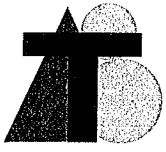




شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۵	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی شرکت اصلی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶) گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی و استانداردهای حسابرسی، عملیات شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته که به استثنای عدم انجام کامل وظایف پیش‌بینی شده برای واحد مبارزه با پولشویی از جمله ارائه اطلاعات مربوطه به واحد اطلاعات مالی بوده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

(حسابداران رسمی)

کیانوش کیانی
(۸۶۱۴۷۲)

امیر ناصر دخانی
(۸۱۱۱۲۳)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- ۲ * صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ * صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ * صورت جریان های نقدی تلفیقی






ب) صورت های مالی اساسی شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

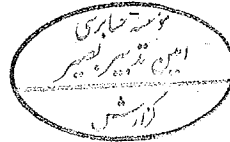
- ۶ * صورت سود و زیان
- ۷ * صورت وضعیت مالی
- ۸ * صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۹ * صورت جریان های نقدی

۱۰-۴۵

ج) یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای حسین صامعی	گروه صنعتی سپهر آرمان
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای محسن عسگری	شرکت طراحان تجارت فاصدک سپید
	عضو هیئت مدیره و معاون توسعه و نوآوری	آقای مرتضی احمدی	شرکت مشاوران صنعت آدنیس
	عضو هیئت مدیره	آقای داود غلامی	شرکت آسیا گسترش تجارت پویا
	عضو هیئت مدیره		آقای علیرضا کیامهر



دفتر مرکزی: تهران، خیابان پاسداران، نبش نارنجستان دوم، پلاک ۱۰۵
تلفن: ۰۲۱-۲۲۸۳۳۱۵۷ - ۲۶۱۴۵۸۲ / دورنگار: ۰۲۱-۲۶۱۰۴۷۳۱
کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان ابن سینا جنوبی، خیابان حکمت
تلفن: ۰۲۸-۳۲۲۲۳۵۱۳ - ۳۲۲۲۲۹۲۷ / دورنگار: ۰۲۸-۳۲۲۲۲۹۲۶

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۳,۶۷۳	۲,۸۷۷,۶۶۹	۵
(۴۰۸,۵۵۹)	(۱,۵۱۵,۷۰۲)	۶
۲۸۵,۱۱۴	۱,۳۶۱,۹۶۷	
(۶۴,۰۲۰)	(۱۴۰,۰۰۲)	۷
۵۷۳	.	
(۱۵,۴۹۰)	(۳,۰۹۴)	۸
۲۰۶,۱۷۷	۱,۲۱۸,۸۷۱	
(۳۵,۵۷۴)	(۲۳۲,۲۳۹)	۹
۲۵۹	۴,۳۳۱	۱۰
۱۷۰,۸۶۲	۹۹۰,۹۶۳	
(۳۵,۶۰۶)	(۱۷۷,۲۲۱)	۲۵
(۳,۴۱۶)	.	۲۵
۱۳۱,۸۴۰	۸۱۳,۷۴۲	
۱۳۱,۸۴۰	۸۱۳,۷۴۲	
.	.	
۱۳۱,۸۴۰	۸۱۳,۷۴۲	
۷۹۴	۴,۸۴۶	
(۱۳۵)	(۹۰۳)	
۶۵۹	۳,۹۴۳	۱۱

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال‌های قبل

سود خالص

قابل انتساب به:

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:

عملیاتی (ریال)

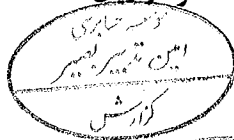
غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

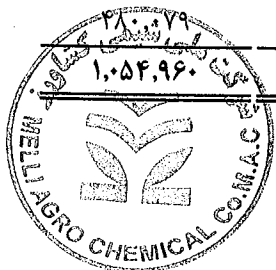
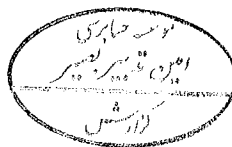
شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۲۲۶,۵۶۱	۳۷,۹۹۴	۱۲
دارایی های نامشهود	۴,۸۱۵	۴۹۹	۱۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	۹	۱۴
دریافتنی های بلندمدت	۱۶,۷۰۷	۶۸,۸۵۷	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴۸,۰۹۲	۱۰۷,۳۵۹	
دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۳۶۸,۲۰۵	۲۲۴,۰۶۱	۱۶
موجودی مواد و کالا	۹۸۵,۱۹۱	۳۶۷,۰۰۴	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۱۷۸,۶۶۶	۲۵۴,۰۸۹	۱۵
موجودی نقد	۳۸۴,۲۴۳	۱۰۲,۴۴۷	۱۸
جمع دارایی های جاری	۲,۹۱۶,۳۰۵	۹۴۷,۶۰۱	
جمع دارایی ها	۳,۱۶۴,۳۹۷	۱,۰۵۴,۹۶۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۴۱۱,۱۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۹
افزایش سرمایه در جریان	.	۲۱۱,۰۸۲	۲۰
اندوخته قانونی	۴۱,۱۱۳	۱۴,۵۵۳	۲۱
سود انباشته	۹۲۳,۲۲۸	۱۴۹,۲۴۶	
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۷۵,۴۷۲	۵۷۴,۸۸۱	
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
تسهیلات مالی بلندمدت	۸۸,۶۶۶	۴۷,۴۹۹	۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۸۹۵	۱۳,۳۹۳	۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۶,۵۶۱	۶۰,۸۹۲	
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸۶,۱۲۳	۱۷۸,۴۹۳	۲۴
مالیات پرداختنی	۱۹۹,۳۶۴	۴۷,۴۲۰	۲۵
سود سهام پرداختنی	۲۳	۴۹	۲۶
تسهیلات مالی	۱,۰۶۸,۰۴۲	۱۷۰,۵۰۹	۲۲
پیش دریافت ها	۲۸,۸۱۲	۲۲,۷۱۶	۲۷
جمع بدهی های جاری	۱,۶۸۲,۳۶۴	۴۱۹,۱۸۷	
جمع بدهی ها	۱,۷۸۸,۹۲۵	۱,۰۵۴,۹۶۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۱۶۴,۳۹۷	۱,۰۵۴,۹۶۰	

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



۱

۲

۳

۴

۵

شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۷,۹۵۴	۷۹,۹۹۳	۷,۹۶۱	۲۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۸۴۰	۱۳۱,۸۴۰	.	.
(۵۵,۹۹۵)	(۵۵,۹۹۵)	.	.
۲۱۱,۰۸۲	.	۲۱۱,۰۸۲	.
.	(۶,۵۹۲)	۶,۵۹۲	.
۵۷۴,۸۸۱	۱۴۹,۲۴۶	۱۴,۵۵۳	۲۱۱,۰۸۲
			۲۰۰,۰۰۰
۸۱۳,۷۴۲	۸۱۳,۷۴۲	.	.
(۱۳,۲۰۰)	(۱۳,۲۰۰)	.	.
۴۹	.	.	(۲۱۱,۰۸۲)
.	(۲۶,۵۶۰)	۲۶,۵۶۰	.
۱,۳۷۵,۴۷۲	۹۲۳,۳۲۸	۴۱,۱۱۳	۴۱۱,۱۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

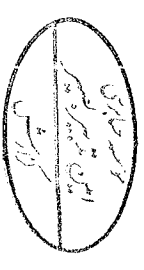
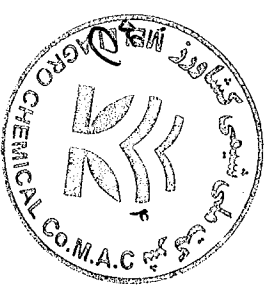
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

Handwritten signatures and initials.

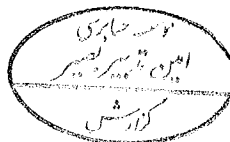


شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۱,۹۵۲	(۵۰۷,۹۰۳)	نقد حاصل از عملیات
(۲۳,۶۴۶)	(۲۵,۲۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱,۶۹۴)	(۵۳۳,۱۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۸۵۸	۳,۰۱۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۷۷۴)	(۱۹۶,۹۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۵,۶۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۰۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۹۵)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۸۱	۳۶۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۹,۶۲۸)	(۱۹۹,۱۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱,۳۲۲)	(۷۳۲,۳۲۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
۳۳۰,۶۲۴	۵,۱۳۱,۴۹۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۹۵,۳۶۴)	(۳,۹۲۳,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷,۶۸۹)	(۱۹۵,۷۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۷,۳۰۶)	.	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۰,۲۶۵	۱,۰۱۲,۴۸۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۸,۹۴۳	۲۸۰,۱۵۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۳,۵۰۴	۱۰۲,۴۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
.	۱,۶۴۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۲,۴۴۷	۳۸۴,۲۴۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۱۱,۰۸۲	۴۳۲	معاملات غیر نقدی



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



Handwritten signatures and initials in Persian script, including the name 'مهندس' (Engineer).

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۹۳,۶۷۳	۲,۸۷۷,۶۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۰۸,۵۵۹)	(۱,۵۱۵,۷۰۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۵,۱۱۴	۱,۳۶۱,۹۶۷		سود ناخالص
(۶۴,۰۲۰)	(۱۴۰,۰۰۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۷۳	.		سایر درآمدها
(۱۵,۴۹۰)	(۳,۰۹۴)	۸	سایر هزینه‌ها
۲۰۶,۱۷۷	۱,۲۱۸,۸۷۱		سود عملیاتی
(۳۵,۵۷۴)	(۲۳۲,۲۳۹)	۹	هزینه‌های مالی
۲۵۹	۴,۳۳۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۷۰,۸۶۲	۹۹۰,۹۶۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۵,۶۰۶)	(۱۷۷,۲۲۱)	۲۵	سال جاری
(۳,۴۱۶)	.	۲۵	سال‌های قبل
۱۳۱,۸۴۰	۸۱۳,۷۴۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۷۹۴	۴,۸۴۶		عملیاتی (ریال)
(۱۳۵)	(۹۰۳)		غیرعملیاتی (ریال)
۶۵۹	۳,۹۴۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱۱

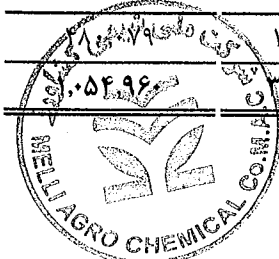
Handwritten signatures and initials.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها :			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹۰,۹۸۶	۳۷,۹۹۴	۱۲
دارایی های نامشهود	۴,۴۰۲	۴۹۹	۱۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵۰,۰۰۹	۳۰۹	۱۴
دریافتنی های بلندمدت	۱۶,۷۰۷	۶۸,۸۵۷	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲۶۲,۱۰۴	۱۰۷,۶۵۹	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۳۶۸,۱۳۴	۲۲۴,۰۶۱	۱۶
موجودی مواد و کالا	۹۸۵,۱۹۱	۳۶۷,۰۰۴	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۱۷۵,۲۲۴	۲۵۳,۸۹۴	۱۵
موجودی نقد	۳۸۳,۹۰۶	۱۰۲,۳۴۲	۱۸
جمع دارایی های جاری	۲,۹۱۲,۴۵۵	۹۴۷,۳۰۱	
جمع دارایی ها	۳,۱۷۴,۵۵۹	۱,۰۵۴,۹۶۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها :			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۴۱۱,۱۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۹
افزایش سرمایه در جریان	.	۲۱۱,۰۸۲	۲۰
اندوخته قانونی	۴۱,۱۱۳	۱۴,۵۵۳	۲۱
سود انباشته	۹۲۳,۲۲۸	۱۴۹,۲۴۶	
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۷۵,۴۷۲	۵۷۴,۸۸۱	
بدهی ها :			
بدهی های غیر جاری :			
تسهیلات مالی بلندمدت	۸۸,۶۶۶	۴۷,۴۹۹	۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۲۱۰	۱۳,۳۹۳	۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۴,۸۷۶	۶۰,۸۹۲	
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹۷,۹۷۰	۱۷۸,۴۹۳	۲۴
مالیات پرداختنی	۱۹۹,۳۶۴	۴۷,۴۲۰	۲۵
سود سهام پرداختنی	۲۳	۴۹	۲۶
تسهیلات مالی	۱,۰۶۸,۰۴۲	۱۷۰,۵۰۹	۲۲
پیش دریافت ها	۲۸,۸۱۲	۲۲,۷۱۶	۲۷
جمع بدهی های جاری	۱,۶۹۴,۲۱۱	۴۱۹,۱۸۷	
جمع بدهی ها	۱,۷۹۹,۰۸۷	۴۸۴,۰۷۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۱۷۴,۵۵۹	۱,۰۵۴,۹۶۰	



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

Handwritten signatures and initials of the board members.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۷,۹۵۴	۷۹,۹۹۳	۷,۹۶۱	.	۲۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۸۴۰	۱۳۱,۸۴۰	.	.	.
(۵۵,۹۹۵)	(۵۵,۹۹۵)	.	.	.
۲۱۱,۰۸۲	.	.	۲۱۱,۰۸۲	.
.	(۶,۵۹۲)	۶,۵۹۲	.	.
۵۷۴,۸۸۱	۱۴۹,۲۴۶	۱۴,۵۵۳	۲۱۱,۰۸۲	۲۰۰,۰۰۰
۸۱۳,۷۴۲	۸۱۳,۷۴۲	.	.	.
(۱۳,۲۰۰)	(۱۳,۲۰۰)	.	.	.
۴۹	.	.	(۲۱۱,۰۸۲)	۲۱۱,۱۳۱
.	(۲۶,۵۶۰)	۲۶,۵۶۰	.	.
۱,۳۷۵,۴۷۲	۹۲۳,۲۲۸	۴۱,۱۱۳	.	۴۱۱,۱۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.



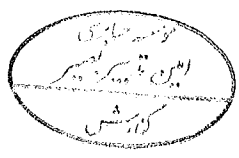
Handwritten signatures and initials in black ink.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

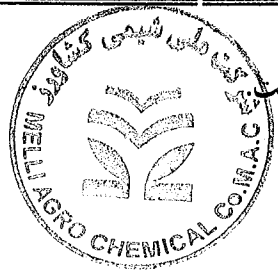
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱۱,۹۵۲	(۵۶۳,۱۱۵)	۲۸
(۲۳,۶۴۶)	(۲۵,۲۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱,۶۹۴)	(۵۸۸,۳۹۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۵۸	۳,۰۱۳	
(۱۱,۷۷۴)	(۶۱,۵۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۵,۱۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۰۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۰۰)	(۸۰,۸۴۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۸۱	۳۶۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۹,۷۳۳)	(۱۴۴,۱۶۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱,۴۲۷)	(۷۳۲,۵۵۹)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۳۰,۶۲۴	۵,۱۳۱,۴۹۸	
(۱۹۵,۳۶۴)	(۳,۹۲۳,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷,۶۸۹)	(۱۹۵,۷۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۷,۳۰۶)	.	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۰,۲۶۵	۱,۰۱۲,۴۸۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۸,۸۳۸	۲۷۹,۹۲۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۳,۵۰۴	۱۰۲,۳۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
.	۱,۶۴۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۲,۳۴۲	۳۸۳,۹۰۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۱۱,۰۸۲	۴۳۲	معاملات غیر نقدی



۲۸-۱



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

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) و شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص) است. شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۶۰۷۴۸ در تاریخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۶۱۰۳۳ مورخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و بهره‌برداری از قسمت‌های مختلف کارخانه واقع در شهر صنعتی البرز قزوین شامل فرمولاسیون مایع و پودر در سال ۱۳۷۱ (متعاقب بهره‌برداری قبلی از قسمت بطری‌سازی در همین سال) بصورت آزمایشی و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۷/۰۱ بصورت صنعتی شروع گردیده و در تاریخ ۱۳۷۲/۰۹/۰۱ پروانه بهره‌برداری برای آن صادر شده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و درخواست پذیرش سهام شرکت در فرابورس ایران طی نامه شماره ۰۰/۵/۱۵۸۸۲۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ فرابورس ایران در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ هیئت محترم پذیرش فرابورس مطرح و با درخواست پذیرش شرکت در بازار دوم فرابورس ایران موافقت و مقرر گردیده اقدامات لازم جهت درج نام شرکت در فهرست نرخ‌های فرابورس و آغاز معاملات در فرابورس ایران از جمله ثبت شرکت نزد سازمان بورس اوراق بهادار به عنوان ناشر فرابورسی صورت پذیرد. در حال حاضر، شرکت ملی شیمی کشاورز جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه صنعتی سپهر آرمان است. 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- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، ایجاد، بسط و توسعه کارخانه بمنظور تهیه هرگونه 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 بسته‌بندی و فروش آن‌ها و همچنین ایجاد صنایع جنبی مربوط بمنظور تولید و عرضه محصولات در هر نقطه بطور مستقیم و یا غیر مستقیم چه در داخل و یا در خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت بازرگانی مجاز بطور مستقیم و غیر مستقیم در داخل و یا خارج از کشور و ایجاد نمایندگی شرکت‌های داخلی و خارجی و همچنین شعب در هر نقطه، مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها اعم از تولیدی و بازرگانی از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود، اقدام و مبادرت به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و خدماتی که بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مرتبط باشد، ارائه خدمات تخصصی و مشاورتی در خصوص فعالیت‌های فوق و خدمات کارمزدی، انجام کلیه امور مشاوره و پیمانکاری، طراحی، تهیه نقشه‌های اجرایی، اجرا، نظارت، ساخت، مشارکت در ساخت، بهره‌برداری، راه‌اندازی، راهبری، اصلاح، بهینه‌سازی، به روز رسانی، سرمایه‌گذاری، خرید، فروش، واردات، صادرات، ساخت و تولید انبوه، انجام کلیه پروژه‌ها، عملیات، فعالیت‌ها، فرآیندها و طرح‌های ذیل در هر منطقه با وسعت نامحدود و شرایط و ویژگی‌های عام یا خاص ۱- عمرانی ۲- آبی ۳- راه و ترابری ۴- صنعت و معدن ۵- نیرو ۶- تأسیسات و تجهیزات ۷- کاوش‌های زمینی ۸- ارتباطات ۹- کشاورزی ۱۰- خدمات و در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع سموم کشاورزی و امحاء پسماندها می‌باشد و شرکت فرعی آن در سال مورد گزارش هنوز به بهره‌برداری نرسیده و انتظار می‌رود تا تیر ماه سال ۱۴۰۱ بهره‌برداری از آن آغاز و در حیطه دفع پسماندهای پتروشیمی‌ها و بالایشگاه‌ها شریک شود به فعالیت نماید.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۰	۲	۱۰	۲	کارکنان رسمی
۹۶	۱۷۰	۹۶	۱۸۰	کارکنان قراردادی
۱۰۶	۱۷۲	۱۰۶	۱۸۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"

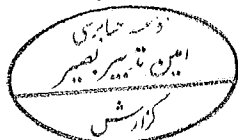
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است و شرکت در زمان اجرای استاندارد مذکور، آن را انجام خواهد داد. هدف این استاندارد تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می‌کند. این استاندارد به همراه استاندارد شماره ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه" (تجدید نظر شده ۱۳۹۸) جایگزین استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی" (تجدید نظر شده ۱۳۸۴) می‌شوند.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشاء منافع در واحد تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است و شرکت در زمان اجرای استاندارد مذکور آن را انجام خواهد داد. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری در افشاء اطلاعاتی است که استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری می‌کند.

۲-۳- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است و شرکت در زمان اجرای استاندارد مذکور، آن را انجام خواهد داد. هدف این استاندارد تجویز الزامات حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسط واحد تجاری است. این استاندارد به همراه استاندارد شماره ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی" (تجدید نظر شده ۱۳۹۸) جایگزین استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی" (تجدید نظر شده ۱۳۸۴) می‌شوند.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۴- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و در کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است و شرکت در زمان اجرای استاندارد مذکور، آن را انجام خواهد داد. هدف این استاندارد تجویز الزامات حسابداری ارزش منصفانه، چارچوب اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه است. ارزش منصفانه، اندازه‌گیری مبتنی بر بازار است و اندازه‌گیری مختص واحد تجاری نیست. در مورد برخی دارایی‌ها و بدهی‌ها، ممکن است معاملات قابل مشاهده بازار یا اطلاعات قابل مشاهده بازار در دسترس باشد. اما در مورد سایر دارایی‌ها و بدهی‌ها، ممکن است معاملات قابل مشاهده بازار و اطلاعات قابل مشاهده بازار در دسترس نباشد. به هر حال، هدف از اندازه‌گیری ارزش منصفانه در هر دو مورد یکسان است و آن هدف برآورد قیمتی است که بر اساس آن معامله‌ای نظام‌مند برای فروش دارایی یا انتقال بدهی بین فعالان بازار در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار انجام می‌شود.

۲-۵- با توجه به ماهیت حساب‌های گروه و شرکت اجرای استانداردهای مذکور تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳-۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

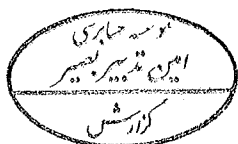
۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز در ۳۱ خردادماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. با توجه به تأسیس شرکت فرعی توسط شرکت، شناسایی سرقفلی موضوعیت نداشته است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با 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:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۳۰۹۶۴۶ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۲۶۱۰۲۸ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	لیر	سامانه سنا ۳۰۱۶۱ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی

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- 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 نرخی برای 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- 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 باقیمانده 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

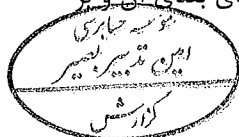
می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر

مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه

مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر

اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ درصد	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات	۸ و ۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 باقی‌مانده مدت 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 اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
 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
نرم‌افزارها	سه ساله	خط مستقیم
علائم تجاری	سه ساله	خط مستقیم

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
 ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

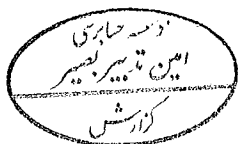
۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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.

۳-۱۲-۲- 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 می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی، ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بکارگیری استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد در سال جاری لازم‌الاجرا است، لذا اجرای این استاندارد در سال جاری اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

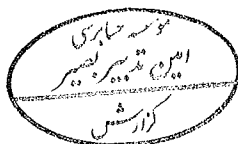
۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخائر

هیئت مدیره شرکت بر اساس تجربیات سال‌های گذشته برای اقلامی که احتمال وقوع آن‌ها ممکن باشد، ذخائر لازم و کافی را در صورت‌های مالی برآورد نموده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

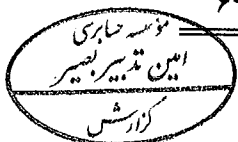
۵- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت		یادداشت	
سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش ناخالص داخلی:			
۴۱۰,۴۱۹	۶۰۴,۴۶۷	۲۰,۴۳۰,۰۹۶	۱,۲۲۷,۸۸۹
۹۵,۲۰۵	۳۷۲,۴۸۴	۶۵۹,۲۸۸	۴۷۹,۷۱۲
۸۸,۲۳۶	۸۶۹,۶۷۲	۲۰۳,۸۴۷	۱,۱۵۶,۸۷۵
۷۱,۲۳۴	۳۶۹,۶۳۰	۳۰,۶۱۵	۸۶,۶۸۴
۶۶۵,۰۹۴		۲,۹۳۶,۸۴۶	
صادراتی:			
.	.	۱,۶۵۹	۱,۰۰۰
.	.	۳,۳۶۷	۲,۰۰۴
.	.	۱۱,۱۵۷	۶۰,۰۰۰
.	.	۱۶,۱۸۳	
۶۶۵,۰۹۴		۲,۹۵۳,۰۲۹	
(۲,۸۳۳)		(۸۸,۷۵۴)	
۶۶۲,۲۶۱		۲,۸۶۴,۲۷۵	
۳۱,۴۱۲		۱۳,۳۹۴	
۶۹۳,۶۷۳		۲,۸۷۷,۶۶۹	
فروش ناخالص برگشت از فروش			
فروش خالص			
درآمد ارائه خدمات از امحاء پسماند ۵-۳			

۵-۱- فروش صادراتی طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۶۸۹۲۸ دلار آمریکا بوده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه و شرکت		اشخاص وابسته:	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۷۷۳	.	کشت و صنعت قند خاورمیانه	
۴,۷۶۲	.	کشت و صنعت تامین دانیال سپهر	
۶۳۴,۱۳۸	۲,۸۷۷,۶۶۹	سایر اشخاص	
۶۹۳,۶۷۳	۲,۸۷۷,۶۶۹		



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۳- در آمد ارائه خدمات مشتمل بر خدمات ناشی از امحاء پسماندهای دارویی (شرکت‌های دارویی) و پسماند پتروشیمی در دو نوع جامد و مایع می‌باشد. مضافاً کاهش در آمد امحاء در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از عملیات اورهال کوره (تعمیرات اساسی واحد عملیاتی امحاء) بوده است.

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
۴۹٪	۵۰٪	۹۹۲،۷۴۶	(۹۹۷،۰۲۲)
۱۸٪	۵۱٪	۳۲۱،۰۹۳	(۳۱۳،۱۶۳)
۱۳٪	۱۳٪	۲۶،۶۳۴	(۱۸،۴،۲۷۷)
۴۳٪	۴۹٪	۱۴۵،۵۰۸	(۹۴،۸۳۲)
۳۹٪	۴۷٪	۱،۳۵۴،۹۸۱	(۱،۵۰۹،۲۹۴)
۸۱٪	۵۳٪	۶،۹۸۶	(۶،۴۰۸)
		۱،۳۹۱،۹۶۷	(۱،۵۱۵،۷۰۳)
		۲،۸۷۷،۶۶۹	۲،۸۶۴،۲۷۵

فروش خالص:

سموم مایع

سموم پودر

روغن

سایر محصولات

ارائه خدمات:

درآمد ارائه خدمات از امحاء پسماند



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

گروه و شرکت

	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
	ارائه خدمات	فروش	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۲۵۱,۶۲۳	۰	۲۵۱,۶۲۳	۱,۷۳۵,۹۴۴	۰
۱۴,۸۵۸	۳,۴۴۴	۱۱,۴۱۴	۴۳,۱۷۵	۱,۳۰۶
۲۸,۲۸۵	۳۳۶	۲۷,۹۴۹	۴۱,۷۲۲	۲,۲۳۰
۳,۶۴۲	۰	۳,۶۴۲	۱۶,۸۴۶	۱۶,۸۴۶
۴,۸۰۹	۱۷۶	۴,۶۳۳	۵۰,۵۷	۱,۱۹۸
۲,۳۸۴	۰	۲,۳۸۴	۵,۶۲۱	۵,۶۲۱
۴,۳۴۹	۴۹۷	۳,۸۵۲	۲,۶۸۸	۲,۶۷۲
۱,۲۶۴	۰	۱,۲۶۴	۹۶۴	۹۶۴
۱,۹۳۷	۰	۱,۹۳۷	۴,۷۱۸	۴,۷۱۸
۵,۹۸۵	۱,۴۸۴	۴,۵۰۱	۲۱,۷۷۱	۲,۴۵۸
۴۱۹,۰۳۶	۵,۹۳۷	۴۱۳,۰۹۹	۱,۸۷۸,۵۰۶	۶,۴۰۸
(۶,۹۰۷)	۰	(۶,۹۰۷)	۰	۰
۴۱۲,۱۲۹	۵,۹۳۷	۴۰۶,۱۹۲	۱,۸۷۸,۵۰۶	۶,۴۰۸
(۳,۵۷۰)	۰	(۳,۵۷۰)	(۳۶۲,۸۰۴)	(۳۶۲,۸۰۴)
۴۰۸,۵۵۹	۵,۹۳۷	۴۰۲,۶۲۲	۱,۵۱۵,۷۰۲	۶,۴۰۸
				۱,۵۰۹,۲۹۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مواد مستقیم مصرفی
 دستمزد مستقیم
 سرباز ساخت :

دستمزد غیر مستقیم
 مواد غیر مستقیم
 استهلاک
 آب ، برق و گاز
 ابزار و لوازم فنی مصرفی
 تعمیر و نگهداری
 رستوران
 سایر

هزینه های جذب نشده
 جمع هزینه‌های ساخت

(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱- خرید مواد اولیه در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۸۰۰,۹۲۰ میلیون ریال می باشد که تامین کنندگان عمده آن شامل ۵ شرکت از کشور چین ، یک شرکت از کشور هند و تکمال تئوری محاسبه داخلی بوده است.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

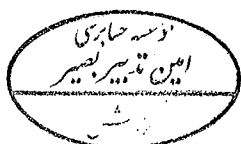
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی	واحد اندازه‌گیری	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			
۶۰۱,۲۸۵	۱,۴۳۴,۲۷۵	۱,۴۴۲,۰۰۰	لیتر	سموم مایع
۳۷۴,۲۲۴	۵۸۶,۳۱۸	۵۸۷,۶۰۰	کیلوگرم	سموم پودر
۹۳۶,۲۲۰	۱,۱۱۱,۴۴۸	۱,۱۲۰,۰۰۰	لیتر	روغن
۴۳۷,۹۱۱	۲۱۳,۸۸۷	۲۱۶,۰۰۰	کیلوگرم	سایر

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 با توجه به وجود رقبای متعدد قابل دستیابی نمی‌باشد و ظرفیت عملی با توجه به بازار قابل دستیابی و شرایط موجود در شرکت جهت تولید محصولات محاسبه گردیده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

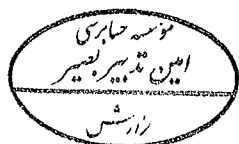
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

گروه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۷۹۳	۶۶.۴۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۱۴۸	۸.۲۳۱	آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۸۰۴	۵.۶۸۰	هزینه‌های قانونی و ثبتی
۳.۷۴۰	۴.۷۳۴	ایاب و ذهاب و حمل
۴.۸۱۱	۴.۷۳۱	سفر و ماموریت
۴۶۶	۴.۰۵۸	هزینه تعمیر و نگهداری
۶۵۷	۱.۳۲۳	هزینه استهلاک
۷۰۹	۱.۱۱۲	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۲۰.۸۹۲	۴۳.۷۱۶	سایر
۶۴.۰۲۰	۱۴۰.۰۰۲	

۸- سایر هزینه‌ها

گروه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۴۹۳	.	زیان تسعیر ارزش سفارش ارزی مواد اولیه
۶.۹۰۷	.	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۷۶	۳.۰۰۶	کسری انبار
۱۴	۸۸	زیان ناشی از ضایعات
۱۵.۴۹۰	۳.۰۹۴	



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- هزینه‌های مالی

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵.۵۷۴	۲۲۲.۳۶۴
.	۹.۸۷۵
۳۵.۵۷۴	۲۳۲.۲۳۹

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
سایر هزینه‌های مالی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۱	۳.۱۳۰
.	۱.۶۴۱
۱۸۱	۳۶۷
(۴۱۳)	(۸۰۷)
۲۵۹	۴.۳۳۱

سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود ناشی از تسعیر ارز غیر عملیاتی
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

گروه و شرکت

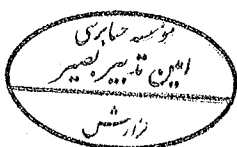
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۶.۱۷۷	۱.۲۱۸.۸۷۱
(۴۷.۴۳۵)	(۲۱۸.۷۵۱)
۱۵۸.۷۴۲	۱.۰۰۰.۱۲۰
(۳۵.۳۱۵)	(۲۲۷.۹۰۸)
۸.۴۱۳	۴۱.۵۳۰
(۲۶.۹۰۲)	(۱۸۶.۳۷۸)
۱۷۰.۸۶۲	۹۹۰.۹۶۳
(۳۹.۰۲۲)	(۱۷۷.۲۲۱)
۱۳۱.۸۴۰	۸۱۳.۷۴۲
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۶.۳۶۲.۸۵۹

سود عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

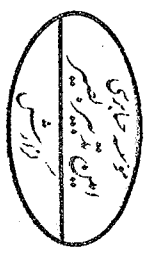


شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

جمع	ارقام سرمابه‌ای		پیش برداخت‌های سرمابه‌ای		دارایی‌های در جریان تکمیل		جمع		ابزار آلات		اثاثیه و مشروبات		وسایل نقلیه		ماشین‌آلات و تجهیزات		تاسیسات		ساخت‌ها		زمین
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۹,۸۷۸	۲۵۵	۰	۳۸۰,۰۰۰	۹۱,۶۲۳	۸۵۸	۶,۱۱۶	۴۶۰,۷	۳۵,۳۷۱	۳۳,۴۳۲	۲۱,۱۲۸	۸۱										
۱۱,۷۷۴	۷,۱۲۵	۲,۳۰۰	۷۱۹	۱,۶۳۰	(۱,۷۴۸)		۳۳۵	۱,۳۹۵													
(۱,۷۴۸)	۰	۰	۰	(۱,۷۴۸)				(۱,۷۴۸)													
(۳۸,۷۱۹)	(۷,۰۷۰)	۰	(۳۸,۷۱۹)	۷,۰۷۰			۲۵۱	۶,۵۱۶	۴-۳												
۱۰۱,۱۸۵	۳۱۰	۲,۳۰۰	۰	۹۸,۵۷۵	۸۵۸	۶,۷۳۲	۴۱,۵۴	۴۱,۸۸۷	۲۳,۷۳۵	۲۱,۱۲۸	۸۱										
۱۹۷,۳۵۰	۳,۶۹۹	۱۳۹,۱۶۱	۵۴,۴۹۰	۷,۰۷۸	۱۳,۹۲۷	۱,۷۶۰	۲۸,۶۲۹	۳۰,۹۶	۲۸,۶۲۹	۳۰,۹۶	۰										
(۳,۴۱۱)	(۲۱۵)	۰	۰	(۲,۲۰۳)			(۲۳۳)	(۱,۶۳۲)	(۳-۵)	(۳۶)	۰										
۲۹۶,۱۱۷	۹۵	۵,۹۹۹	۱۳۹,۱۶۱	۱۵۰,۸۶۲	۷,۹۳۶	۲۰,۶۲۷	۴,۲۸۲	۷۰,۲۱۱	۲۶,۷۹۷	۲۱,۱۲۸	۸۱										
۵۸,۶۹۹	۰	۰	۰	۵۸,۶۹۹	۸۵۸	۴۶۳۰	۲,۵۲۷	۲۵,۸۵۸	۱۲,۹۱۷	۱۱,۹۰۹	۰										
۴,۸۷۳	۰	۰	۰	۴,۸۷۳		۴۸۱	۵۵۱	۱,۷۷۱	۱,۴۵۸	۶۵۲	۰										
(۳,۸۱۱)	۰	۰	۰	(۳,۸۱۱)			(۳,۸۱۱)				۰										
۶۳,۱۹۱	۰	۰	۰	۶۳,۱۹۱	۸۵۸	۵,۰۷۱	۲,۶۹۷	۲۷,۶۲۹	۱۴,۳۷۵	۱۲,۵۶۱	۰										
۷,۲۹۳	۰	۰	۰	۷,۲۹۳	۱۳۳	۱,۵۵۶	۴۰۴	۲,۴۰۳	۱,۱۹۷	۶۰۰	۰										
(۹,۲۸)	۰	۰	۰	(۹,۲۸)		(۱۹)	(۸۶۳)	(۴۱)	(۵)		۰										
۶۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۶۹,۵۵۶	۹۹۱	۶,۶۰۸	۲,۲۳۸	۳۰,۹۹۱	۱۵,۵۶۷	۱۳,۱۶۱	۰										
۲۲۶,۵۶۱	۹۵	۵,۹۹۹	۱۳۹,۱۶۱	۸۱,۴۰۶	۶,۹۴۵	۱۳,۸۱۹	۲۰,۴۴	۳۹,۲۳۰	۱۱,۲۳۰	۷,۹۶۷	۸۱										
۳۷,۹۹۴	۳۱۰	۲,۳۰۰	۰	۳۵,۳۸۴	۰	۱,۶۶۱	۱,۴۵۷	۱۴,۲۵۸	۹,۳۶۰	۸,۵۶۷	۸۱										

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده:
 مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۲- شرکت

جمع	اقلام سرمایه‌ای در ابزار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دائری‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌مان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۹,۸۷۸	۲۵۵	۰	۷۸,۰۰۰	۹۱,۶۲۳	۸۵۸	۶,۱۴۶	۴۶۰,۷	۲۵,۳۷۱	۲۲,۴۴۳	۲۱,۱۲۸	۸۱	پهانی تمام شده: مانده در ۱۳۹۸/۷/۰۱ ۱۳۹۸/۷/۰۱
۱۱,۷۷۴	۷,۱۲۵	۲۳۰۰	۷۱۹	۱,۶۳۰	۰	۳۳۵	۱,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	افزایشی واگذار شده
(۱,۷۴۸)	۰	۰	۰	(۱,۷۴۸)	۰	۰	(۱,۷۴۸)	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۸,۷۱۹)	(۷,۰۷۰)	۰	(۳۸,۷۱۹)	۷۰,۷۰	۰	۲۵۱	۰	۶,۵۱۶	۳۰۳	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱ ۱۳۹۹/۶/۳۱
۱۰۱,۱۸۵	۳۱۰	۲۳۰۰	۰	۹۸,۵۷۵	۸۵۸	۶,۷۳۳	۴۱,۵۴۴	۴۱,۸۸۷	۲۳,۷۳۵	۲۱,۱۲۸	۸۱	مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱ ۱۳۹۹/۶/۳۱
۶۱,۵۹۲	۳,۶۹۹	۱۲,۶۲۵	۴۵,۲۶۸	۱۲,۱۸۳	۰	۱۲,۱۸۳	۱,۷۶۰	۲۷,۲۲۹	۳۰,۰۹۶	۰	۰	افزایش واگذار شده
(۳,۴۱۸)	(۲,۱۵)	۰	(۳,۲۰۳)	۱۹,۶۸۳	۸۵۸	۱۹,۶۸۳	(۱,۶۳۲)	(۳۰,۵)	(۳,۴)	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱ ۱۴۰۰/۶/۳۱
۱۶۰,۳۵۹	۹۵	۵,۹۹۹	۱۲,۶۲۵	۱۴۱,۶۴۰	۸۵۸	۱۹,۶۸۳	۴۲,۲۸۲	۶۸,۸۱۱	۲۶,۷۹۷	۲۱,۱۲۸	۸۱	استهلاک انباشته: مانده در ۱۳۹۸/۷/۰۱ ۱۳۹۸/۷/۰۱
۵۸,۶۹۹	۰	۰	۰	۵۸,۶۹۹	۸۵۸	۴۶۳۰	۲۵۳۷	۲۵,۸۵۸	۱۲,۹۱۷	۱۱,۹۰۹	۰	مانده در ۱۳۹۸/۷/۰۱ ۱۳۹۸/۷/۰۱
۴,۸۷۳	۰	۰	۰	۴,۸۷۳	۰	۴۴۱	۵۵۱	۱,۷۷۱	۱,۴۵۸	۶۵۲	۰	استهلاک واگذار شده
(۳,۸۱)	۰	۰	۰	(۳,۸۱)	۰	۰	(۳,۸۱)	۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱ ۱۳۹۹/۶/۳۱
۶۳,۱۹۱	۰	۰	۰	۶۳,۱۹۱	۸۵۸	۱۵,۰۷۱	۲,۶۹۷	۲۷,۶۲۹	۱۴,۳۷۵	۱۲,۵۶۱	۰	مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱ ۱۳۹۹/۶/۳۱
۷,۱۱۰	۰	۰	۰	۷,۱۱۰	۰	۱,۵۰۶	۴۰۴	۳,۴۰۳	۱,۱۹۷	۶۰۰	۰	استهلاک واگذار شده
(۹,۲۸)	۰	۰	۰	(۹,۲۸)	۰	(۱,۹)	(۸,۶۳)	(۴,۱)	(۵)	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱ ۱۴۰۰/۶/۳۱
۶۹,۳۷۳	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۳	۸۵۸	۶,۵۵۸	۲,۳۲۸	۳۰,۹۹۱	۱۵,۵۶۷	۱۳,۱۶۱	۰	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱ ۱۴۰۰/۶/۳۱
۹۰,۹۸۶	۹۵	۵,۹۹۹	۱۲,۶۲۵	۷۲,۲۶۷	۰	۱۳,۱۲۵	۲,۰۴۴	۳۷,۸۳۰	۱۱,۳۳۰	۷,۹۶۷	۸۱	مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱ ۱۴۰۰/۶/۳۱
۳۷,۹۹۴	۳۱۰	۲,۳۰۰	۰	۳۵,۳۸۴	۰	۲۱,۶۶۱	۱,۴۵۷	۱۴,۳۵۸	۹,۳۶۰	۸,۵۶۷	۸۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۶/۳۱ ۱۳۹۹/۶/۳۱



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۴۶۵,۷۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۴- ماشین‌آلات و تجهیزات شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک‌ها می‌باشد.

۱۲-۵- چهار و نیم دانگ از زمین شرکت، موقوفه و به صورت اجاره‌ای در اختیار شرکت می‌باشد. لازم به ذکر است حق تملک اعیان زمین مذکور متعلق به شرکت می‌باشد.

۱۲-۶- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل	
۱۴۰۰	تکمیل	بهره‌برداری	۱۴۰۰	
ریال	ریال			گروه:
۱۲,۶۲۵	۵,۰۰۰	۱۴۰۱	۷۲٪	طرح‌های بهسازی و نوسازی کوره سوزان و واحد تولیدی SC
۱۲۶,۵۳۶	۳,۱۷۳,۴۶۳	۱۴۰۱	۳,۸٪	احداث خط دفع پسماندها
۱۳۹,۱۶۱	۳,۱۷۸,۴۶۳			
شرکت:				
۱۲,۶۲۵	۵,۰۰۰	۱۴۰۱	۷۲٪	طرح‌های بهسازی و نوسازی کوره سوزان و واحد تولیدی SC

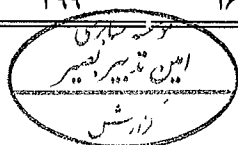
۱۲-۶-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت تماماً مربوط به طرح‌های بهسازی و نوسازی کوره سوزان و واحد تولیدی SC می‌باشد.

۱۲-۶-۲- اضافات دارایی در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی بابت مخارج انجام شده توسط شرکت اصلی و مخارج انجام شده توسط شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز، بابت راه‌اندازی خط دفع پسماندهای پالایشگاه‌ها و پتروشیمی‌ها در منطقه عسلویه می‌باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱۳-۱- گروه:

علائم و نام‌های	حق امتیاز خدمات	نرم افزارها	جمع	بهای تمام شده:
تجاری	عمومی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۳۷	۴۶	۱,۱۱۱	۲,۱۹۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
.	.	.	.	افزایش
۱,۰۳۷	۴۶	۱,۱۱۱	۲,۱۹۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴,۳۴۰	۲۱	۱,۲۴۷	۵,۶۰۸	افزایش
۵,۳۷۷	۶۷	۲,۳۵۸	۷,۸۰۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:				
۳۹۶	.	۶۳۳	۱,۰۲۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۳۴۹	.	۳۱۷	۶۶۶	استهلاک
۷۴۵	.	۹۵۰	۱,۶۹۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۰۴۱	.	۲۵۱	۱,۲۹۲	استهلاک
۱,۷۸۶	.	۱,۲۰۱	۲,۹۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۵۹۱	۶۷	۱,۱۵۷	۴,۸۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۹۲	۴۶	۱۶۱	۴۹۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت:

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	علائم و نام‌های تجاری	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۲,۱۹۴	۱,۱۱۱	۴۶	۱,۰۳۷	افزایش
.	.	.	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۱۹۴	۱,۱۱۱	۴۶	۱,۰۳۷	افزایش
۵,۱۱۲	۷۵۱	۲۱	۴,۳۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷,۳۰۶	۱,۸۶۲	۶۷	۵,۳۷۷	استهلاک انباشته:
				مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱,۰۲۹	۶۳۳	.	۳۹۶	استهلاک
۶۶۶	۳۱۷	.	۳۴۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۶۹۵	۹۵۰	.	۷۴۵	استهلاک
۱,۲۰۹	۱۶۸	.	۱,۰۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۹۰۴	۱,۱۱۸	.	۱,۷۸۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۴۰۲	۷۴۴	۶۷	۳,۵۹۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۹۹	۱۶۱	۴۶	۲۹۲	

۱۳-۲-۱- مبلغ افزایش در دارایی‌های نامشهود مربوط به گواهی ثبت سموم در کشورهای آذربایجان و ارمنستان می‌باشد.

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹	۱۴-۱
۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴-۱
۹	۹	۱۴-۱
۳۰۹	۱۵۰,۰۰۹	

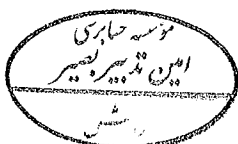
گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۴-۱- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری
۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

شرکت‌های فرعی:

شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله (بورسی و فرابورسی):

۹	۱	۸	۱	۰	۱	۰٪	۱,۲۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سید کو - سهامی عام)
۱۳	۱	۸	۱	۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۵	۴	۵	۴	۰	۴	۰٪	۴,۷۳۶	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
۴	۱	۶	۱	۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت نساجی بروجرد (سهامی عام)
۳۱	۷	۲۷	۷	۰	۷			سایر شرکت‌ها:

سایر شرکت‌ها:

شرکت توسعه بین الملل تجارت ملی (سهامی عام)

شرکت توسعه نیروگاه‌ها و انرژی برق (سهامی عام)

-	۱	-	۱	۰	۱	۰٪	۱۰۰	شرکت توسعه بین الملل تجارت ملی (سهامی عام)
-	۱	-	۱	۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه نیروگاه‌ها و انرژی برق (سهامی عام)
۰	۲	۰	۲	۰	۲			
۳۱	۳۰۹	۲۷	۱۵۰,۰۰۹	۰	۱۵۰,۰۰۹			

۱-۴-۱- شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ و به منظور ایجاد و تأسیس شرکت تخصصی در زمینه مدیریت پسماند، با سرمایه‌ی ۳۰۰ میلیون ریال تأسیس شده و در راستای ایجاد تأسیسات و ماشین آلات مورد نیاز در سال مالی مورد گزارش اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۱۴۹,۷۰۰ میلیون ریال نموده است.

۱-۴-۲- درصد سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌های فوق زیر یک درصد می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

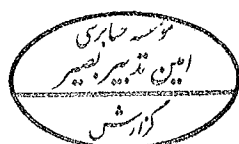
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی				
۲۸,۹۴۹	۴۰,۸۵۱۲	۰	۴۰,۸۵۱۲	۱۵-۵
۴۵,۲۰۷	۵۸,۰۵۷۱	۰	۵۸,۰۵۷۱	۱۵-۵
۳۱۹	۳,۷۷۱	۰	۳,۷۷۱	۱۵-۵
۷۴,۴۷۵	۹۹۲,۸۵۴	۰	۹۹۲,۸۵۴	
حساب‌های دریافتنی				
۵۷,۱۲۷	۸,۰۰۱	۰	۸,۰۰۱	۳۱-۳
اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه				
سایر مشتریان				
۲۶,۱۰۴	۱۵۹,۵۴۴	(۲۸,۱۰۷)	۱۸۷,۶۵۱	۱۵-۶
۸۳,۲۳۱	۱۶۷,۵۴۵	(۲۸,۱۰۷)	۱۹۵,۶۵۲	
۱۵۷,۷۰۶	۱,۱۶۰,۳۹۹	(۲۸,۱۰۷)	۱,۱۸۸,۵۰۶	
سایر دریافتنی‌ها:				
اسناد دریافتنی				
۰	۴,۳۱۵	۰	۴,۳۱۵	۱۵-۵
سایر				
حساب‌های دریافتنی				
۶۰,۹۴۴	۵۱۹	۰	۵۱۹	۳۱-۳
اشخاص وابسته				
سایر غیر تجاری				
۲۰,۶۵۰	۳,۹۴۰	۰	۳,۹۴۰	۱۵-۷
۳,۴۲۸	۳,۹۴۶	۰	۳,۹۴۶	
۲۰,۳۱	۰	۰	۰	
۱۰,۶۹	۱,۵۳۹	۰	۱,۵۳۹	
۶۷۳	۲,۲۴۴	۰	۲,۲۴۴	
۷,۵۸۸	۱,۷۶۴	۰	۱,۷۶۴	
۹۶,۳۸۳	۱۸,۲۶۷	۰	۱۸,۲۶۷	
۲۵۴,۰۸۹	۱,۱۷۸,۶۶۶	(۲۸,۱۰۷)	۱,۲۰۶,۷۷۳	



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی					
۲۸,۹۴۹	۴۰,۸۵۱۲	۰	۴۰,۸۵۱۲	۱۵-۵	اسناد نزد صندوق
۴۵,۲۰۷	۵۸,۰۵۷۱	۰	۵۸,۰۵۷۱	۱۵-۵	اسناد در جریان وصول
۳۱۹	۳,۷۷۱	۰	۳,۷۷۱	۱۵-۵	اسناد واخواستی
۷۴,۴۷۵	۹۹,۲,۸۵۴	۰	۹۹,۲,۸۵۴		
حساب‌های دریافتنی					
۵۷,۱۲۷	۸,۰۰۱	۰	۸,۰۰۱	۳۱-۴	اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه
سایر مشتریان					
۲۶,۱۰۴	۱۵۹,۵۴۴	(۲۸,۱۰۷)	۱۸۷,۶۵۱	۱۵-۶	سایر (۲۹۱ مورد)
۸۳,۲۳۱	۱۶۷,۵۴۵	(۲۸,۱۰۷)	۱۹۵,۶۵۲		
۱۵۷,۷۰۶	۱,۱۶۰,۳۹۹	(۲۸,۱۰۷)	۱,۱۸۸,۵۰۶		
سایر دریافتنی‌ها:					
اسناد دریافتنی					
۰	۱,۳۱۵	۰	۱,۳۱۵	۱۵-۵	سایر
حساب‌های دریافتنی					
۶۰,۹۴۴	۵۱۹	۰	۵۱۹	۳۱-۴	اشخاص وابسته
۲۰,۶۵۰	۳,۹۴۰	۰	۳,۹۴۰	۱۵-۷	سپرده ثبت سفارشات
۳,۴۲۸	۳,۹۴۶	۰	۳,۹۴۶		سپرده ضمانت‌نامه بانکی
۲۰,۳۱	۰	۰	۰		سازمان تامین اجتماعی شهر صنعتی البرز
۱۰,۰۶۹	۱,۵۳۹	۰	۱,۵۳۹		سایر سپرده نزد دیگران
۶۷۳	۲,۲۴۴	۰	۲,۲۴۴		کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)
۷,۳۹۳	۱,۳۲۲	۰	۱,۳۲۲		سایر
۹۶,۱۸۸	۱۴,۸۲۵	۰	۱۴,۸۲۵		
۲۵۳,۸۹۴	۱,۱۷۵,۲۲۴	(۲۸,۱۰۷)	۱,۲۰۳,۳۳۱		

۱۵-۳- دریافتنی‌های بلندمدت گروه:

سایر دریافتنی‌ها					
۶۸,۸۵۷	۱۶,۷۰۷	۰	۱۶,۷۰۷	۳۱-۳	اشخاص وابسته
۱۵-۴- دریافتنی‌های بلندمدت شرکت:					
سایر دریافتنی‌ها					
۶۸,۸۵۷	۱۶,۷۰۷	۰	۱۶,۷۰۷	۳۱-۴	اشخاص وابسته

۱۵-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مطالبات شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز می‌باشد که با توجه به قصد مدیریت جهت تسویه آن در بلند مدت در طبقه مطالبات بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۵-۵- اسناد دریافتنی شامل ۲۶۶ فقره چک دریافتی از مشتریان بوده و چک‌های با سررسید تا تاریخ تهیه این یادداشتها به حیطه وصول درآمده اند.

۱۵-۶- کاهش ارزش مطالبات مربوط به سنوات گذشته بوده است و برای سال جاری مطالبات معوقی که حائز کاهش ارزش باشد وجود ندارد.

۱۵-۷- این مبلغ از بابت انجام تعهدات تخصیص ارز از طرف بانک‌های توسعه تعاون در حساب‌ها سپرده شده که پس از ترخیص کالای سفارش مربوطه این مبلغ سپرده مسترد می‌گردد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

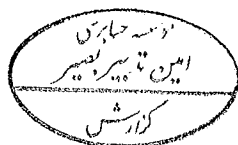
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴،۱۶۳	۳۱۴،۵۶۰	۱۸۴،۱۶۳	۳۱۴،۵۶۰	۱۶-۱ پیش‌پرداخت‌های خارجی: سفارشات مواد اولیه
۲۱،۳۷۰	۳۱،۹۷۱	۲۱،۳۷۰	۳۱،۹۷۱	پیش‌پرداخت‌های داخلی: خرید مواد اولیه
۱۸،۰۰۱	۱۵،۹۴۱	۱۸،۰۰۱	۱۶،۰۱۲	خرید خدمات
۵۲۷	۵،۶۶۲	۵۲۷	۵،۶۶۲	سایر
۳۹۸،۸۹۸	۵۳۵،۵۷۴	۳۹۸،۸۹۸	۵۳۶،۶۴۵	
۲۲۴،۰۶۱	۳۶۸،۱۳۴	۲۲۴،۰۶۱	۳۶۸،۲۰۵	

۱-۱۶- سفارشات مذکور مربوط به ۶ فقره سفارش مواد اولیه محصولات تولیدی از کشور چین، یک فقره هند و یک فقره امارات است که به مبلغ بالغ بر ۴،۵۶۲،۱۶۷ درهم می‌باشد. لازم به توضیح است تشریفات لازم برای حمل و ترخیص کالا از گمرک جمهوری اسلامی ایران در حال انجام می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

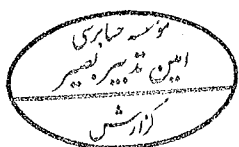
۱۷- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۰۲۵	۴۳۵,۸۲۹	۰	۴۳۵,۸۲۹	کالای ساخته شده
۲۸۸,۷۲۶	۴۷۱,۰۹۳	(۹,۱۱۱)	۴۸۰,۲۰۴	مواد اولیه و بسته بندی
۴,۱۱۴	۵,۰۶۸	۰	۵,۰۶۸	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۳۹	۱,۲۰۲	(۴۱)	۱,۲۴۳	سایر موجودی ها
۰	۷۱,۹۹۹	۰	۷۱,۹۹۹	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۳۶۷,۰۰۴	۹۸۵,۱۹۱	(۹,۱۵۲)	۹۹۴,۳۴۳	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱٫۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار، زلزله، آتشفشان و دفرمه شدن از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

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.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۳۶۵,۹۷۴	۱۰۲,۰۹۳	۳۶۶,۲۸۹	۱۰۱,۹۸۸
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۱۱,۳۲۲	۷۸	۱۱,۳۲۲	۷۸
موجودی تنخواه‌گردان‌ها	۳۹۳	۰	۴۱۵	۰
موجودی صندوق - ارزی	۶,۲۱۷	۲۷۶	۶,۲۱۷	۲۷۶
	۳۸۳,۹۰۶	۱۰۲,۴۴۷	۳۸۴,۲۴۳	۱۰۲,۳۴۲

۱۸-۱- موجودی نزد بانک‌های گروه شامل ۲۹ فقره (شرکت ۲۷ فقره) حساب بانکی ریالی بوده که عمدتاً نزد بانک‌های صادرات، شهر، پاسارگاد و رفاه می‌باش

۱۸-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۲۴,۳۵۸ دلار آمریکا و ۷۵ درهم و ۸۴۰ لیر و موجودی نزد بانکهای ارزی شامل بانک پاسارگاد شامل ۴۸۰,۲۱۰ یورو و ۳۲,۳۰۵/۵۶ دلار و نزد بانک شهر ۱۰,۵۰۰ دلار می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سنا تسعیر شده است.

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۱۱ میلیارد ریال شامل ۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۹۹,۸۳۰	۵۰٪	۹۹,۸۲۹,۶۲۹	۲۰۵,۲۱۶	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۵,۵۲۵	گروه صنعتی سپهر آرمان
۹۹,۸۲۹	۵۰٪	۹۹,۸۲۹,۱۲۸	۲۰۵,۲۱۴	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۴,۴۹۷	آقای داوود رنجبر مشتقین
۷۳	۰٪	۷۳,۰۰۰	۱۵۰	۰٪	۱۵۰,۰۶۳	آقای سید حمید تهوری
۵۱	۰٪	۵۰,۷۰۲	۱۰۴	۰٪	۱۰۴,۲۲۶	خانم فرشته یدی
۵۰	۰٪	۴۹,۹۵۰	۱۰۳	۰٪	۱۰۲,۶۸۱	آقای سید حسن موسویان
۵۰	۰٪	۴۹,۹۵۰	۱۰۳	۰٪	۱۰۲,۶۸۱	خانم ثریا فتاحی
۲۰	۰٪	۲۰,۳۷۱	۴۲	۰٪	۴۱,۸۷۶	آقای عباس نوردانش
۹۷	۰٪	۹۷,۲۷۰	۱۹۹	۰٪	۱۹۹,۶۸۳	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۱۳۱	۱۰۰٪	۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲	

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به ۴۱۱ میلیارد ریال (معادل ۱۰۵ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	مانده ابتدای سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۲۱۱,۱۳۱,۲۳۲	مانده پایان سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، پس از اخذ مجوزات لازم افزایش سرمایه شرکت ثبت و افزایش سرمایه در جریان به سرمایه تبدیل شد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۲۲ ماده ۴۸ اساسنامه، مبلغ ۴۱,۱۱۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ۲۰۰ 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.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- تسهیلات مالی

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

۲۲-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

گروه و شرکت		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۴۳۳	۱,۵۵۹,۴۹۷	بانک‌ها
(۶۴,۵۷۵)	(۹۳,۷۹۳)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۲۳۰,۸۵۸	۱,۴۶۵,۷۰۴	
(۱۲,۸۵۰)	(۳۰۸,۹۹۶)	۲۲-۲ سپرده نقدی تسهیلات
۲۱۸,۰۰۸	۱,۱۵۶,۷۰۸	
(۴۷,۴۹۹)	(۸۸,۶۶۶)	حصه بلندمدت
۱۷۰,۵۰۹	۱,۰۶۸,۰۴۲	حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۴۳۳	۱,۵۵۹,۴۹۷	۱۸ درصد

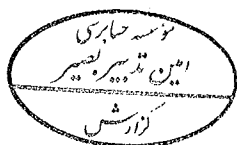
۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال		
۱,۴۲۵,۴۶۵		سال ۱۴۰۱ (۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۶/۳۱)
۱۳۴,۰۳۲		سال ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۶
۱,۵۵۹,۴۹۷		

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه و شرکت	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال		
۱,۵۵۹,۴۹۷		ماشین‌آلات کارخانه و چک و سفته
۱,۵۵۹,۴۹۷		

۲۲-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۵۵۹,۴۹۷ میلیون ریال مستلزم ایجاد مبلغ ۳۰۸,۹۹۶ میلیون ریال سپرده نقدی بوده که باتوجه به اینکه شرکت در استفاده از این سپرده محدودیت دارد و سود به آن تعلق نمیگیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص ارائه شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

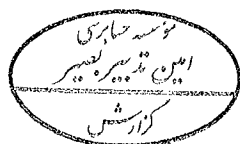
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

گروه و شرکت	
تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۹۵,۸۶۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۳۳۰,۶۲۴	دریافت‌های نقدی
۳۷,۴۲۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱۹۵,۳۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۷,۶۸۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۲,۸۵۰)	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۲۱۸,۰۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵,۱۳۱,۴۹۸	دریافت‌های نقدی
۲۲۲,۳۶۳	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۹۲۳,۲۵۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۹۵,۷۵۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۲۹۶,۱۴۶)	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۱,۱۵۶,۷۰۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۳۴	۱۳,۳۹۳	۱۰,۵۳۴	۱۳,۳۹۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۶۳)	(۷,۲۸۹)	(۳,۲۶۳)	(۷,۲۹۲)	پرداخت شده طی سال
۶,۱۲۲	۱۰,۱۰۵	۶,۱۲۲	۱۱,۷۹۳	ذخیره تأمین شده
۱۳,۳۹۳	۱۶,۲۱۰	۱۳,۳۹۳	۱۷,۸۹۵	مانده در پایان سال



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

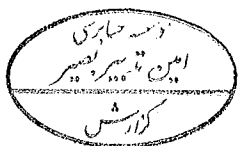
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۴-۱- گروه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
				تجاری:	
				اسناد پرداختی: (تامین کنندگان کالا و خدمات)	
				سایر اشخاص	
۹,۳۷۳	۳۱,۸۵۹	۰	۳۱,۸۵۹	۲۴-۴	
۹,۳۷۳	۳۱,۸۵۹	۰	۳۱,۸۵۹		
				حساب‌های پرداختی:	
				اشخاص وابسته	
۱۷,۷۳۷	۱۷,۷۳۷	۰	۱۷,۷۳۷	۳۱-۳	
				شرکت آلومینیوم جنوب	
۰	۵۷,۱۳۶	۰	۵۷,۱۳۶	۲۴-۳	
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:	
				سایر	
۱۸,۹۲۳	۳۲,۶۳۷	۰	۳۲,۶۳۷		
۳۶,۶۶۰	۱۰۷,۵۱۰	۰	۱۰۷,۵۱۰		
۴۶,۰۳۳	۱۳۹,۳۶۹	۰	۱۳۹,۳۶۹		
				غیر تجاری:	
				اسناد پرداختی	
				حساب‌های پرداختی:	
				اشخاص وابسته	
۱۸,۶۲۴	۱۷,۷۱۰	۰	۱۷,۷۱۰	۳۱-۳	
				ذخیره تفاوت تسعیر سفارشات ارزی	
۹۲,۰۴۷	۱۶۱,۶۸۹	۰	۱۶۱,۶۸۹	۲۴-۵	
				هزینه‌های پرداختی	
۴,۲۰۴	۰	۰	۰		
				حق بیمه‌های پرداختی	
۴,۹۹۲	۳,۳۳۳	۰	۳,۳۳۳		
				حقوق پرداختی	
۵,۸۶۶	۲۰,۹۱۶	۰	۲۰,۹۱۶		
				مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	
۱,۱۹۳	۱۳۳	۰	۱۳۳		
				حجت زمانی - پیمانکار لودر	
۰	۲,۱۲۸	۰	۲,۱۲۸		
				خلیل عزیزی - پیمانکار بیل مکانیکی	
۰	۱,۴۶۴	۰	۱,۴۶۴		
				سعید توفیقی - پیمانکار کامیون	
۰	۸۷۱	۰	۸۷۱		
				سایر	
۵,۴۷۳	۳۷,۰۶۴	۰	۳۷,۰۶۴		
۱۳۲,۴۶۰	۲۴۶,۷۵۴	۰	۲۴۶,۷۵۴		
۱۷۸,۴۹۳	۳۸۶,۱۲۳	۰	۳۸۶,۱۲۳		



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

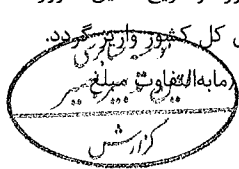
۲-۲۴- شرکت

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۳۷۳	۳۱,۸۵۹	.	۳۱,۸۵۹	۲۴-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹,۳۷۳	۳۱,۸۵۹	.	۳۱,۸۵۹		
حساب‌های پرداختی:					
۱۷,۷۳۷	۱۷,۷۳۷	.	۱۷,۷۳۷	۳۱-۴	اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:					
.	۵۷,۱۳۶	.	۵۷,۱۳۶	۲۴-۳	شرکت آلومینیوم جنوب
۱۸,۹۲۳	۳۲,۶۳۷	.	۳۲,۶۳۷		سایر
۳۶,۶۶۰	۱۰۷,۵۱۰	.	۱۰۷,۵۱۰		
۴۶,۰۳۳	۱۳۹,۳۶۹	.	۱۳۹,۳۶۹		
غیر تجاری:					
اسناد پرداختی					
.	۲۱,۶۷۳	.	۲۱,۶۷۳		اشخاص وابسته
۶۱	۶۹۶	.	۶۹۶		سایر
۶۱	۲۲,۳۶۹	.	۲۲,۳۶۹		
حساب‌های پرداختی:					
۱۸,۶۲۴	۱۷,۴۶۷	.	۱۷,۴۶۷	۳۱-۴	اشخاص وابسته
۹۲,۰۴۷	۱۶۱,۶۸۹	.	۱۶۱,۶۸۹	۲۴-۵	ذخیره تفاوت تسعیر سفارشات ارزی
۴,۲۰۴	.	.	.		هزینه های پرداختی
۴,۹۹۲	۳,۰۴۰	.	۳,۰۴۰		حق بیمه‌های پرداختی
۵,۸۶۶	۱۹,۴۹۱	.	۱۹,۴۹۱		حقوق پرداختی
۱,۱۹۳	۱۳۳	.	۱۳۳		مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۵,۴۷۳	۳۴,۴۱۲	.	۳۴,۴۱۲		سایر
۱۳۲,۳۹۹	۲۳۶,۲۳۲	.	۲۳۶,۲۳۲		
۱۳۲,۴۶۰	۲۵۸,۶۰۱	.	۲۵۸,۶۰۱		
۱۷۸,۴۹۳	۳۹۷,۹۷۰	.	۳۹۷,۹۷۰		

۲۴-۳- مبلغ مذکور مربوط به بدهی خرید شمش آلومینیوم از شرکت آلومینیوم جنوب است که ضمانت پرداخت آن LC دریافتی از بانک صادرات است.

۲۴-۴- مانده حساب اسناد پرداختی گروه شامل ۸۲ فقره (شرکت ۷۹ فقره) چک پرداختی در وجه تامین کنندگان مواد و خدمات بوده و مبلغ ۳۰,۲۶۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها در وجه ذینفعان پرداخت گردیده است.

۲۴-۵- با توجه به اینکه از خرداد ماه ۱۳۹۷ نهاده‌های کشاورزی از شمول دریافت از ارز دولتی خارج گردیده و براساس نامه شماره ۹۹۱۱۰۶۲۹۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران گروه کالایی تعرفه‌ها مربوط به جهاد کشاورزی در سال ۱۳۹۹ از ۱ به ۲ تغییر یافته است و لذا کالاهای ترخیص شده پس از تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مشمول پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (از تاریخ تأمین تا روز ترخیص و بر مبنای نرخ‌های بازار ثانویه) گردیده و این مابه‌التفاوت تفاوت باستانی ظرف مدت یکسال به خزانه‌داری کل کشور واریز گردید. از این رو ما به التفاوت دو فقره اعتبار اسنادی گشایش شده در سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۱۶۱,۶۸۹ میلیون ریال (مابه‌التفاوت مبلغ ۱۶۱,۶۸۹ میلیون ریال) در حسابها انعکاس یافته است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- مالیات پرداختی

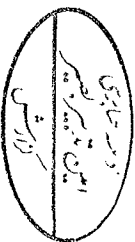
مالیات - گروه و شرکت

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		ارزای	درآمد مشمول مالیات ارزی	سود (زیان) ارزی	سال مالی	
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۴۶۷	۵,۴۶۷	۵,۵۹۹	۲,۰۷۲	۱۰,۳۶۱	۳۸,۹۰۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۱۱,۸۱۴	۰	۲۶,۵۰۷	-	۳۲,۸۰۲	۲۶,۵۰۷	۱۲۸,۲۴۳	۱۳۲,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۳۵,۶۰۶	۲۲,۱۴۳	۱۳,۴۶۳	-	-	۳۵,۶۰۶	۱۶۶,۷۷۴	۱۷۰,۸۶۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۷۷,۲۲۱	۰	-	-	۱۷۷,۲۲۱	۹۸۴,۵۶۳	۹۹۰,۹۶۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	<u>۴۷,۴۲۰</u>	<u>۱۹۹,۳۶۴</u>							

۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱ قطعی و تأدیبه شده است.

۲۵-۲ نتیجه اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۲,۸۰۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نشده و برای این سال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس سود ارزی ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۵-۳ مالیات سال مالی مورد گزارش با اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و همچنین با توجه به موافقت هیئت پذیرش فرابورس ایران در مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ با درخواست پذیرش سهام شرکت در فرابورس ایران، ۱۰٪ منافقت پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار نیز اعمال شده و ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختی

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹	۲۳

مانده پرداخت نشده

۲۶-۱- مانده پرداخت نشده سود سهام پرداختی مربوط به سهامداران جزئی می‌باشد که اطلاعات حساب بانکی آنان جهت واریز سود در دسترس نبوده است.

۲۷- پیش‌دریافت‌ها

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۷۱۶	۲۸,۸۱۲
۲۲,۷۱۶	۲۸,۸۱۲

پیش‌دریافت از مشتریان:

پیش‌دریافت از مشتریان داخلی

۲۷-۱- مبلغ ۴,۴۲۰ میلیون ریال از پیش‌دریافتهای فوق تا تاریخ تهیه این یادداشتها کالا و خدمات آن تحویل مشتریان شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

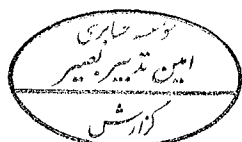
۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۸۴۰	۸۱۳,۷۴۲	۱۳۱,۸۴۰	۸۱۳,۷۴۲	سود خالص
				تعدیلات:
۳۹,۰۲۲	۱۷۷,۲۲۱	۳۹,۰۲۲	۱۷۷,۲۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵,۵۷۴	۲۲۲,۳۶۴	.	۲۲۲,۳۶۴	هزینه‌های مالی
۲,۸۵۹	۲,۸۱۷	۲,۸۵۹	۴,۵۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۳۹	۸,۳۲۱	۵,۵۳۹	۸,۵۸۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	(۳,۱۳۰)	.	(۳,۱۳۰)	(سود) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
.	(۱,۶۴۱)	.	(۱,۶۴۱)	(سود) حاصل از تسعیر ارز فعالیت‌های غیر عملیاتی
(۱۸۱)	(۳۶۷)	(۱۸۱)	(۳۶۷)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۸۲,۸۱۳	۴۰۵,۵۸۵	۴۷,۲۳۹	۴۰۷,۵۳۶	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۴۴,۲۸۱)	(۱,۲۳۲,۵۷۸)	(۱۴۴,۲۸۱)	(۱,۲۱۰,۹۴۷)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۰۸,۱۰۳)	(۶۱۸,۱۸۷)	(۲۰۸,۱۰۳)	(۶۱۸,۱۸۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۰,۵۴۶)	(۱۴۴,۰۷۳)	(۱۲۰,۵۴۶)	(۱۴۴,۱۴۴)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۶۸,۴۱۵	۲۰۶,۳۰۰	۲۶۸,۴۱۵	۲۳۸,۰۰۱	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱,۸۱۴	۶,۰۹۶	۱,۸۱۴	۶,۰۹۶	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۲۰۲,۷۰۱)	(۱,۷۸۲,۴۴۲)	(۲۰۲,۷۰۱)	(۱,۷۲۹,۱۸۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۱,۹۵۲	(۵۶۳,۱۱۵)	۱۱,۹۵۲	(۵۰۷,۹۰۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۸-۱- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۳۲	.	۴۳۲
۲۱۱,۰۸۲	.	۲۱۱,۰۸۲	.
۲۱۱,۰۸۲	۴۳۲	۲۱۱,۰۸۲	۴۳۲

انتقال دارایی‌های ثابت مشهود به شرکت فرعی
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- 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 از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰٪ الی ۴۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۰۳ درصد، بیشتر از محدوده هدف بوده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

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

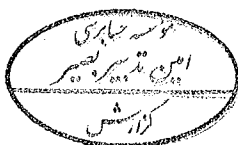
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۴۸۰,۰۷۹	۱,۷۹۹,۰۸۷	موجودی نقد
(۱۰۲,۳۴۲)	(۳۸۳,۹۰۶)	خالص بدهی
۳۷۷,۷۳۷	۱,۴۱۵,۱۸۱	حقوق مالکانه
۵۷۴,۸۸۱	۱,۳۷۵,۴۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶۶٪	۱۰۳٪	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی 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 ریسک‌های 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.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی بانک مرکزی قرار می‌دهد. لیکن فرآینده تعیین نرخ فروش به گونه‌ای است که معمولاً این گونه نوسانات 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.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری 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 شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت، از آنجاییکه مواد اولیه مصرفی شرکت وارداتی می‌باشد و با افزایش نرخ ارز افزایش پیدا می‌کند و به تبع آن مبلغ فروش هم بالا می‌رود، در نتیجه اثر با اهمیتی بر عملکرد و بازدهی سهامداران ندارد.

۲۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

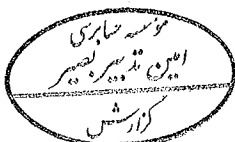
به دلیل اینکه فروش‌های شرکت به طور معمول بصورت پیش‌فروش و یا در قالب اسناد کوتاه‌مدت انجام می‌گیرد و عمدتاً سند و کالت فروش و یا چک تضمین و تضامین معتبر دیگر توسط مشتری ارائه می‌شود، ریسک فروش نسبی به حداقل می‌رسد، بنابراین ریسک اعتباری‌ای که اثر با اهمیتی بر مطالبات شرکت داشته باشد وجود ندارد.

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	لیبر
۱۸	۶۷,۱۶۴	۴۸۰	۷۵	۸۴۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۶۷,۱۶۴	۴۸۰	۷۵	۸۴۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶۷,۱۶۴	۴۸۰	۷۵	۸۴۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۱۷,۳۶۰	۱۴۹	۵	۲۵
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲,۳۳۸	۴۸۰	۷۵	۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۷۱	۷۸	۵	۰



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

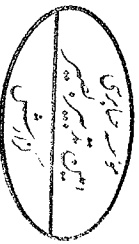
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت مشهود	وجه پرداختی به اشخاص وابسته	وجه دریافتی از اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی مدیران اصلی شرکت فرعی شرکت‌های فرعی	شرکت صنعتی سپهر آرمان آقای نیما متولی شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز	سهامدار و عضو هیئت مدیره مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت فرعی شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
۵۰۰			✓	۰	۰	۲,۸۱۵	۰
۰			✓	۰	۰	۹۷,۱۱۸	۰
۵۰۰			۰	۰	۰	۹۹,۹۳۳	۵۰۰
جمع کل							

۳۱-۱-۱ - به نظر مدیریت معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص وابسته تفاوت نداشته است.

۳۱-۲ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت مشهود	وجه پرداختی به اشخاص وابسته	وجه دریافتی از اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت‌های فرعی	شرکت صنعتی سپهر آرمان شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز	سهامدار و عضو هیئت مدیره شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
۵۰۰			✓	۰	۰	۹۷,۱۱۸	۰
۵۰۰			۰	۰	۰	۹۷,۱۱۸	۵۰۰
جمع کل							

۳۱-۲-۱ - به نظر مدیریت معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص وابسته تفاوت نداشته است.



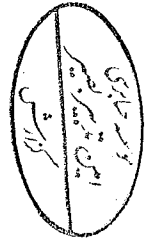
شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	بلندمدت	دریافتی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
									طلب	طلب	طلب	طلب
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۷۸)	۱۳,۴۳۸	۰	۰	
	اقای داور رنجبر متقیان	سهامدار	۰	۳۰۰	۰	۰	(۱)	(۱۳,۴۳۹)	۲۹۹	۲۹۹	۰	
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	شرکت مشاوران گستران صنعت آذینس	عضو هیات مدیره	۰	۱۸۲	۰	۰	۰	(۳,۹۳۲)	۲۷۵۰	۰	۰	
	گمت و صنعت قند خاورمیانه	عضو هیات مدیره	۸۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۳۸۸	۰	۰	
	شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز	عضو هیات مدیره	۰	۰	۱۶,۷۰۷	۰	۰	۰	۶۸,۸۵۷	۴,۹۶۶	۰	
	آسیا گسترش تجارت پویا	عضو هیات مدیره	۰	۸	۰	۰	(۱۰۶)	۰	۷	۹۸	۰	
جمع	شرکت طراحان تجارت قاصدک سپید	عضو هیات مدیره	۰	۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۴۵	۱۷,۳۴۵	۰	
	جمع کل	جمع	۸۰۰۱	۲۱۹	۱۶,۷۰۷	(۱۷,۳۷۴)	۰	(۴,۰۳۸)	۲۶,۰۵۹	۱۸۴,۳۵۳	۲۰,۹۹۵	
سایر اشخاص وابسته	خانم فرشته پدی	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۳)	۰	۳	۰	۰	
	آقای سیدحسن موسویان	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۳)	۰	۳	۰	۰	
	خانم سیده تریا قاضی	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۳)	۰	۳	۰	۰	
سایر سهامداران	آقای عباس نور کاتین	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۱)	۰	۱	۰	۰	
	آقای نیما متولی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۳)	۲۴۳	۰	۰	
	گنت و صنعت تامین دامپال سپهر	شرکت فرعی سهامدار مشترک	۰	۰	۰	(۴۶۳)	۰	۰	۴۶۳	۰	۰	
جمع کل	جمع	جمع	۰	۰	۰	(۴۶۳)	۰	(۲۴۳)	۱۳	۱	۰	
	جمع کل	جمع کل	۸۰۰۱	۵۱۹	۱۶,۷۰۷	(۱۷,۷۳۷)	(۲۳)	(۱۷,۷۱۰)	۴,۰۳۸	۱۸۴,۵۵۳	۲۴,۳۸۹	

(یادداشت ۱-۱۵) (یادداشت ۱-۱۵) (یادداشت ۳-۱۵) (یادداشت ۳-۲۴) (یادداشت ۳-۲۴) (یادداشت ۳-۲۴) (یادداشت ۳-۲۴)

۳-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزش در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال قبل در حساب‌ها شناسایی نشده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
 داده‌های توضع صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	پرداختی‌های تجاری	دریافتی‌های بلندمدت	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	توجه و استیجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب									
۱۲,۸۲۸	۲۹۹	۱۳,۴۲۸	(۱۳,۴۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	سهامدار و عضو هیات مدیره سهامدار	شرکت صنعتی سپهر آرمان آقای داور رفیعی مشتقین	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۲۹۹	۰	(۱)	۰	۰	۰	۲۰۰	۰	جمع	جمع	
۱۲,۸۲۸	۲۹۹	۱۳,۴۲۸	(۱۳,۴۲۹)	۰	۰	۰	۳۰۰	۰	جمع	جمع	
۲۷۵۰	۰	۲۷۵۰	(۳,۹۳۲)	۰	۰	۰	۱۸۲	۰	عضو هیات مدیره	شرکت مشاوران گستران صنعت اندیس گفت و صنعت قند خاورمیانه	
۰	۶۸,۸۵۷	۴,۹۶۶	(۳۱,۶۷۳)	۰	۰	۱۶,۷۰۷	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت مدیریت پیمانده شیمی کشاورز آسیا گسترش تجارت پویا	مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن
۱۷,۲۳۵	۷	۹۸	(۱۰۶)	۰	۰	۰	۸	۰	عضو هیات مدیره	شرکت طراحان تجارت قاصدک سپید	
۲,۹۹۵	۱۸۴,۲۵۲	۲۶,۰۵۹	(۲۵,۲۱۱)	۰	(۱۷,۲۳۶)	۱۶,۷۰۷	۲۹	۸,۰۰۱	جمع	جمع	
۱	۰	۳	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	خانم فرشته بدی	
۱	۰	۳	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	آقای سیدحسین موسویان	
۱	۰	۳	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	خانم سیده ژیا قاجاری	سایر اشخاص وابسته
۰	۱	۱	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	آقای عباس نور دانش	
۴۶۳	۰	۴۶۳	۰	۰	(۴۶۳)	۰	۰	۰	سهامدار مشترک	گنت و صنعت تامین دانیال سپهر	
۰	۰	۱۱	۰	(۱۳)	۰	۰	۰	۰	جمع	جمع	
۲۶۶	۱	۴۸۴	۰	(۲۳)	(۴۶۳)	۰	۰	۰	جمع کل	جمع کل	
۲۴,۳۸۹	۱۸۴,۵۵۲	۲۹,۹۷۲	(۳۹,۱۴۰)	(۲۳)	(۱۷,۲۳۷)	۱۶,۷۰۷	۵۱۹	۸,۰۰۱	جمع کل	جمع کل	

(یادداشت ۲-۲۴) (یادداشت ۲۶) (یادداشت ۲۴-۲) (یادداشت ۲-۱۵) (یادداشت ۲-۱۵) (یادداشت ۲-۱۵) (یادداشت ۲-۱۵)

۳-۴-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره کاهش ارزش در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورده گزارش و سال قبل در حسابها شناسایی نشده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.
۳۲-۲- دفاتر شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹، گزارشات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. برای سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ و همچنین حسابرسی بیمه برای سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی ارگان‌های ذی‌ربط قرار نگرفته و ممکن است از این بابت بدهی احتمالی وجود داشته باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشاء و تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۱۳۷۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۹۸ ریال برای هر سهم) است.
۳۴-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.

