۸۷	۳۱,۴۲۰	۵۱,۶۸۷	۳۴,۴۵۷		سفر و ماموریت
۱,۷۳۰	۱,۳۱۵	۱,۷۳۰	۱,۳۱۵		هزینه تعمیر و نگهداری
۱۳,۸۵۸	۱۴,۵۴۵	۱۴,۵۴۷	۱۹,۲۴۶		هزینه استهلاک
۲,۸۵۴	۵,۵۷۹	۲,۸۵۴	۵,۵۷۹		هزینه حق الزحمه حسابرسی
۱۸,۴۵۰	۳۶,۰۰۰	۱۸,۴۵۰	۴۷,۱۳۳	۷-۲	هزینه اجاره
۱۵,۸۷۲	۲۴,۵۵۱	۱۵,۸۷۲	۲۸,۵۱۱		هزینه‌های رستوران
۳,۰۰۰	۹,۷۵۰	۳,۰۰۰	۹,۷۵۰		پاداش اعضای هیات مدیره
۷۵,۴۹۳	۱۱۶,۶۶۲	۱۰۰,۴۸۵	۱۹۴,۰۴۲		سایر
۴۴۱,۳۱۴	۶۲۲,۸۵۳	۵۰۱,۷۹۱	۷۸۳,۲۸۸		

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد شرکت در سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش قانونی سلاته مطابق مصوبات قانون کار، رفاه و تامین اجتماعی و تصویب مدیرعامل و هیئت مدیره و همچنین جذب تعدادی از نیروهای متخصص در سال مزبور می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه‌های اجاره شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش هزینه اجاره دفتر مرکزی پیرو قرارداد اجاره منعقد می باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۶۹,۳۵۰	۶۲۶,۹۸۵	۳۷۷,۹۹۱	۶۴۰,۶۸۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
۱۰,۳۷۹	۱۲۱,۵۱۲	۱۰,۳۸۲	۱۲۲,۴۱۲	سایر
۳۷۹,۷۲۹	۷۴۸,۴۹۸	۳۸۸,۳۷۳	۷۶۳,۱۰۱	
.	(۴۷,۳۶۳)	.	(۴۷,۳۶۳)	انتقال به دارایی در جریان
۳۷۹,۷۲۹	۷۰۱,۱۳۵	۳۸۸,۳۷۳	۷۱۵,۷۳۸	۸-۱ و ۱۱-۱۲-۱

۸-۱- از کل هزینه‌های مالی مبلغ ۵۵,۲۸۶ میلیون ریال بابت کارمزد بازار گردانی، مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت کارمزد تعهد پذیره نویسی و مبلغ ۱۶,۰۲۷ میلیون ریال بابت ضمانت اوراق مباحه منتشره در سال مالی جاری و الباقی مربوط به سایر هزینه‌های مالی مرتبط با صدور ضمانتنامه‌ها و گشایش اعتبار اسنادی و کارمزد دریافت تسهیلات می‌باشد.

۸-۲- با توجه به اینکه بخشی از منابع مالی تامین شده از بانکها طی سال مالی جاری صرف تحصیل دارایی در جریان تکمیل - پروژه ZDDP گردیده هزینه مالی مرتبط با منابع مزبور به سرفصل دارایی تسهیم شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸۱,۳۹۷	۴۱۵,۵۰۰	۲۹۷	.	۹-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
۴۴۸	۷,۸۱۵	۴۴۸	۷,۸۱۵	سود ناشی از تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱,۹۷۰	۴۰,۰۳۵	۲,۰۷۸	۴۰,۱۴۱	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۳۱	۹۸,۶۳۱	۳۳۱	۱۰۰,۲۳۱	سایر
۳۸۴,۰۴۶	۵۶۱,۹۸۱	۳,۱۵۴	۱۴۸,۱۸۷	

۹-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها مربوط به سود سهام شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (مطالبات) می‌باشد.

۹-۲- مبلغ سایر عمدتا مربوط به جرائم دیرکرد دریافتی از مشتریان براساس توافقات فی مابین می‌باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۶۲,۸۷۱	۲,۴۳۵,۰۰۹	۲,۰۷۰,۵۲۱	۲,۲۳۳,۴۱۷	سود عملیاتی
(۴۵,۹۶۶)	(۴۳۷,۹۶۶)	(۴۶,۱۳۱)	(۳۳۱,۳۳۹)	اثر مالیاتی
۱,۶۱۶,۹۰۵	۱,۹۹۷,۰۴۳	۲,۰۲۴,۳۹۰	۱,۹۰۲,۰۷۸	
۴,۳۱۷	(۱۳۹,۱۵۴)	(۳۸۵,۲۱۹)	(۵۶۷,۵۵۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۲,۳۹۰	۱۰۶,۹۴۷	۴۲,۳۹۰	۱۰۶,۹۴۷	سود خالص
۴۶,۷۰۷	(۳۲,۲۰۷)	(۳۴۲,۸۲۹)	(۴۶۰,۶۰۴)	اثر مالیاتی
۱,۶۶۷,۱۸۸	۲,۲۹۵,۸۵۵	۱,۶۸۵,۳۰۲	۱,۶۶۵,۸۶۵	
(۳,۵۵۶)	(۳۳۱,۰۱۹)	(۳,۷۴۱)	(۲۲۴,۳۹۲)	
۱,۶۶۳,۶۳۲	۱,۹۶۴,۸۳۶	۱,۶۸۱,۵۶۱	۱,۴۴۱,۴۷۳	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۷۶۱,۴۹۹,۲۹۱	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۱,۴۹۹,۲۹۱	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱- نحوه محاسبه مالیات گروه در یادداشت ۱-۲۵ ارائه شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در تبار	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن و مستحقات	زمین
۵۴۵,۳۷۳	۱۶۴	۷,۷۶۹	۲۰,۵۸۳	۳۳۱,۶۰۳	۱۳,۸۳۳	۴۸,۸۰۳	۵,۲۹۱	۱۷۳,۸۱۵	۳۹,۴۷۹	۵۰,۳۱۱	۸۱
۲۷۲,۲۵۸	.	۲۶,۵۸۱	۱۷۹,۶۷۵	۵۷۰,۰۰۲	۱۰,۱۰۱	۱۱,۵۷۹	۷,۱۳۷	۹,۲۱۴	۵۰,۵۷	۱۳,۹۱۴	.
.	(۵)	(۳۰,۷۷۴)	(۱۶۵,۶۵۹)	۱۹۶,۳۳۸	.	۵	.	۵,۳۱۲	.	۱۹۱,۱۲۱	.
۸۱۸,۶۳۱	۱۵۹	۱۳,۵۷۶	۲۱۹,۸۵۳	۵۵۵,۰۴۳	۲۲,۹۲۴	۶۰,۳۸۷	۱۲,۴۲۸	۱۸۸,۳۴۱	۴۴,۵۳۶	۲۵۵,۳۴۶	۸۱
۱,۰۶۹,۰۹۳	۷۰۰	۵۲,۹۴۸	۴۷۶,۸۲۸	۵۳۷,۵۹۶	۱۲,۵۶۴	۳۹,۴۶۶	۳۴,۹۷۵	۱۳۲,۳۴۴	۲۲,۹۵۸	۲۱۰,۱۹	۲۷۴,۲۷۰
.	.	(۶,۹۰۰)	.	۶,۹۰۰	.	.	.	۶,۹۰۰	.	.	.
۱,۸۸۷,۷۲۴	۸۵۹	۶۰,۶۲۴	۶۹۶,۷۰۱	۱,۱۲۹,۵۴۹	۳۶,۴۸۸	۹۹,۸۵۳	۴۷,۴۰۲	۳۲۷,۵۸۵	۶۷,۴۹۴	۴۷۶,۳۶۵	۲۷۴,۳۵۱
۹۳,۶۹۵	.	.	.	۹۳,۶۹۵	۲,۱۲۷	۱۳,۰۳۸	۲,۸۲۸	۲۹,۳۰۴	۱۷,۰۳۵	۱۹,۲۶۳	.
۲۸,۴۵۵	.	.	.	۲۸,۴۵۵	۲,۳۱۱	۹,۳۰۵	۱,۲۴۱	۱۷,۲۸۳	۲,۵۸۰	۵,۷۴۴	.
۱۳۲,۱۵۰	.	.	.	۱۳۲,۱۵۰	۶,۴۳۸	۲۲,۳۳۳	۴,۰۶۹	۵۶,۵۸۷	۱۹,۶۱۵	۲۵,۰۹۷	.
۵۷,۸۶۹	.	.	.	۵۷,۸۶۹	۳,۴۳۳	۱۲,۵۰۰	۵۸۰۱	۲۶,۰۷۸	۳,۷۹۹	۶,۲۵۹	.
۱۹۰,۰۱۹	.	.	.	۱۹۰,۰۱۹	۷,۸۷۱	۳۴,۸۴۳	۹,۸۷۰	۸۲,۶۶۵	۲۲,۴۱۴	۳۱,۲۵۶	.
۱,۶۹۷,۷۰۴	۸۵۹	۶۰,۶۲۴	۶۹۶,۷۰۱	۹۳۹,۵۲۰	۲۸,۶۱۸	۶۵,۰۱۰	۳۷,۵۳۳	۳۴۴,۹۲۰	۴۴,۰۸۰	۲۴۵,۰۰۹	۲۷۴,۳۵۱
۶۸۶,۳۸۱	۱۵۹	۱۳,۵۷۶	۲۱۹,۸۵۳	۶۵۲,۸۹۳	۱۹,۴۶۶	۳۸,۰۴۴	۸,۳۵۹	۱۳۱,۷۵۴	۲۴,۹۲۱	۲۳۰,۲۴۹	۸۱

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲ به شرکت

جمع	اقدام سرمایه‌های در اتیبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات و وسائل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۹۲,۴۴۸	۱۶۴	۲,۳۵۰	۰	۲۹۱,۹۳۴	۹۳۵	۵,۲۹۱	۴۳,۴۲۲	۱۷۲,۴۱۵	۳۹,۴۷۹	۳۰,۳۱۱	۸۱
۵۰,۳۵۵	۰	۹,۶۳۸	۰	۴۰,۶۱۷	۹۱	۷,۱۳۷	۵,۲۱۳	۹,۲۰۵	۵,۰۵۷	۱۳,۹۱۴	۰
۰	(۵)	(۵,۳۱۲)	۰	۵,۳۱۷	۵	۵	۵	۵,۳۱۲	۰	۰	۰
۳۴۴,۷۰۳	۱۵۹	۶,۶۷۶	۰	۳۳۷,۶۶۸	۱,۰۱۶	۱۲,۴۲۸	۴۸,۶۴۰	۱۸۶,۹۳۲	۴۴,۵۳۶	۴۴,۲۲۵	۸۱
۳۳۲,۷۰۸	۷۰۰	۵۰,۶۵۷	۱۲۹,۱۶۱	۱۴۴,۱۹۰	۱,۵۲۶	۲,۳۷۵	۱۳,۳۳۳	۴۰,۶۹۹	۲۲,۹۵۸	۸۰,۹۸۹	۵۴,۳۷۰
۶۶۹,۴۱۱	۸۵۹	۵۷,۳۳۳	۱۲۹,۱۶۱	۶۸۲,۰۵۸	۲,۵۵۲	۱۴,۸۰۳	۶۲,۰۱۳	۲۲۷,۶۳۱	۶۷,۴۹۴	۵۳,۲۱۴	۵۴,۳۵۱
۸۶,۷۷۰	۰	۰	۰	۸۶,۷۷۰	۸۶۳	۲,۸۷۸	۱۲,۷۲۶	۳۹,۱۶۴	۱۷,۰۳۵	۱۴,۱۵۴	۰
۳۱,۳۷۷	۰	۰	۰	۳۱,۳۷۷	۵۱	۱,۲۴۱	۸,۶۶۱	۱۷,۱۶۷	۲,۵۸۰	۱,۵۷۷	۰
۱۱۸,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۱۸,۰۴۷	۹۱۴	۴,۰۶۹	۲۱,۳۸۷	۵۶,۳۳۱	۱۹,۶۱۵	۱۵,۷۳۱	۰
۳۸,۹۷۱	۰	۰	۰	۳۸,۹۷۱	۶۰۲	۲,۲۸۴	۹,۵۰۸	۱۹,۸۰۵	۳,۷۹۹	۲,۹۷۳	۰
۱۵۷,۰۱۸	۰	۰	۰	۱۵۷,۰۱۸	۱,۵۱۶	۶,۳۵۳	۳۰,۸۹۵	۷۶,۱۳۶	۲۲,۴۱۴	۱۸,۷۰۴	۰
۵۱۲,۳۹۳	۸۵۹	۵۷,۳۳۳	۱۲۹,۱۶۱	۳۳۵,۰۴۰	۱,۰۲۶	۳۱,۱۱۸	۸,۴۵۰	۱۵۱,۴۹۵	۴۴,۰۸۰	۳۴,۵۱۰	۵۴,۳۵۱
۲۲۶,۶۵۶	۱۵۹	۶,۶۷۶	۰	۲۱۹,۸۲۱	۱۱۲	۲۷,۲۵۲	۸,۳۵۹	۱۳۰,۵۰۱	۲۴,۹۲۱	۲۸,۴۹۴	۸۱

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۱-۳ تمامی طبقات زمین و ساختمان متعلق به شرکت اصلی، مربوط به ملک واقع در قزوین شهرک صنعتی البرز بوده و حق تملک اصیان زمین مذکور متعلق به شرکت می‌باشد که چهار و نیم دانگ از زمین شرکت، موقوفه و به صورت اجاره‌ای (اجاره ۹۹ ساله) در اختیار شرکت می‌باشد. افزایش مبلغ زمین گروه عمدتا مربوط به خرید زمین اوقافی به مساحت ۲۲ هکتار از اداره اوقاف و امور خیریه بندر ماهشهر به مبلغ ۲۲۰.۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص) می‌باشد.



۱۱-۴ ماشین‌آلات و تجهیزات شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک ملی می‌باشد. لازم به توضیح است که مانده تسهیلات منبرور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵۲۰,۶۹۹ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۵ افزایش وسایط نقلیه بابت خرید قطعات جهت ماشین لیفتراک و آتش نشانی می‌باشد.

۱۱-۶ افزایش در ساختمان، بابت ساخت سرویس های بهداشتی و سیمابند.

۱۱-۷ افزایش در طبقه تاسیسات عمدتا بابت تجهیز برخی از تاسیسات واحد های تولیدی می باشد.

۱۱-۸ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات شرکت مربوط به خرید باسکول ۶۰ تن و تجهیزات اضافه شده جهت واحد های آزمایشگاه، تحقیق و توسعه بطری سازی و امحا کارخانه می باشد.

۱۱-۹ افزایش در اثاثه و منصوبات شرکت مربوط به خرید دستگاه گشت زنی، لب تاب و ... می باشد.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۱۰ افزایش پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مربوط به مبلغ پرداختی از بابت خرید و تجهیزات ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات مورد نیاز شرکت پیرو قرارداد منتهی به تأمین کنندگان و پیمانکاران می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت بخشی از آن تحویل و الباقی در چارچوب قرارداد فی مابین در جریان تحویل می باشد.

۱۱-۱۱ دارایی های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۲.۹۸۳.۱۷۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً دارایی های ثابت شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز با ارزش دفتری ۹۳۸.۶۷۱ میلیون ریال و دارایی های ثابت شرکت فرعی بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان با ارزش دفتری به مبلغ ۲۶.۵۰۰ میلیون ریال، فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی می باشد.

۱۱-۱۲ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه در عملیات	مبالغ به میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	یادداشت	گروه:
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
افزایش ظرفیت دفن زباله	۲۰۵.۱۵۳	۵۵۲.۸۴۰	۱۴۰۳	۳۵٪	۱۱-۱۲-۲	توسعه لندفیل فاز ۱
افزایش ظرفیت دفن زباله	۵۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴	۰٪		لندفیل فاز ۲
افزایش ظرفیت دفن زباله	۱.۲۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴	۰٪		پسماند صنعتی خوزستان
افزایش ظرفیت بازیافت عایق ها	۳.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۴۰۴	۱۵٪		بازیافت عایق ها
افزایش ظرفیت تصفیه روغن	۲.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۱۴۰۴	۱٪		تصفیه روغن
افزایش ظرفیت بازیافت کاتالیست	۵.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴	۳٪		بازیافت کاتالیست ها
افزایش ظرفیت بازیافت بیروئید	۳.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴	۳٪		بیروئید
تولید محصول جدید ZDDP	۰	۱۲۳.۶۷۶	۱۴۰۳	۰٪		پروژه ZDDP
	۲۱۹.۸۵۳	۶۹۶.۷۰۱				
		۱۲۹.۱۶۱	۱۴۰۳	۰٪	۱۱-۱۲-۱	ZDDP شرکت:
		۱۲۳.۶۷۶				

۱۱-۱۲-۱ پیرو تصمیمات هیات مدیره و نیازسنجی بازار ایران و به منظور استفاده حداکثری از ظرفیت های موجود، شرکت ملی شیمی کشاورز با بهره مندی از دانش و تخصص متخصصین ایرانی پروژه تولید روانکار ZDDP (زیبک دی اکتیل دی تیوفسفات) که به عنوان افزودنی ضدسایش در انواع روغن شامل گریس، روغن هیدرولیک و روغن موتور کاربرد دارد و در حال حاضر به طور کامل از طریق واردات تأمین می گردد را در دستور کار خود قرار داده است. متعاقباً از انجام موفقیت آمیز سنتز آزمایشگاهی و پایلوت ادتو ZDDP و دستیابی به دانش فنی این محصول، احداث واحد تولیدی به منظور تولید انبوه این محصول آغاز گردید. مخارج انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل خرید ماشین آلات و تجهیز تاسیسات و تسهیم بخشی از هزینه های مالی به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲ بوده است. لازم به توضیح است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بخش قابل ملاحظه ای از پروژه مزبور تکمیل و پیش بینی می گردد با توجه به اخذ تأییدیه کیفیت محصول از تعدادی از تولید کنندگان بزرگ روغن های روانکار در کشور از اواخر سال ۱۴۰۳ تولید انبوه محصول ZDDP جهت عرضه به بازار آغاز گردد.

۱۱-۱۲-۲ توسعه لندفیل فاز ۱ از پروژه های در جریان شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص) به منظور افزایش ظرفیت دفن زباله می باشد که مخارج انجام شده در سال مالی مورد گزارش عمدتاً شامل عملیات خاکبرداری، سوار و مصالح (شن، ماسه و سیمان)، کارکرد ماشین آلات و حقوق و مزایای کارکنان و ... بوده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های نامشهود
۱۲-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	علائم و نام‌های تجاری
۲۹,۲۵۰	۱۳	۱۳,۱۳۶	۹۳	۱۷,۰۰۸
۹,۷۷۹	-	۲,۴۵۰	-	۷,۳۲۹
۳۹,۰۲۹	۱۳	۱۴,۵۸۶	۹۳	۲۴,۳۳۷
۱۰,۱۸۷	-	۵,۴۵۱	۸۱۴	۳,۹۲۲
-	(۱۳)	۱۳	-	-
۴۹,۲۱۶	-	۲۰,۰۵۰	۹۰۷	۲۸,۲۵۹
۵۸۷۰	-	۱,۹۴۰	-	۳,۹۳۰
۱۰,۹۵۰	-	۴,۳۳۱	-	۶۶۱۹
۱۶,۸۲۰	-	۶,۲۷۱	-	۱۰,۵۴۹
۱۲,۵۴۴	-	۵,۰۵۱	۴۳	۷,۴۵۰
۲۹,۲۶۴	-	۱۱,۳۲۲	۴۳	۱۷,۹۹۹
۱۹,۸۵۲	-	۸,۷۲۸	۸۶۴	۱۰,۲۶۰
۲۲,۲۰۸	-	۸,۳۱۵	۹۳	۱۳,۷۸۸

بهای تمام شده:
 مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 افزایش
 تعدیلات
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	علائم و نام‌های تجاری
۲۸,۲۶۳	۱۱,۲۶۲	۹۳	۱۷,۰۰۸
۹,۷۷۹	۲,۴۵۰	-	۷,۳۲۹
۳۸,۱۴۲	۱۳,۷۱۲	۹۳	۲۴,۳۳۷
۸,۳۸۹	۳,۹۶۲	۵۰۵	۳,۹۲۲
۴۶,۵۳۱	۱۷,۶۷۴	۵۹۸	۲۸,۲۵۹
۵۵۳۹	۱۶۰۹	-	۳,۹۳۰
۱۰,۶۵۹	۴,۰۴۰	-	۶۶۱۹
۱۶,۱۹۸	۵۶۴۹	-	۱۰,۵۴۹
۱۲,۰۳۴	۴,۵۴۱	۴۳	۷,۴۵۰
۲۸,۲۳۲	۱۰,۱۹۰	۴۳	۱۷,۹۹۹
۱۸,۲۹۹	۷,۴۸۴	۵۵۵	۱۰,۲۶۰
۲۱,۹۴۴	۸,۰۶۲	۹۳	۱۳,۷۸۸

بهای تمام شده:
 مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۱۲-۲- افزایش نرم افزار های شرکت طی سال مالی جاری عمدتاً بابت خرید اتوماسیون اداری، CRM می باشد.

۲-۱۲-۲- افزایش علائم و نام تجاری عمدتاً مربوط به ثبت چند محصول جدید شامل کود، سم و ... می باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
-	۱,۷۴۸	-	۲۱۹,۸۲۰
۰	۱۵۱,۷۴۸	۰	۳۶۹,۸۲۰

بورسی / غیربورسی

تعداد سهام

درصد سرمایه‌گذاری

نهای تمام شده

کاهش ارزش انباشته

شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)

شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایران (سهامی خاص)

۱۳-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	یادداشت	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه
شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)	۱۳-۱-۱	خدمات ایمنی	۱۰۰٪
شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایران	۱۳-۱-۲	فروشگاههای زنجیره‌ای	۹۹.۹۹٪
شرکت بهبود روش تولید سرزمین ایران		بازرگانی	۹۹.۹۶٪
شرکت شیمی کلان ایران کیمیاگر		تولیدی	۹۹.۹۶٪

۱۳-۱-۱- شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ و به منظور ایجاد و تأسیس شرکت تخصصی در زمینه مدیریت پسماند، با سرمایه ثبتی ۳۰۰ میلیون ریال تأسیس شده و در راستای ایجاد تأسیسات و ماشین آلات مورد نیاز در

سال ۱۴۰۰ سرمایه شرکت به ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت.

۱۳-۱-۲- شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به منظور فعالیت در زمینه راه اندازی بهره برداری و خرده فروشی مدرن شامل فروشگاه های زنجیره ای با سرمایه ثبتی ۱۷۵۰ میلیون ریال (سهم شرکت مبلغ ۱,۷۴۸ میلیون

ریال بوده است) تأسیس شده است. که با افزایش سرمایه ثبتی به مبلغ ۲۱۹,۸۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۷ میلیارد ریال به صورت نقدی و مابقی از مطالبات حال شده) در تاریخ صورت

وضعیت مالی افزایش و به حساب سرمایه گذاری انتقال یافت.





شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۹	۹
۹	۹
۱۴-۱	۱۴-۱
۹	۹
۱۴-۱	۱۴-۱

گروه:
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
 شرکت:
 سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	ارزش دفتری	گامش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۸	۱	۰	۱
۱۰	۱	۰	۱
۵	۴	۰	۴
۱۰	۱	۰	۱
۴۳	۷	۰	۷
-	۱	۰	۱
-	۱	۰	۱
۰	۲	۰	۲
۴۳	۹	۰	۹

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سید کو - سهامی عام)
 شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 شرکت بین‌الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
 شرکت نساجی بروجرد (سهامی عام)

سایر شرکت‌ها:

شرکت توسعه بین‌الملل تجارت ملی (سهامی عام)
 شرکت توسعه نیروگاه‌ها و انرژی برق (سهامی عام)

۱۴-۱-۱- درصد سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌های فوق‌زیر یک درصد می‌باشد.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)					
(تجدید ارائه شده)					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص				
تجاری:					
استاد دریافتی					
۶۴۴,۳۲۸	۱,۸۵۳,۴۸۵	۰	۱,۸۵۳,۴۸۵	۱۵-۲-۱	استاد نزد صندوق
۱,۰۰۹,۵۰۱	۱,۲۶۵,۴۸۳	۰	۱,۲۶۵,۴۸۳	۱۵-۲-۱	استاد در جریان وصول
۳,۷۷۱	۲۸۱,۵۰۹	۰	۲۸۱,۵۰۹	۱۵-۲-۲	استاد واخواستی
۱,۶۵۷,۶۰۰	۳,۴۰۰,۴۷۶	۰	۳,۴۰۰,۴۷۶		
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته					
۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۷۹	۰	۲۶,۳۷۹	۲۲-۲	کشت صنعت قند خاورمیانه
۹۸۱,۳۲۱	۸۳۸,۴۰۴	(۲,۸۴۴)	۸۴۱,۲۴۸	۱۵-۲-۴	سایر اشخاص
۱,۰۰۷,۶۹۶	۸۶۴,۷۸۲	(۲,۸۴۴)	۸۶۷,۶۲۶		
۲,۶۶۵,۲۹۶	۴,۲۶۵,۲۵۸	(۲,۸۴۴)	۴,۲۶۸,۱۰۲		
سایر دریافتی‌ها:					
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته					
۴۱,۹۰۱	۲۲,۵۲۶	۰	۲۲,۵۲۶	۲۲-۲	سایر
سایر					
۳۸,۸۱۰	۱۴,۳۲۰	۰	۱۴,۳۲۰	۱۵-۲-۳	سپرده ثبت سفارشات
۱۷,۳۳۹	۱۲,۲۲۴	۰	۱۲,۲۲۴		سپرده ضمانت‌نامه بانکی
۳,۶۰۲	۸,۷۴۲	۰	۸,۷۴۲		سایر سپرده نزد دیگران
۱,۶۷۶	۵,۶۹۷	۰	۵,۶۹۷		کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)
۴,۹۸۱	۲۱,۰۳۴	۰	۲۱,۰۳۴		سایر
۱۰۸,۳۰۹	۸۴,۵۴۳	۰	۸۴,۵۴۳		
۲,۷۷۳,۶۰۵	۴,۳۴۹,۸۰۱	(۲,۸۴۴)	۴,۳۵۲,۶۴۵		



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
(تجدید ارائه شده)					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی		
خالص	خالص				
تجاری:					
اسناد دریافتنی					
اسناد نزد صندوق - اشخاص وابسته					
-	۵۵۶,۹۹۲	-	۵۵۶,۹۹۲	۱۵-۲-۱	
۶۳۴,۳۲۸	۱,۶۴۴,۱۲۱	-	۱,۶۴۴,۱۲۱	۱۵-۲-۱	
۱,۰۰۹,۵۰۱	۱,۳۶۳,۴۵۶	-	۱,۳۶۳,۴۵۶	۱۵-۲-۱	
۳,۷۷۱	۲۸۱,۵۰۹	-	۲۸۱,۵۰۹	۱۵-۲-۲	
۱,۶۴۷,۶۰۰	۳,۸۴۶,۰۷۷	-	۳,۸۴۶,۰۷۷		
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
کشت صنعت قند خاورمیانه					
۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۷۵	-	۲۶,۳۷۵	۲۲-۴	
۵۰,۵۵۴۸	۳۳۰,۸۸۴	(۲,۸۴۴)	۳۳۳,۷۲۸	۱۵-۲-۴	
۵۳۱,۹۲۳	۳۵۷,۲۵۹	(۲,۸۴۴)	۳۶۰,۱۰۳		
۲,۱۷۹,۵۲۳	۴,۲۰۳,۳۳۶	(۲,۸۴۴)	۴,۲۰۶,۱۸۰		
سایر دریافتنی‌ها:					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۴۱,۹۰۱	۲۲,۵۲۶	-	۲۲,۵۲۶	۲۲-۴	
۳۸,۸۱۰	۱۴,۳۲۰	-	۱۴,۳۲۰	۱۵-۲-۳	
۱۳,۳۵۶	۷,۵۵۲	-	۷,۵۵۲		
۲,۶۰۲	۲,۸۰۴	-	۲,۸۰۴		
۱,۶۷۶	۳,۴۳۸	-	۳,۴۳۸		
۹۲۸	۱,۲۳۳	-	۱,۲۳۳		
۹۹,۲۷۳	۵۱,۸۷۲	-	۵۱,۸۷۲		
۲,۲۷۸,۷۹۶	۴,۲۵۵,۲۰۸	(۲,۸۴۴)	۴,۲۵۸,۰۵۲		

۱۵-۲-۱- اسناد دریافتنی نزد صندوق و در جریان وصول شرکت شامل ۴۹۴ فقره چک دریافتی از مشتریان حداکثر با سررسید یک سال بوده که معادل مبلغ ۱,۲۸۲,۸۲۵ میلیون ریال آن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول شده و مابقی آن هنوز سررسید نشده است.

۱۵-۲-۲- اسناد واخواست شده شرکت شامل ۱۱۰ فقره چک می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۹,۳۲۸ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۵-۲-۳- اسناد سیرده ثبت سفارشات شرکت بابت انجام تعهدات تخصیص ارز از طرف بانک توسعه تعاون، پاسارگاد و سلمان در حساب‌ها سیرده شده که پس از ترخیص کالای مربوطه مسترد می‌گردد.

۱۵-۲-۴- مانده مذکور مبالغ دریافتی از تعداد متعددی از مشتریان بابت فروش با مبالغ متفاوت می باشد. لازم به ذکر است کاهش ارزش مطالبات شرکت مربوط به سنوات گذشته بوده است و برای سال جاری مطالبات معوق جدیدی که کاهش ارزش داشته باشد وجود ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی		
خالص	خالص				
۱۵-۳- دریافتنی‌های بلندمدت:					
گروه					
اشخاص وابسته					
-	-	-	-		
شرکت					
اشخاص وابسته					
۶۶۰,۲۴۹	۱,۴۴۷,۵۰۱	-	۱,۴۴۷,۵۰۱	۲۲-۴	

۱۵-۳-۱- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت مربوط به مطالبات از شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورزی به مبلغ ۹۹۱,۸۳۳ میلیون ریال (۸۸۰,۳۹۶ ریال سود سهام دریافتنی و ۱۱۱,۴۳۶ سایر بابت تضمین مالی و ...) می باشد که با توجه به قصد مدیریت جهت تسویه آن در بلند مدت در این طبقه گزارش شده است. همچنین مبلغ ۴۵۵,۶۶۸ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکتهای گروه توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان (شیمی کلان کیمیاگر ۴۵۰,۲۲۹ ریال بابت فروش مواد جهت تولید محصول جدید و توسعه نهاده ۵,۴۳۹ ریال) می باشد که با توجه به تصمیمات هیات مدیره مبنی بر افزایش سرمایه در دوره های آتی به سرفصل بلند مدت منتقل گردیده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پیش‌پرداخت‌های خارجی:				
۱۶-۱ سفارشات مواد اولیه	۲۱۲,۷۴۹	۱۱۸,۰۳۲	۲۱۲,۷۴۹	۱۱۸,۰۳۲
پیش‌پرداخت‌های داخلی:				
۱۶-۲ خرید مواد اولیه	۶۱,۰۵۷	۲۹,۸۸۰	۶۱,۰۵۷	۲۹,۸۸۰
۱۶-۲ خرید خدمات	۲۵,۸۲۵	۲۰,۷۹۰	۲۵,۸۲۵	۱۸,۶۱۰
۱۶-۲ سایر	۶۰,۲۶۲	۱۳,۹۰۰	۶۰,۲۶۲	۷,۳۵۵
	۱۴۷,۱۴۴	۶۴,۵۷۰	۱۴۷,۱۴۴	۵۵,۸۴۵
	۳۵۹,۸۹۳	۱۸۲,۶۰۲	۳۱۴,۸۱۸	۱۷۳,۸۷۷

۱۶-۱- مانده سفارشات شرکت مربوط به ۲ فقره سفارش مواد اولیه محصولات تولیدی از کشور چین به ارزش ۱.۸۱۵.۶۳۰ یوان و ۲ فقره سفارش از کشور هند به ارزش ۱۶.۳۰۲.۰۰۰ روپیه می‌باشد. لازم به توضیح است تشریفات لازم برای حمل و ترخیص کالا از گمرک جمهوری اسلامی ایران برای سفارشات به مبالغ فوق در حال انجام می‌باشد.

۱۶-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۲۴.۲۵۹ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید داخلی شرکت تحویل گردیده و خدمات مورد درخواست به شرکت ارائه شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۴۵,۴۰۹	۸۶۸,۸۴۵	۱,۰۴۵,۴۰۹	۱,۲۳۷,۵۱۳	کالای ساخته شده
۹۹۶,۸۴۲	۹۱۷,۳۶۷	۱,۰۰۴,۳۴۲	۹۱۷,۳۶۷	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۱۵۶	۱۱,۳۱۴	۶,۱۵۶	۱۱,۳۱۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۳۹	۱,۵۶۳	۱,۱۳۹	۱,۵۶۳	سایر موجودی ها
۳۸,۸۴۲	۵۱,۲۷۵	۳۸,۸۴۲	۶۸,۹۱۹	کالای بازرگانی
۱۶,۵۷۵	۳۲,۵۰۰	۱۶,۵۷۵	۳۲,۵۰۰	۱۷-۲ موجودی کالای امانی نزد دیگران
۲,۱۰۴,۹۶۳	۱,۸۸۲,۸۶۴	۲,۱۱۲,۴۶۳	۲,۲۶۹,۱۷۶	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه و شرکت تا مبلغ ۴۸۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه و انفجار ، زلزله آتشفشان و دفرمه شدن از پوشش بیمه ای برخوردار است. لازم به ذکر است موجودی کالای شرکت‌های فرعی با ارزش تقریبی به مبلغ ۳۸۶,۳۱۲ میلیون ریال (پس از کسر مبلغ ۵۹۲,۳۴۹ میلیون ریال تعدیل سود تحقق نیافته) فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷-۲- موجودی کالای امانی مربوط به شمش های آلومینیوم می باشد که جهت تبدیل به پولک نزد شرکت آلومسا به امانت گذاشته شده است. و به موازات تولید از شرکت مذکور تحویل و به موجودی مواد اولیه اضافه می شود.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۹۰۱,۲۲۳	۱,۰۵۵,۳۹۷	۱,۰۳۷,۱۷۹	۱,۱۴۴,۹۲۱	۱۸-۱	موجودی نزد بانک های-ریالی		
۱,۹۹۱	۲,۳۹۵	۱,۹۹۱	۲,۳۹۵	۱۸-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی		
.	.	۲	۱۳,۱۸۷		موجودی تنخواه گردان ها		
۲۷۵	۷۷۵	۲۷۵	۷۷۵		موجودی صندوق - ریالی		
۱,۱۹۵	۹۸۳	۱,۱۹۵	۹۸۳	۱۸-۲	موجودی صندوق - ارزی		
۹۰۴,۶۸۴	۱,۰۵۹,۵۵۰	۱,۰۴۰,۶۴۳	۱,۱۶۲,۲۶۰				

۱۸-۱- موجودی نزد بانکهای گروه شامل ۶۹ فقره (شرکت ۵۱ فقره) حساب بانکی ریالی بوده که عمدتاً نزد بانکهای صادرات، کارآفرین، پاسارگاد، پارسیان، ملت، سینا، رفاه، سلمان شهر، صنعت و معدن و کشاورزی می‌باشد. که سود سپرده های مزبور در یادداشت ۹ افشا شده است.

۱۸-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شرکت شامل ۱,۵۸۲ دلار آمریکا، ۹۷۳,۰۰۰ سوم ازبکستان، ۱۰۰,۲۵۰ دینار عراق، ۱,۹۶۹ لیر ترکیه، ۳,۲۰۰ درهم ارمنستان، ۱۰۰,۳۷۰ یوان چین، ۵۲/۷۵ درهم امارات، ۱/۷۱ منات آذربایجان و موجودی نزد بانکهای ارزی شرکت شامل بانک پاسارگاد شامل ۵۱۷,۹۶ یورو و ۵۶,۰۰۱ دلار، نزد بانک ملی ۳۰۲۸,۳۵ یورو، نزد بانک شهر ۸۱۹ دلار و نزد بانک سلمان ۲۰,۸۶ یورو می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه ستا تسعیر شده است.

۱۸-۳- بخش قابل توجهی از مانده حساب های بانکی در پایان دوره، تا تاریخ تایید صورتهای مالی، جهت انجام حواله‌های ارزی تخصیص یافته و پرداخت شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکپوزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۱۵,۱۰۵	۳۴%	۷۱۵,۱۰۵,۱۰۷	۶۳۰,۵۸۳	۳۰%	۶۳۰,۵۸۳,۱۲۵	گروه صنعتی سپهر آرمان
۷۳۵,۱۰۰	۳۵%	۷۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۱۰۰	۳۶%	۷۵۵,۱۰۰,۰۰۰	آقای داور رنجبر مشتقین
۹۹,۵۰۴	۵%	۹۹,۵۰۴,۴۴۳	۱۰۵,۰۶۱	۵%	۱۰۵,۰۶۰,۸۶۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی ثروت پویا
۲۴,۸۶۱	۱%	۲۴,۸۶۰,۶۴۶	۲۴,۸۶۱	۱%	۲۴,۸۶۰,۶۴۶	شرکت سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما
۲۳,۰۱۲	۱%	۲۳,۰۱۲,۰۰۴	۲۹,۰۱۹	۱%	۲۹,۰۱۹,۰۴۴	شرکت مدیریت سرمایه خوشه سهمی خاص
۵	۰%	۵,۱۰۷	۵	۰%	۵,۱۰۷	گروه مواد غذایی فاسدک سپید
۵	۰%	۵,۱۰۷	۵	۰%	۵,۱۰۷	شرکت فولاد آرمان رسان
۵	۰%	۵,۱۰۷	۵	۰%	۵,۱۰۷	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان
۵	۰%	۵,۱۰۷	۵	۰%	۵,۱۰۷	آقای علیرضا کیلمهر
۵۰۲,۳۹۷	۲۴%	۵۰۲,۳۹۷,۳۷۲	۵۵۵,۳۵۶	۲۶%	۵۵۵,۳۵۵,۸۸۷	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۲۲ ماده ۴۸ اساسنامه، گروه مبلغ ۲۳۴,۶۰۹ میلیون ریال و شرکت مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل نموده است. اندوخته قانونی گروه و شرکت در سال مورد گزارش به مبلغ ۶۵,۱۳۲ میلیون ریال می‌باشد. 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سرمایه		۱۸۴	
سود (زیان) انباشته		.	
اندوخته قانونی		.	
		۱۸۴	

۲۱-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از سود و زیان انباشته و اندوخته قانونی کمتر از یک میلیون ریال می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
گروه						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱,۶۴۸,۷۴۳	۲۰,۲۹۶	۱,۶۲۸,۴۴۷	۱,۶۶۹,۰۲۹	۲۰,۲۹۶	۱,۶۴۸,۷۴۳
اوراق مرلیحه	۵۳,۱۷۲	۱,۴۱۲,۰۰۰	۱,۴۶۵,۱۷۲	۱,۴۶۵,۱۷۲	۱,۴۱۲,۰۰۰	۵۳,۱۷۲
جمع	۱,۷۰۱,۹۱۵	۱,۴۳۲,۲۹۶	۱,۶۸۳,۶۱۹	۳,۱۳۴,۲۰۱	۱,۴۳۲,۲۹۶	۱,۷۰۱,۹۱۵
شرکت						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱,۵۷۵,۸۰۳	۲۰,۲۹۶	۱,۵۵۵,۵۰۷	۱,۵۹۶,۰۹۹	۲۰,۲۹۶	۱,۵۷۵,۸۰۳
اوراق مرلیحه	۵۳,۱۷۲	۱,۴۱۲,۰۰۰	۱,۴۶۵,۱۷۲	۱,۴۶۵,۱۷۲	۱,۴۱۲,۰۰۰	۵۳,۱۷۲
جمع	۱,۶۲۸,۹۷۵	۱,۴۳۲,۲۹۶	۱,۶۲۰,۶۷۹	۳,۰۶۱,۲۷۱	۱,۴۳۲,۲۹۶	۱,۶۲۸,۹۷۵

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بانک ها	۲,۰۴۲,۸۲۳	۱,۷۳۱,۵۴۵	۱,۹۶۲,۵۴۴	۱,۶۷۵,۲۶۷
اوراق مرلیحه	۲,۷۹۲,۳۳۶	-	۲,۷۹۲,۳۳۶	-
۲۲-۲ سود و کارمزد سنوات آتی تسهیلات	(۷۸,۳۲۰)	(۱۰,۱۳۶۹)	(۷۲,۹۸۰)	(۹۹,۹۹۴)
سود و کارمزد سنوات آتی اوراق مرلیحه	(۱,۲۳۹,۱۶۴)	-	(۱,۲۳۹,۱۶۴)	-
سپرده نقدی تسهیلات	۳,۵۱۷,۶۷۵	۱,۶۲۰,۱۷۶	۳,۴۴۲,۳۳۶	۱,۵۷۵,۲۷۲
سپرده نقدی اوراق مرلیحه	(۸۸,۰۰۰)	-	(۸۸,۰۰۰)	-
حسم بلندمدت	۱,۴۳۲,۲۹۶	۲۷,۰۹۷	۱,۴۳۲,۲۹۶	۲۷,۰۹۷
حسم جاری	۱,۷۰۱,۹۱۵	۱,۵۳۵,۱۴۳	۱,۶۲۸,۹۷۵	۱,۴۸۲,۲۴۰

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸ و ۲۳ درصد	۳,۱۳۴,۲۱۱	۱,۵۶۲,۲۴۰	۳,۰۶۱,۲۷۱	۱,۵۰۹,۳۳۷

مبلغ ۲۷,۰۲۹ میلیون ریال از مانده تسهیلات شرکت با نرخ ۱۸ درصد (تسهیلات دریافتی از بانک ملی در سنوات قبل) می باشد و الباقی با نرخ ۲۳ درصد می باشد.

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سال ۱۴۰۶ تا ۱۴۰۷	۱,۴۱۲,۰۰۰	۱,۴۱۲,۰۰۰
سال ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۶	۱۰,۱۴۸	۱۰,۱۴۸
سال ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۵	۱۰,۱۴۸	۱۰,۱۴۸
سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۴	۱,۶۲۸,۹۷۵	۱,۷۰۱,۹۱۵
سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۴ لغایت ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۰۶۱,۲۷۱	۳,۱۳۴,۲۱۱

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات کارخانه	۲۷,۰۹۷	۲۷,۰۹۷
چک و سفته	۳,۰۳۴,۱۷۴	۳,۱۰۷,۱۱۴
	۳,۰۶۱,۲۷۱	۳,۱۳۴,۲۱۱

۲۲-۲- بخشی از تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجاد سپرده نقدی تسهیلات بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت داشته لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص ارائه شده است. لازم به توضیح است که با توجه به گردش تسهیلات طی سال مالی جاری و دریافت سپرده مسدودی برای تسهیلات دریافت شده از برخی از بانک ها، نرخ موثر برخی تسهیلات ۲۳ درصدی دریافتی از بانکها در سال مالی جاری ۲۳/۱۵ لغایت ۲۶/۱۵ درصد محاسبه شده است.

۲۲-۳- مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ سود سالانه ۲۳٪ از طریق انتشار اوراق مرلیحه (توسط واسطه مالی مرداد چهارم) از طریق بازار سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۲ جهت خرید مواد اولیه تأمین مالی گردیده

که سررسید اوراق مزبور ۴ ساله با بازپرداخت سه ماهه و تسویه اصل در سررسید می باشد. شرکت نسبت به پرداخت سود در سررسید های مقرر اقدام نموده است.





شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲-۳ تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
تسهيلات مالی	اوراق مزایه	جمع	اوراق مزایه
۱,۳۰۲,۴۲۰	۰	۱,۳۱۴,۰۹۹	۰
۴,۶۶۵,۵۹۶	۰	۵,۰۰۶,۵۲۵	۰
۳۶۹,۳۵۰	۰	۳۶۹,۳۵۰	۰
(۴,۶۳۲,۴۲۶)	۰	(۴,۶۳۲,۴۲۶)	۰
(۳۹۴,۴۷۸)	۰	(۳۹۴,۴۷۸)	۰
۹۸,۸۷۴	۰	۹۸,۸۷۴	۰
۱,۵۰۹,۳۳۷	۰	۱,۵۰۹,۳۳۶	۰
۶,۱۷۷,۲۸۰	۱,۴۱۲,۰۰۰	۷,۵۸۹,۲۸۰	۱,۴۱۲,۰۰۰
۶۲۶,۹۸۵	۱۴۰,۸۲۶	۷۶۷,۸۱۱	۱۴۰,۸۲۶
(۴۵۰,۹۳۴)	۰	(۴۵۰,۹۳۴)	۰
(۴۲۷,۴۶۶)	(۸۷,۶۶۴)	(۵۱۵,۱۳۰)	(۸۷,۶۶۴)
(۳۱۵,۵۲۹)	(۸۸,۰۰۰)	(۴۰۳,۵۲۹)	(۸۸,۰۰۰)
۳,۰۶۱,۳۷۱	۱,۳۷۷,۱۷۲	۴,۴۳۸,۵۴۳	۱,۳۷۷,۱۷۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
تسهيلات مالی	اوراق مزایه	جمع	اوراق مزایه
۲۷,۲۲۷	۳۴,۰۱۰	۶۱,۲۳۷	۳۴,۰۱۰
(۱۴,۲۱۸)	(۳۷,۷۶۶)	(۲۳,۵۴۸)	(۳۷,۷۶۶)
۲۰,۹۹۱	۳۵,۱۴۱	۵۶,۱۳۲	۳۵,۱۴۱
۳۴,۰۱۰	۴۱,۲۸۵	۷۵,۲۹۵	۴۱,۲۸۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۲,۰۲۱	۲۶۶,۸۱۳	۲۴-۲-۱
۱۷,۶۱۶	۱۷,۶۱۶	۳۲-۳
۵۶,۱۰۷	۳۲,۳۵۵	۲۴-۲-۲
.	۴۳,۹۳۸	۲۴-۲-۲
.	۲۵,۱۲۲	۲۴-۲-۲
.	۳۴,۰۹۴	۲۴-۲-۲
۳۳	۳۳	
۱۷۴,۷۷۹	.	
۱۹۰,۳۶۵	۱۵۰,۹۹۵	
۴۴۸,۹۰۰	۳۰۴,۱۵۳	
۵۵۰,۹۲۱	۵۷۰,۹۶۷	

تجاری:

اسناد پرداختی:

سایر اشخاص (تأمین کنندگان کالا و خدمات)

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت سپهر شیمی

دنیای مس گلشان

شرکت پتروشیمی اصفهان

مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب

سپیدان رز پلاستیک

پرداختی‌های ارزی

سایر

سایر پرداختی‌ها:

اسناد پرداختی:

سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده

سایر

۲۶۰۸	۷۰۳۰	
۳۸۰	۲۹۸,۳۳۰	۲۴-۲-۳
۲,۹۸۸	۳۰۵,۳۶۱	

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

بدهی تفاوت تسعیر سفارشات ارزی

حق بیمه‌های پرداختی

حقوق پرداختی

مالیات بر ارزش افزوده

شرکت شهر صنعتی البرز

آب منطقه ای قزوین

سایر

۳۳,۲۶۷	۲۵,۴۳۶	۳۲-۳
۲۰,۱۶۶۸	۳۱,۶۶۸	۲۴-۲-۴
۸,۱۸۶	۱۴,۳۱۹	
۱۹,۷۴۵	۳۴,۴۴۵	
۲۷,۵۸۹	۹۹,۸۱۳	
۲۰,۴۷۸	.	
۳,۹۷۲	.	
۱۲۱,۵۵۸	۲۰۷,۳۳۱	
۴۳۹,۴۵۰	۷۲۸,۳۷۳	
۹۹۰,۳۷۱	۱,۲۹۹,۳۴۰	



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴-۲-۱	۲۵۹,۸۱۳	۶۳,۷۹۱
۳۲-۴	۱۷,۶۱۶	۱۷,۶۱۶
۲۴-۲-۲	۳۲,۳۵۵	۵۶,۱۰۷
۲۴-۲-۲	۴۳,۹۳۸	-
۲۴-۲-۲	۲۵,۱۲۲	-
۲۴-۲-۲	۳۴,۰۹۴	-
	۳۳	۳۳
	-	۱۷۴,۷۷۹
	۱۰۲,۷۵۴	۱۹۰,۳۶۵
	۲۵۵,۹۱۲	۴۳۸,۹۰۰
	۵۱۵,۷۲۵	۵۰۲,۶۹۱

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب‌های پرداختنی:
اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
شرکت سپهر شیمی
دنیای مس کاشان
شرکت پتروشیمی اصفهان
مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
سپیدان رز پلاستیک
پرداختنی های ارزی
سایر

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

سایر

۲۴-۲-۳	۹۶,۷۹۷	-
۳۲-۴	۳۵,۴۳۶	۳۳,۲۶۷
۲۴-۲-۴	۳۱,۶۶۸	۲۰,۱۶۶۸
	۹,۲۴۰	۶,۱۵۶
	۳۰,۲۷۵	۱۴,۱۳۶
	۴۰,۴۰۴	-
	-	۲۰,۴۷۸
	-	۳,۹۷۲
	۲۷,۳۹۰	۱۷,۶۸۴
	۱۷۴,۴۱۳	۲۹۷,۳۶۱
	۲۷۱,۲۱۰	۲۹۷,۳۶۱
	۷۸۶,۹۳۵	۸۰۰,۰۵۲

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته
بدهی تفاوت تسعیر سفارشات ارزی
حق بیمه‌های پرداختنی (حق بیمه شهریورماه ۱۴۰۳)
حقوق پرداختنی (حقوق شهریور ماه ۱۴۰۳)
مالیات بر ارزش افزوده
شرکت شهر صنعتی البرز
آب منطقه ای قزوین
سایر

۲-۲۴-۱- مانده مزبور اسناد پرداختی به تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت عمدتاً شرکت سپهر شیمی و شرکت آزاد توسعه انرژی فیندار بابت خرید مواد اولیه می باشد که مبلغ ۲۴۶,۱۵۰ میلیون ریال از بدهی مزبور تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۴-۲- مبالغ درج شده مربوط به بدهی شرکت در خصوص خرید مواد اولیه از شرکت های مذکور می باشد که ضمانت پرداخت آن LC دریافتی از بانک های صادرات و پارسیان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پتروشیمی اصفهان و مس کاشان به طور کامل تسویه شده است.

۲-۲۴-۳- مبلغ مزبور در شرکت بابت اسناد پرداختی بابت کارمزد تعهد پذیره نویسی و بازار گردانی شرکت های هامرز و تامین سرمایه امید می باشد که در مهر ماه سال جاری تسویه گردید.

۲-۲۴-۴- با توجه به اینکه از خرداد ماه ۱۳۹۷ نهادهای کشاورزی از شمول دریافت ارز دولتی خارج گردیده و بر اساس مکاتبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران گروه کالایی تعرفه ها مربوط به جهاد کشاورزی در سال ۱۳۹۹ از ۱ به ۲ تغییر یافته است و لذا کالاهای ترخیص شده پس از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۲۰ مشمول پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (از تاریخ تامین تا روز ترخیص و بر مبنای نرخ‌های بازار ثانویه) گردیده بود از این رو ما به التفاوت دو فقره اعتبار اسنادی گشایش شده در سنوات قبل (نزد بانک توسعه و تعاون) جمعاً به مبلغ ۲۰۱,۶۶۸ میلیون ریال (مابه‌التفاوت مبلغ ۹۹۲,۱۳۸ یورو) محاسبه و به عنوان ذخیره در حسابها انعکاس یافته بود که در سال جاری مبلغ مزبور عمدتاً پرداخت و مبلغ باقی مانده در جریان پرداخت می باشد.





شرکت مظهر تخصصی کشاورزی (سهامی عام)
 داد و ستد های تخصصی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختی

۲۵-۱-۱ طبق فواید مالیات شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:
 گروه
 شرکت

تجدید ارائه شده	مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۱۹
ذخیره سال جاری	۵۰۴,۸۵۶	۰	۵۰۴,۸۵۶
استاد پرداختی	۰	۲۸۳,۶۱۹	۰
جمع	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۱۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	تجدید ارائه شده	۱۴۰۲	۱۴۰۳
(تجدید ارائه شده)			۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۰,۲۲۰,۷	۲۸۳,۶۱۹	۳۰,۲۲۰,۷	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۱۹
۱۳۳,۵۵۶	۳۳۱,۰۱۹	۱۳۳,۵۵۶	۳۳۱,۰۱۹	۳۳۱,۰۱۹
۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰
(۱۴۰,۰۰۰)	۰	(۱۴۰,۰۰۰)	۰	۰
(۵۲,۴۲۹)	(۱۰,۹۷۸۲)	(۵۲,۴۲۹)	(۱۰,۹۷۸۲)	(۱۰,۹۷۸۲)
۲۸۳,۶۲۴	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۲۴	۲۸۳,۶۱۹	۲۸۳,۶۱۹
۵۰۴,۸۵۶	۵۰۴,۸۵۶	۵۰۴,۸۵۶	۵۰۴,۸۵۶	۵۰۴,۸۵۶

مانده در ابتدای سال
 مالیات عملکرد سال
 مالیات سال قبل
 معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته
 پرداختی طی سال

۲۵-۱-۱ طبق فواید مالیات شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت
 مدیریت پستلند شیمی کشاورزی (شرکت فرعی)

شرکت ملی شیمی کشاورزی
 شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایران
 شرکت بهبود روش گیاهان سرزمین ایران
 (زیر مجموعه فرعی)
 شرکت شیمی کانون ایران کیمیاگر
 (زیر مجموعه فرعی)

نوع معافیت
 معافیت اقتصادی در مناطق کمتر توسعه یافته و ویژه اقتصادی (ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم)

ده درصد معافیت پذیرش در بورس و لحاظ سهام شتاب و ده واحد درصد معافیت قانون بودجه ۱۴۰۲
 تلبیس شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ بوده و با توجه به زیان عملیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.
 تلبیس شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ بوده و با توجه به زیان عملیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.
 تلبیس شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۲ بوده و شرکت قبل از بهره برداری فاقد فعالیت درآمدی می باشد.

شرکت مهر، تخصصی کشاورزی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت امسی به شرح زیر می باشد:

نوع توضیح	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیص	ابزای	درآمد مشمول مالیات ابزای	سود (زیان) ابزای	سال مالی
فلسفی	۱۰,۵۹۷	.	۲۰,۷۲۱	۲۲۶,۲۲۲	۱۷,۸۲۱	۹۸۲,۵۶۲	۹۹,۵۶۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ارجاع به هیئت تجدید نظر	۱۷,۰۲۸	.	.	۲۰,۸۰۲	۱۷,۰۲۸	۹۷۲,۰۲۶	۱,۰۵۷,۱۸۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی شده برگ تخصیص صادر شده	۳,۵۵۶	.	.	.	۳,۵۵۶	۱,۲۸۱,۷۵۱	۱,۶۶۷,۱۸۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
در حال ارسال اظهارنامه	.	.	.	.	۳۳۱,۰۱۹	۱,۸۳۸,۹۹۳	۲,۲۶۵,۵۵۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲۸۳,۴۲۳	۵۰۲,۸۵۶						

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۵-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۴۰۰ و سابق آن فلسفی و تسویه شده است.
 ۲۵-۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ از برگ تخصیص به مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال صادر گردیده که در جهت حل اختلاف بدوی مبلغ ۱۹ میلیارد ریال آن تعدیل و با توجه به اعتراض به رای هیئت حل اختلاف بدوی پرونده به هیئت حل اختلاف تجدید نظر ارجاع گردیده است. با توجه به فایده (اگر) شده به جهت محترم بودن جهت اخذ نظر تخصصی به دفتر امسی و مشورت ریسک مالیاتی از سوی هیئت حل اختلاف تجدید نظر به دفتر امسی ارجاع شده است که نتیجه آن تاکنون به شرکت ارجاع نگردیده است. به ترمین های مدیریت از طریق ارسال اوجه به دفتر امسی و مشورت ریسک مالیاتی در جریان می باشد.
 ۲۵-۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ ذخیره مالیات براساس درآمد مشمول مالیات و اعمال معافیت قانونی محاسبه و ذخیره لازم بر حسابها منظور گردیده، لازم به توضیح است که عملکرد سال مالی مزبور در جریان رسیدگی توسط اداره محترم امور مالیاتی بوده لیکن برگ تخصیص تاکنون صادر نشده است.
 ۲۵-۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی مزبور گزارش با اسامی ۱۰ درصد معافیت موضوع ماده ۱۳۴ و ۱۰ درصد معافیت سهام شنار ۲۷ درصدی بر اساس گزارش منتشره شده در رسانه های کلان، همچنین ۵ درصد درآمد معافیت قانون بودجه ۱۴۰۳ و با در نظر گرفتن بخش بنی معافیت مزبور در اوجه قانون بودجه سال ۱۴۰۴ با نرخ ۱۸ درصد محاسبه شده است.
 ۲۵-۳-۵- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۲۸ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ تخصیص با فلسفی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه است که ضمن تعدیل مبلغ مزبور به میزان ۱۹ میلیارد ریال الباقی مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدین ایات آنها در دفتر منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تخصیصی / فلسفی	مادر مورد مطالبه اداره	سود مالیاتی
۱۷,۰۲۸	۲۰,۸۰۲	.	۳۷,۷۸۱
۱۷,۰۲۸	۲۰,۸۰۲	۳۷,۷۸۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۵۶	۳۳۱,۰۱۹
.	(۱۰۶۶۲۷)
۳,۵۵۶	۳۳۱,۰۱۹

۲۵-۴- گزارش عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت	مالیات جاری
شرکت های فرعی	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
گروه	مالیات بر درآمد سال جاری



شرکت ملی صنایع کشاورزی (سهامی عام)
 دادخواستهای تخصصی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۳

۱۵- صورت تحلیلی هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۰۳/۱۳۰۳	۱۳۰۳/۱۳۰۳	
۱,۶۸۵,۳۰۲	۱,۶۶۵,۸۶۵	
۲۲۱,۵۱۰	۲۲۶,۲۴۴	
(۱,۱۴۶)	(۱۰۰,۳۵)	
(۹۹,۳۹۱)	(۱۰۴,۳۲۸)	
(۳,۹۴۳)	(۵,۹۲۳)	
(۱۴۰,۰۰۰)		
(۶۲,۶۵۲)		
(۸۷,۷۱۲)	(۵۸,۲۸۴)	
(۲۳,۵۵۵)	(۲۲,۳۱۳)	
۳,۲۶۱	۲۲۴,۳۲۲	
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۰۳/۱۳۰۳	۱۳۰۳/۱۳۰۳	
۱,۶۶۲,۱۸۸	۲,۲۹۵,۸۵۵	
۲۱۶,۷۷۷	۵۷۳,۹۲۴	
(۶۶,۳۵۱)	(۱۱۳,۸۸۳)	
(۳,۹۴۳)	(۵,۹۲۳)	
(۱۴۰,۰۰۰)		
(۶۲,۶۵۲)		
(۸۷,۷۱۲)	(۸۷,۹۰۷)	
(۲۳,۵۵۵)	(۲۵,۱۶۳)	
۳,۵۵۶	۳۳۱,۰۱۹	

گروه
 سود قبل از مالیات
 هزینه مالیات محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
 اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
 سود سرمایه گذاری در سهام و سپرده بانکی
 اثر درآمدهای مالیات با نرخ صفر:
 مالیات ماده ۱۳۲ ق.م.م
 درآمد حاصل از صادرات (ماده ۱۴۱ ق.م.م)
 اثر بخشودگی مالیاتی:
 افزایش سرمایه از محل سود تزییشت
 تبصره ۷ ماده ۱۰۵
 مالیات قانون بودجه
 مالیات ماده ۱۳۲ ق.م.م
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۱۸ درصد ۱۸ مالیات ۱۱۲ درصد (درصد)

شرکت
 سود قبل از مالیات
 هزینه مالیات محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
 اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
 سود سرمایه گذاری در سهام و سپرده بانکی
 اثر درآمدهای مالیات با نرخ صفر:
 درآمد حاصل از صادرات (ماده ۱۴۱ ق.م.م)
 اثر بخشودگی مالیاتی:
 افزایش سرمایه از محل سود تزییشت
 تبصره ۷ ماده ۱۰۵
 مالیات قانون بودجه
 مالیات ماده ۱۳۲ ق.م.م
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۱۸ درصد ۱۸ مالیات ۱۱۲ درصد (درصد)



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
-	۶۹,۴۲۱	مانده در ابتدای سال
۹۰,۴۴۹	۱,۱۳۴,۰۰۰	سود سهام مصوب ۲۶-۱-۱
-	(۴۹,۱۱۱)	انتقال از حسابهای دریافتنی
(۲۱,۰۲۸)	(۳۵۶,۰۷۸)	سود پرداختنی طی سال
<u>۶۹,۴۲۱</u>	<u>۷۹۸,۲۳۲</u>	مانده در پایان سال

۱-۱-۲۶- سود سهام مصوب طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به ازای هر سهم مبلغ ۵۴۰ ریال می باشد.

۲-۱-۲۶- سود سهام پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح یادداشت توضیحی ۳۲ ارائه شده است. لازم به توضیح است به استناد نامه ارائه شده توسط سهامداران عمده پرداخت سود سهام اشخاص مزبور مورد مطالبه ایشان نبوده است.

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱,۱۵۴	۲۱,۴۲۹	۲۶,۷۱۰	۲۵,۰۳۳

پیش دریافت از مشتریان:

پیش دریافت از مشتریان داخلی

۱-۲۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی محصولات از محل پیش دریافت‌های فوق به مشتریان تحویل شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- اصلاح اشتباهات:

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت
سال ۱۴۰۳
(۴۱۱,۴۷۶)

اصلاح برگشت از فروش سال مالی ۱۴۰۲

۲۸-۱-۱ اصلاح اشتباهات مربوط به برگشت بخشی از فروش سال ۱۴۰۲ به شرکت کیمیا پارس نهاده با توجه به عدم توانایی ایشان در تامین وجه مطالبات و اسناد دریافتی شرکت از ایشان در سررسید های مقرر می باشد.

۲۸-۲ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره قبلی مطابقت ندارد.

۲۸-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طبق صورتهای مالی	تعدیلات	مانده تجدید ارائه شده
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)
درآمد عملیاتی	ریال	ریال
۶,۴۶۲,۹۶۶	۸۵۹,۵۹۴	۵۶۰۳,۳۷۲
بهای تمام شده	(۳۹۶,۲۲۰)	(۳,۰۳۱,۰۶۰)
مالیات عملکرد	(۵۵۶۳۹)	(۳,۷۴۱)
سود خالص	۲,۰۹۳,۰۳۷	۱,۶۸۱,۵۶۱

صورت سود و زیان:

درآمد عملیاتی	۱,۷۰۵,۹۷۳	۴۰۶,۴۹۰	۲,۱۱۲,۴۶۳
بهای تمام شده	۳,۶۳۳,۱۹۹	(۸۵۹,۵۹۴)	۲,۷۷۳,۶۰۵
مالیات عملکرد	(۹۸۰,۱۰۱)	(۱۰,۲۷۰)	(۹۹۰,۳۷۱)
سود خالص	(۳۳۵,۵۱۷)	۵۱,۸۹۸	(۲۸۳,۶۱۹)
سود انباشته	(۱,۹۸۴,۷۶۸)	۴۱۱,۴۷۶	(۱,۵۷۳,۲۹۲)

صورت وضعیت مالی:

موجودی مواد و کالا	۳,۶۳۳,۱۹۹	۴۰۶,۴۹۰	۲,۱۱۲,۴۶۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۹۸۰,۱۰۱)	(۸۵۹,۵۹۴)	(۱,۸۳۹,۶۹۵)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۳۵,۵۱۷)	۵۱,۸۹۸	(۲۸۳,۶۱۹)
سود انباشته	(۱,۹۸۴,۷۶۸)	۴۱۱,۴۷۶	(۱,۵۷۳,۲۹۲)

۲۸-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طبق صورتهای مالی	تعدیلات	مانده تجدید ارائه شده	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	
درآمد عملیاتی	ریال	ریال	
۵,۷۸۹,۵۹۲	۸۵۹,۵۹۴	۴,۹۲۹,۹۹۸	
بهای تمام شده	(۳,۲۲۲,۰۳۳)	(۳۹۶,۲۲۰)	(۲,۸۲۵,۸۱۳)
مالیات عملکرد	(۵۵,۴۵۴)	(۵۱,۸۹۸)	(۳,۵۵۶)
سود خالص	۲,۰۷۵,۱۰۸	۴۱۱,۴۷۶	۱,۶۶۳,۶۳۲

صورت سود و زیان:

درآمد عملیاتی	۱,۶۹۸,۴۷۳	۴۰۶,۴۹۰	۲,۱۰۴,۹۶۳
بهای تمام شده	۳,۱۳۸,۳۹۰	(۸۵۹,۵۹۴)	۲,۲۷۸,۷۹۶
مالیات عملکرد	(۷۸۹,۷۸۲)	(۱۰,۲۷۰)	(۸۰۰,۰۵۲)
سود خالص	(۳۳۵,۳۳۲)	۵۱,۸۹۸	(۲۸۳,۴۳۴)
سود انباشته	(۱,۹۸۲,۱۲۶)	۴۱۱,۴۷۶	(۱,۵۷۰,۶۵۰)

صورت وضعیت مالی:

موجودی مواد و کالا	۳,۱۳۸,۳۹۰	۴۰۶,۴۹۰	۲,۱۰۴,۹۶۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۷۸۹,۷۸۲)	(۸۵۹,۵۹۴)	(۱,۶۴۹,۳۷۶)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۳۵,۳۳۲)	۵۱,۸۹۸	(۲۸۳,۴۳۴)
سود انباشته	(۱,۹۸۲,۱۲۶)	۴۱۱,۴۷۶	(۱,۵۷۰,۶۵۰)



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۶۳,۶۳۲	۱,۹۶۴,۸۳۶	۱,۶۸۱,۵۶۱	۱,۴۴۱,۴۷۳	سود خالص
تعدیلات:				
۳,۵۵۶	۳۳۱,۰۱۹	۳,۷۴۱	۳۳۱,۰۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۹,۳۵۰	۶۲۶,۹۸۵	۳۷۷,۹۹۱	۶۴۰,۶۸۹	هزینه‌های مالی
۶,۷۷۳	۷,۳۷۵	۱۲,۷۲۸	۱۰,۳۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۹۳۶	۵۱,۰۰۵	۴۹,۴۰۵	۷۰,۴۱۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳۸۱,۲۹۷)	(۴۱۵,۵۰۰)	(۲۹۷)	۰	(سود) حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
(۴۴۸)	(۷,۸۱۵)	(۴۴۸)	(۷,۸۱۵)	(سود) حاصل از تسعیر ارز فعالیت‌های غیرعملیاتی
(۱,۹۷۰)	(۴۰,۰۳۵)	(۲۰,۷۸۸)	(۴۰,۱۴۱)	(سود) حاصل از سپرده‌های بانکی
۱,۷۰۱,۵۳۲	۲,۵۱۷,۸۷۱	۲,۱۲۲,۶۰۳	۲,۴۴۵,۹۸۳	
(۷۳۶,۷۳۵)	(۲,۴۹۰,۳۴۷)	(۱,۰۹۹,۶۲۶)	(۱,۷۳۱,۹۳۴)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۴۴۹,۱۷۳)	۲۲۲,۰۹۹	(۴۵۶,۲۸۵)	(۱۵۶,۷۱۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳۷,۵۶۲	(۱۴۰,۹۴۱)	۱۲۹,۲۸۹	(۱۷۷,۲۹۱)	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۴۷۷,۴۰۷	(۱۳,۱۱۷)	۶۰۱,۳۶۲	۳۰۸,۹۶۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۱۵,۱۳۸)	۱۰,۲۷۵	۴۱۸	(۱,۶۷۷)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱,۱۱۵,۴۵۵	۱۰۵,۸۳۹	۱,۲۹۷,۷۶۰	۶۸۷,۳۳۶	نقد حاصل از عملیات

۲۹-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۸۸,۸۶۹	۰	۸۸۸,۸۶۹	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۱۴۱,۰۷۲	۰	۰	افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی از محل مطالبات حال شده
۸۸۸,۸۶۹	۱۴۱,۰۷۲	۸۸۸,۸۶۹	۰	



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت متناسب سازی سرمایه با فعالیت های شرکت است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالیانه بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۷۰۷,۴۰۸	۵,۲۱۴,۱۰۷	۲,۹۷۵,۲۴۲	۵,۸۱۴,۸۹۷
(۹۰۴,۶۸۴)	(۱,۰۵۹,۵۵۰)	(۱,۰۴۰,۶۴۳)	(۱,۱۶۲,۲۶۰)
۱,۸۰۲,۷۲۴	۴,۱۵۴,۵۵۷	۱,۹۳۴,۶۰۰	۴,۶۵۲,۶۳۶
۳,۸۱۵,۵۱۸	۴,۶۴۶,۳۵۴	۳,۸۴۲,۷۶۹	۴,۱۵۰,۴۲۶
۴۷٪	۸۹٪	۵۰٪	۱۱۲٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت، بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش داده و تاثیرات آن را بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت از طریق بررسی مداوم و آنالیز بازار و مدیریت نرخ های فروش از طریق برگزاری مداوم کمیته قیمت گذاری محصولات، مدیریت خرید ارز مورد نیاز جهت تامین مواد اولیه تا میزان قابل قبولی ریسک های مزبور را پوشش می‌دهد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل نموده و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. در این راستا و در سال مورد گزارش هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز با توجه به حجم و ماهیت خریدهای ارزی از طریق تأمین به موقع مواد اولیه و ارز مربوطه مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

از جمله مهمترین متغیرهای موثر بر سودآوری که خارج از کنترل شرکت، تغییرات نرخ ارز و نرخ فروش محصولات تولیدی می باشد. در وهله اول از آنجاییکه که بخش قابل ملاحظه ای از بهای تمام شده محصولات شرکت به مواد اولیه اختصاص داشته و بخش عمده ای از مواد اولیه مورد نیاز از طریق واردات تامین می گردد لذا تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده محصولات و در نتیجه سود شرکت تاثیر گذار خواهد بود. لازم به توضیح اینکه میزان فروش شرکت وابستگی مستقیم به میزان سرمایه در گردش مورد نیاز در تولید (میزان اعتبار بانکی و آورده سهامداران) دارد. با توجه به تاثیر مستقیم افزایش نرخ ارز و در نتیجه افزایش منابع مالی مورد نیاز تامین مواد اولیه، تغییرات نرخ ارز بر این مهم نیز تاثیر گذار خواهد بود. همچنین فروش محصولات تولیدی این شرکت عمدتاً براساس قیمت های مصوب انجمن صنایع تولیدکنندگان سموم نباتی می باشد که با در نظر داشتن شرایط رقابتی بازار سموم و دفع آفات نباتی از دیگر موارد تاثیرگذار بر سودآوری شرکت می باشد. در این ارتباط مطابق سیاست های جدید ارزی مبنی بر حذف چند نرخ بودن نرخ ارز و شرایط سیاسی حاکی بر اقتصاد کشور و افزایش نرخ دلار در هفته های اخیر پیش بینی این شرکت افزایش نرخ ارز به شرح جدول زیر می باشد. بر این اساس و مطابق با آخرین جلسات برگزار شده با انجمن صنایع تولیدکنندگان سموم نباتی و تلاش های انجمن مبنی بر حمایت از تولید کنندگان در شرایط حساس کنونی مذاکرات اولیه در خصوص تعدیل نرخ فروش محصولات همسو با تغییرات و نوسانات نرخ ارز و به صورت ماهانه در دستور کار انجمن قرار گرفته لذا پیش بینی می شود به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات، تاثیر افزایش نرخ ارز و بهای تمام شده محصولات و همچنین افزایش هزینه های مالی ناشی از تامین منابع مالی مورد نیاز بر سود عملیاتی و سود خالص شرکت به میزان قابل ملاحظه ای خنثی گردد.

مبالغ به میلیون ریال نرخ ارز به ریال

قیمت دلار	۲۸۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
درآمدهای عملیاتی	۷,۰۹۵,۸۸۳	۱۰,۱۳۶,۹۷۵	۱۱,۹۸۰,۰۶۲	۱۲,۹۰۱,۶۰۵	۱۳,۸۲۳,۱۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۰۳۸,۰۲۰)	(۵,۷۶۸,۵۹۹)	(۶,۸۱۷,۴۳۶)	(۷,۳۴۱,۸۵۴)	(۷,۸۶۶,۲۷۲)
سود ناخالص	۳,۰۵۷,۸۶۲	۴,۳۶۸,۳۷۶	۵,۱۶۲,۶۲۶	۵,۵۵۹,۷۵۱	۵,۹۵۶,۸۷۶
سود خالص	۱,۹۶۴,۸۳۶	۲,۶۱۳,۴۹۳	۳,۰۰۰,۸۰۱	۳,۱۹۴,۴۵۴	۳,۲۸۸,۱۰۸
سود هر سهم (ریال)	۹۳۶	۱,۲۴۵	۱,۴۲۹	۱,۵۲۱	۱,۶۱۳

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی (استعلامات اخذ شده از بانکها) مشتریان خود را در جلسات کمیته اعتبارسنجی، رتبه بندی می نماید و براساس اعتبار تخصصی یافته به هر یک از مشتریان میزان و نوع وثیقه دریافتی از مشتریان (شامل چک، سفته و املاک در رهن) تعیین و پس از اخذ وثایق معتبر و کافی فروش انجام می گردد. دریافتی های شرکت شامل تعداد زیادی از مشتریان است که بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. لازم به توضیح است که آخرین وضعیت مالی مشتریان پیگیری وضعیت مطالبات سررسید شده در کمیته پیگیری وصول مطالبات به صورت هفتگی رصد می گردد و مورد پیگیری قرار می گیرد.

۳۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه و شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری وجوه کافی و اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. جدول گروه بشرح زیر است:

یادداشت	عند المطالبه	تا ۱۲ ماه	تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی های تجاری	۵۷۰,۹۶۷	-	-	۵۷۰,۹۶۷
سایر حسابهای پرداختی	۶۱۴,۲۴۰	۱۱۴,۱۳۳	-	۷۲۸,۳۷۳
مالیات پرداختی	۱۷۳,۸۳۷	۳۳۱,۰۱۹	-	۵۰۴,۸۵۶
سود سهام پرداختی	-	۷۹۸,۲۳۲	-	۷۹۸,۲۳۲
تسهیلات مالی	-	۱,۷۰۱,۹۱۵	۱,۴۳۲,۲۹۶	۳,۱۳۴,۲۱۱
پیش دریافتها	-	۲۵,۰۳۳	-	۲۵,۰۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	-	-	۵۳,۲۲۵	۵۳,۲۲۵
	۱,۳۵۹,۰۴۴	۲,۹۷۰,۳۳۱	۱,۴۸۵,۵۲۱	۵,۸۱۴,۸۹۷



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۱- وضعیت ارزی

گروه و شرکت		دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	درهم امارات	درام ارمنستان	لیبر ترکیه	یوان چین	مبلغ سوم
	یادداشت	۲,۴۵۸	۳,۵۶۷	۱۰۰,۲۵۰	۵۳	۲,۲۰۰	۱۹۶۹	۱,۰۳۷	۹۷۳,۰۰۰
	۱۸								
		۲,۴۵۸	۳,۵۶۷	۱۰۰,۲۵۰	۵۳	۳,۲۰۰	۱,۹۶۹	۱,۰۳۷	۹۷۳,۰۰۰
۴۹		۱,۳۱۶	۱,۹۶۲	۳۸	۷	۵	۲۹	۷۲	۴۹
		۳,۳۳۱	۳,۵۸۳	۱۰۰,۲۵۰	۱۷۷	۷۲,۰۰۰	۱,۹۶۵	(۴,۶۶۸,۳۰۰)	۰
		۱,۳۷۲	۱,۵۸۱	۳۱	۲۰	۹۲	۳۰	(۱۷۴,۷۲۰)	۰

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال به شرح زیر است:

گروه و شرکت		دلار	یادداشت
	فروش و ارائه خدمات (صادرات)	۵۶,۴۰۰	۵-۱-۴
	خرید مواد اولیه	۳,۵۶۵,۰۵۹	۶-۳-۱-۱

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار		کل تعهدات	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ایفا نشده	۴,۷۷۸,۶۸۱	۵,۲۵۰,۸۵۶
	ایفا شده	۲۲۲,۳۷۵	۰
	کل تعهدات	۵,۰۰۱,۰۵۶	۵,۲۵۰,۸۵۶
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ایفا نشده	۰	۰
	ایفا شده	۰	۰
	کل تعهدات	۰	۰

۳۱-۲-۱- مانده تعهدات رفع نشده شامل ۲ فقره ثبت سفارش جمعاً به مبلغ ۲۲۲,۳۷۵ یورو تعهدات ایفا نشده سررسید شده به تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ می‌باشد که کالای موضوع سفارشات مزبور ترخیص و مدارک مربوط به بانک عمل ارسال گردیده و پیگیری شرکت در خصوص رفع تعهد در جریان می‌باشد الباقی تعهدات ایفا نشده مربوط به ۲ فقره ثبت سفارش جمعاً به مبلغ ۱۷۹,۵۶۸ یورو می‌باشد که مهلت رفع تعهدات مزبور سررسید شده است و به تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۸/۱۲ می‌باشد. لازم به توضیح است در خصوص مبلغ ۳,۶۷۵,۷۵۸ یورو از تعهدات ایفا شده جدول فوق، اسناد مربوط جهت رفع تعهد طبق مقررات بانک مرکزی ج.ا.د در زمان مقرر به بانک عمل ارائه و مانده تعهد صفر گردیده است.

۳۱-۲-۲- به دلیل پخشنامه های مختلف بانک مرکزی مراتب فوق علیرغم صفر بودن مانده تعهدات مزبور در گزارش سامانه جامع تجارت، وضعیت تعهد "رفع تعهد نشده" درج شده است. به منظور رفع کامل تعهدات و در راستای حل این موضوع ملی مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ هیات وزیران مقرر گردید کارگروهی تشکیل گردد که در این ارتباط انجمن صنفی تولیدکنندگان صنایع دفاعی اقداماتی را جهت تسهیل فرآیند رفع تعهدات مذکور با مسئولین محترم وزارت جهاد کشاورزی از تیر ماه ۱۴۰۳ در حال بررسی و رفع ابهامات و حل موضوع مربوط می‌باشد.

۳۱-۲-۳- با توجه به ایجاد مرکز سادله ارز و طلای ایران مطابق یادداشت ۳-۴-۵ و تأمین ارز اشخاص متقاضی ارز از طریق سامانه مذکور، تاریخ تأمین و عرضه ارز تغییر کرده است، لیکن با توجه به تخصیص ارز تعهدات فوق قبل از تاریخ ابلاغ بانک مرکزی، بابت تعهدات مزبور، مابه التفاوتی متصور نمی‌باشد. لیکن تخصیص ارز پس از ابلاغ بانک مرکزی با نرخ های مرکز سادله ارز و طلای ایران صورت خواهد پذیرفت.

شرکت ملی شیمی، کشاورزی (سهایی عام)
 یادهای توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	برداشت مخارج	هزینه اجاره	فرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	تسویه فرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	فرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی	دریافت فرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۷	۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۴۶,۷۱۰	۹۸,۷۱۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای داور زنجیر مستغنی	سهامدار عمده	-	۰	۰	۱۴,۶۶۳	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت کنت و صنعت قند خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۱,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	آقای سید مجتبی موسویان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۱۴,۶۶۳	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	توسعه کشاورزی قند خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱۱,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۱۱۱,۸۰۰	۲۱,۴۸۲	۲۹,۳۲۵	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۴۶,۷۱۰	۹۸,۷۱۰

۳۲-۲- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:
 ۳۲-۱-۱- به استثنای دریافت فرض الحسنه بدون ارائه تضمین سایر معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	برداشت مخارج	هزینه اجاره	فرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	تسویه فرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	فرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی	دریافت فرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی
شرکت فرعی	شرکت مدیریت پستاده شیمی کشاورزی	شرکت فرعی	✓	۰	۶,۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرعی	شرکت توسعه نهاده کشاورزی پاندار ایرانیان	شرکت فرعی	✓	۰	۱۳,۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۷	۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای داور زنجیر مستغنی	سهامدار عمده	-	۵۵۷,۱۱۹	۰	۱۴,۶۶۳	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت بهبود روش سرزمین ایرانیان	زیرمجموعه فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت شیمی کاروان ایرانیان کیمیا گر	زیرمجموعه فرعی	-	۴۰۳,۹۲۳	۵,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت خلاق کالا بان	زیرمجموعه فرعی	-	۰	۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت کنت و صنعت قند خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۱,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	آقای سید مجتبی موسویان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۱۴,۶۶۳	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۹۶۱,۰۴۲	۴۷,۳۵۵	۲۹,۳۲۵	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۴۶,۷۱۰	۹۸,۷۱۰

۳۲-۱-۱- به استثنای دریافت و پرداخت فرض الحسنه بدون ارائه و دریافت تضمین سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوتی نداشته است.

شرکت ملی صنایع مسکن ایران (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
								طلب	بدهی	طلب	بدهی		
سهامداران دارای نمودار قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان - شرکت اصلی آقای داور رنجبر مشتقین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	(۳۶۰,۰۹۲)	(۱۰,۶۹۴)	۰	۴۰۰,۷۸۶	۰	۰		
		سهامدار عمده	۰	۰	۰	(۳۹۷,۵۹۹)	(۵,۰۰۶)	۰	۴۰۲,۶۰۵	۰	۰		
		جمع	۰	۰	۰	(۷۵۷,۶۹۱)	(۱۵,۷۰۰)	۰	۸۰۳,۳۹۱	۰	۰		
		مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	گروه مواد غذایی قائم‌دک سبید آرمان	عضو هیات مدیره	۱	۱۷۱	۰	۰	(۱۳,۴۴۲)	۰	۱۳,۴۴۰	۰	۰
				عضو هیات مدیره	۰	۳۱	۰	۰	(۱۰,۶)	۰	۷۵	۰	۰
				عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵)	۰	۱۰,۵	۰	۰
				عضو هیات مدیره	۰	۰	(۱۷,۱۵۳)	۰	۰	۰	۱۷,۱۵۳	۰	۰
		جمع	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۶۵۲)	۰	۳۰,۵۰۲	۰	۰	۰	
		سایر اشخاص وابسته	شرکت خلاق کالا بان کمیت و صنعت قند خاوری‌ساز کمیت و صنعت تامین داربالت سپهر آقای سید مجتبی موسویان ساختار آرمان ایده شمال سایر سهامداران	سایر اشخاص وابسته	۰	۱۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۰
				سهامدار مشترک	۲۶,۳۷۵	۲۱,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۳۷۲	۲۸,۱۰۶
سهامدار مشترک	۰			۰	(۴۶۳)	۰	۰	۰	۰	۴۶۳	۰		
سایر اشخاص وابسته	۰			۳۰,۵	۰	۰	(۶,۰۶۰)	۰	۵,۷۵۵	۰	۰		
عضو مشترک هیات مدیره	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر اشخاص وابسته	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع	۲۶,۳۷۸			۲۱,۷۳۱	(۴۶۳)	۰	(۱۰,۵۶۱)	(۶,۰۶۰)	۰	۱۰,۵۶۴	۰	۰	
جمع کل	۲۶,۳۷۹	۲۲,۵۲۶	(۱۷,۶۱۶)	۰	(۷۹۸,۳۳۲)	(۳۵,۳۳۶)	۰	۸۵۰,۶۷۵	۰	۰			

۳۳-۳-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال قبل در حساب‌ها شناسایی نشده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	دریافتی‌های بلند مدت	پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	طلب									
شرکت اصلی و سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۳۰,۳۳۰	۴۰۰,۷۸۶	(۳۹۰,۰۹۲)	(۱۰,۶۹۴)	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت صنعتی سپهر [رمان - شرکت اصلی]	سهامداران اصلی و سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	۸,۵۱۲	۴۰۷,۶۰۵	(۳۹۷,۵۹۱)	(۵,۰۰۶)	.	.	.	.	سهامدار عمده	آقای داور زنجیر مستقیم
	۳۸,۸۴۲	۸۰۳,۳۹۱	(۷۸۷,۶۸۱)	(۱۵,۷۰۰)	جمع	جمع	
شرکت‌های گروه و مدیران اصلی شرکت	۱۳,۲۶۰	۱۳,۱۷۱	.	(۱۳,۴۴۲)	.	.	۲۷۱	.	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی و پخش سپهر [رمان]	شرکت‌های گروه و مدیران اصلی شرکت
	.	۵۲۷,۱۳۳	.	.	۹۱۱,۸۳۳	.	.	.	شرکت فرعی	شرکت مدیریت پیمانکاری کشاورزی	
	۷۵	۱۳۳,۱۳۶	۵,۲۳۹	.	۵,۲۳۹	.	.	.	شرکت فرعی	شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایران	
	۳۳	.	.	(۱۰,۶)	.	.	۳۱	.	عضو هیات مدیره	فولاد [رمان رمان]	
	۱۷,۱۵۵	۱۷,۱۵۳	.	(۱۰,۵)	.	.	.	.	عضو هیات مدیره	آقای علیرضا کیانپور
	.	.	۵۵۶,۹۱۲	.	.	(۱۷,۱۵۳)	.	.	عضو هیات مدیره	گروه مواد غذایی فاسدک سپید [رمان]	
	.	.	۴۵۰,۳۲۹	.	۴۵۰,۳۲۹	.	.	.	عضو هیات مدیره	شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایران	
	۳۰,۵۲۲	۶۶۰,۳۳۹	۲۰۰,۴۶۸	(۱۳,۵۵۳)	۱,۴۴۷,۵۰۱	.	۱۸۸	۵۵۶,۹۱۲	عضو هیات مدیره	شرکت شیمی کاران ایران کیمیا گر	
	.	۲۶,۶۷۲	.	.	.	.	۱۸۸	.	زیرمجموعه فرعی	شرکت خلاق کالا بان
	۴۶۳	.	۴۶۳	.	.	.	۲۱,۷۳۱	۲۶,۳۷۵	عضو مشترک هیات مدیره	کشت و صنعت قند خاورمیانه	
۸,۶۹۶	.	۵,۷۵۵	(۶,۰۶۰)	.	(۴۶۳)	.	.	عضو مشترک هیات مدیره	کشت و صنعت تاسین داتال سپهر		
۸۸	.	۱۰,۵۶۴	(۳۳)	.	.	.	۳۰۵	سایر اشخاص وابسته	آقای سید محبتی موسویان	سایر اشخاص وابسته	
۹,۲۲۷	۲۶,۶۷۲	۲۸,۱۰۶	(۶۰,۸۴)	.	(۴۶۳)	.	۲۲,۰۳۶	سایر اشخاص وابسته	سایر سهامداران		
۷۸۷,۰۰۲	۶۸۶,۹۲۱	۸۵۰,۶۷۶	(۳۵,۴۳۶)	۱,۴۴۷,۵۰۱	(۷۸۸,۳۳۲)	۱,۴۴۷,۵۰۱	۲۲,۵۲۶	۵۸۳,۳۶۷	جمع کل	جمع کل	

۳۲-۴-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال قبل در حساب‌ها شناسایی نشده است.

شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- مخارج مورد نیاز جهت تکمیل طرح‌های در دست اجرای گروه (دارایی در جریان تکمیل) به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۱ برآورد گردیده است.

۳۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه		شرح	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۸۲,۹۸۳	۱,۲۲۶,۰۲۰	۲۸۲,۹۸۳	۱,۲۲۶,۰۲۰	اسناد تضمینی نزد بانک پاسارگاد شعبه باهنر
۲,۰۷۶,۱۵۸	۲,۳۵۰,۹۰۸	۲,۰۷۶,۱۵۸	۲,۳۵۰,۹۰۸	اسناد تضمینی نزد بانک شهر سه راه فرمانیه
۱,۳۹۱,۰۰۰	۶۶۵۳,۴۱۹	۱,۴۰۸,۳۳۷	۶,۶۸۴,۶۹۶	اسناد تضمینی نزد بانک سامان شعبه اقدسیه
۱۶۱,۴۳۷	۳۸۱,۵۴۲	۱۶۱,۴۳۷	۳۸۱,۵۴۲	اسناد تضمینی نزد بانک کار آفرین شعبه پاسداران
۲۸۱,۹۰۰	۱,۶۸۳,۴۵۱	۳۰۸,۹۰۰	۱,۷۱۰,۴۵۱	اسناد تضمینی نزد بانک صادرات شعبه الوند
۳۹۲,۸۲۵	۴۸۴,۲۲۵	۴۴۰,۵۶۸	۵۴۹,۹۶۸	اسناد تضمینی نزد بانک سینا شعبه گاندی
۱۷۹,۰۵۸	۱۷۹,۰۵۸	۱۷۹,۰۵۸	۱۷۹,۰۵۸	اسناد تضمینی نزد بانک ملی شعبه فردوسی
۱۳۵,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۰	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون شعبه درگهان
۳۵۵,۵۳۹	۵۹۹,۶۶۳	۳۵۵,۵۳۹	۵۹۹,۶۶۳	اسناد تضمینی نزد بانک رفاه کارگران شعبه میدان ونک
۸۳,۰۰۰	۵۷,۱۳۰	۸۳,۰۰۰	۵۷,۱۳۰	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی
۱۷۷,۱۶۲	۷۳۰,۴۰۹	۲۳۸,۰۹۳	۱,۰۲۲,۴۲۰	اسناد تضمینی نزد بانک پارسیان شعبه طالقانی
.	۱۸۳,۰۰۰	.	۱۸۳,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد پست بانک شعبه الوند
.	۱۹۶,۰۰۰	.	۱۹۶,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک صنعت و معدن شعبه شهر صنعتی البرز
.	۱۱۱,۹۰۱	.	۱۱۱,۹۰۱	اسناد تضمینی نزد بانک تجارت شعبه شهر صنعتی البرز
۴۸,۶۴۰	.	۴۸,۶۴۰	.	اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه سه راه فرمانیه
۲۴۱,۸۶۳	۶۳,۲۷۶	۳۱۰,۸۶۹	۱۸۲,۶۷۵	سایر
۵,۸۰۷,۵۶۵	۱۵,۰۶۰,۸۷۲	۶,۱۱۸,۵۸۲	۱۵,۵۹۶,۳۰۱	

۳۲-۳- سایر بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است:

۳۲-۳-۱- دفاتر شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیات عملکرد، تکلیفی، حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ برای سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می‌باشد، میزان بدهی شرکت از این بابت منوط به اظهار نظر مراجع ذیربط می‌باشد. مالیات حقوق، تکلیفی، مالیات بر ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۲-۳-۲- بدهی شرکت به سازمان تامین اجتماعی تا سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و برای سال مالی ۱۴۰۱ دفاتر شرکت در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای موضوع یادداشت ۲-۳-۳۱، رویداد یا اهمیت دیگری که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشاء و تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود شرکت اصلی، مبلغ ۱۹۹,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۵ ریال برای هر سهم) حدود ۱۰ درصد سود خالص است.

