



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام**  
**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**



## شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۰	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 بازرس 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 خطرهای، 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.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس 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 تلفیقی گروه و جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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.

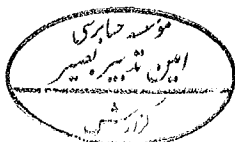
**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و پس از 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.



(۷) 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، 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.

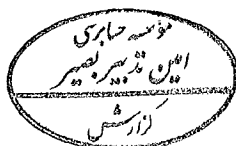
**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

(۸) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:  
(۸-۱) مفاد بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشاء اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ظرف ۳۰ روز و حسابرسی شده ظرف ۷۵ روز پس از پایان دوره (ارسال با تأخیر).

(۸-۲) مفاد بند ۶ مکرر ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشاء اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه مربوط به ماه‌های آبان و بهمن سال ۱۴۰۰ ظرف مهلت مقرر (ارسال با تأخیر).

(۸-۳) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشاء صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت فرعی.

(۸-۴) مفاد ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در خصوص انتخاب حداقل یک نفر از اعضای هیئت مدیره به صورت غیر موظف و دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.



۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل ماده مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی و استانداردهای حسابرسی، بر اساس بررسی های این مؤسسه، الزامات مقرر در آیین نامه مزبور در خصوص شناسایی مشتری از طریق استعلام از دستگاه های اطلاعاتی ذیربط (ماده ۶۴)، آموزش و تدوین رویه های قابل اتکا و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان (ماده ۱۴۵)، استقرار کامل ساختارهای متناسب با این آیین نامه و نظارت بر استقرار سیستم کنترل های داخلی و اجرای صحیح آن (مواد ۱۲، ۳۶، ۴۹ و ۷۴) رعایت نگردیده است.

**مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر**

۱۰ آذر ۱۴۰۱

**(حسابداران رسمی)**

**کیانوش کیانی**

**امیر ناصر دخانی**

(۸۶۱۴۷۲)

(۸۱۱۱۲۳)





ملی شیمی کشاورز  
(سهامی عام)

**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**صورت های مالی تلفیقی و جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام



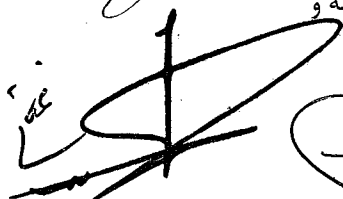
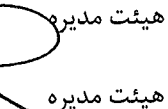
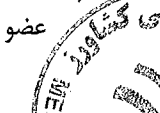
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

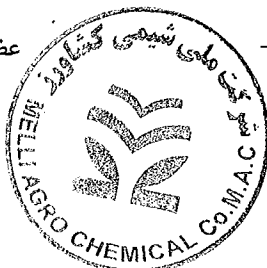
شماره صفحه

	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی
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 جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (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
۱۰-۵۰	ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره      نماینده اشخاص حقوقی      سمت      امضاء

	آقای حسین صامعی	رئیس هیئت مدیره	گروه صنعتی سپهر آرمان
	آقای محسن عسگری	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان
	آقای مرتضی احمدی	عضو هیئت مدیره و معاون توسعه و نوآوری	شرکت مشاوران صنعت آدنیس
	آقای داود غلامی	عضو هیئت مدیره	شرکت آسیا گسترش تجارت پویا
	-	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا کیامهر



دفتر مرکزی: تهران، خیابان پاسداران، نبش نازجست آن دوم، پلاک ۵۰  
تلفن: ۲۶۱۰۴۵۸۳ - ۲۲۸۳۳۱۵۷ (۰۲۱) / دورنگار: ۳۶۱۰۴۷۳۱ (۰۲۱)  
کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان ابن سینا جنوبی، خیابان حکمت ۱۵  
تلفن: ۳۲۲۲۳۵۱۳ - ۳۲۲۲۲۹۲۷ (۰۲۸) / دورنگار: ۳۲۲۲۲۹۲۶ (۰۲۸)

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

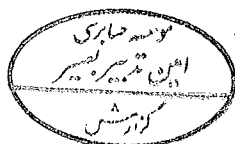
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲,۸۷۷,۶۶۹	۳,۸۴۰,۱۲۲	۵
(۱,۵۱۵,۷۰۲)	(۲,۱۹۰,۹۲۰)	۶
۱,۳۶۱,۹۶۷	۱,۶۴۹,۲۰۲	
(۱۴۰,۰۰۲)	(۲۲۶,۴۸۸)	۷
(۳,۰۹۴)	.	۸
۱,۲۱۸,۸۷۱	۱,۴۲۲,۷۱۴	
(۲۳۲,۲۳۹)	(۳۶۲,۳۱۵)	۹
۴,۳۳۱	۶,۱۱۲	۱۰
۹۹۰,۹۶۳	۱,۰۶۶,۵۱۱	
(۱۷۷,۲۲۱)	(۱۸۹,۹۱۸)	۲۴
۸۱۳,۷۴۲	۸۷۶,۵۹۳	
		سود خالص قابل انتساب به:
۸۱۳,۷۴۲	۸۷۶,۵۹۳	مالکان شرکت اصلی
.	.	منافع فاقد حق کنترل
۸۱۳,۷۴۲	۸۷۶,۵۹۳	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۴,۸۴۶	۲,۸۰۸	عملیاتی (ریال)
(۹۰۳)	(۶۷۵)	غیرعملیاتی (ریال)
۳,۹۴۳	۲,۱۳۳	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 scribbles at the bottom of the page.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

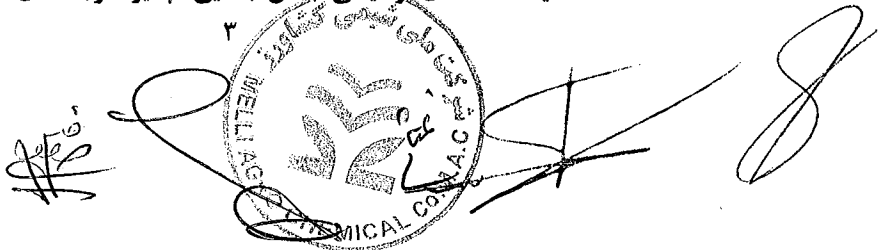
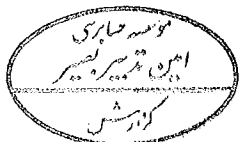
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
<b>دارایی ها :</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۴۵۱,۶۷۸	۲۲۶,۵۶۱
دارایی های نامشهود	۲۳,۳۸۰	۴,۸۱۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	۹
دریافتی های بلندمدت	۰	۱۶,۷۰۷
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۴۷۵,۰۶۷</b>	<b>۲۴۸,۰۹۲</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش برداخت ها	۳۱۱,۸۹۱	۳۶۸,۲۰۵
موجودی مواد و کالا	۱,۶۵۶,۱۷۸	۹۸۵,۱۹۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۶۷۳,۹۷۹	۱,۱۷۸,۶۶۶
موجودی نقد	۲۲۶,۴۰۴	۳۸۴,۲۴۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۳,۸۶۸,۴۵۲</b>	<b>۲,۹۱۶,۳۰۵</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۴,۳۴۳,۵۱۹</b>	<b>۳,۱۶۴,۳۹۷</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه :</b>		
سرمایه	۴۱۱,۱۳۱	۴۱۱,۱۳۱
اندوخته قانونی	۴۵,۷۷۴	۴۱,۱۱۳
سود انباشته	۹۰۵,۸۸۳	۹۲۳,۲۲۸
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۱,۳۶۲,۷۸۸</b>	<b>۱,۳۷۵,۴۷۲</b>
<b>بدهی ها :</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳,۸۹۷	۸۸,۶۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۱۵۲	۱۷,۸۹۵
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۶۴,۰۴۹</b>	<b>۱۰۶,۵۶۱</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۳۰۷,۸۸۱	۳۸۶,۱۲۳
مالیات پرداختی	۳۰۲,۳۰۷	۱۹۹,۳۶۴
سود سهام پرداختی	۰	۲۳
تسهیلات مالی	۱,۲۸۰,۲۰۲	۱,۰۶۸,۰۴۲
پیش دریافت ها	۲۶,۲۹۲	۲۸,۸۱۲
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۲,۹۱۶,۶۸۲</b>	<b>۱,۶۸۲,۳۶۴</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۲,۹۸۰,۷۳۱</b>	<b>۱,۷۸۸,۹۲۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۴,۳۴۳,۵۱۹</b>	<b>۳,۱۶۴,۳۹۷</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)**

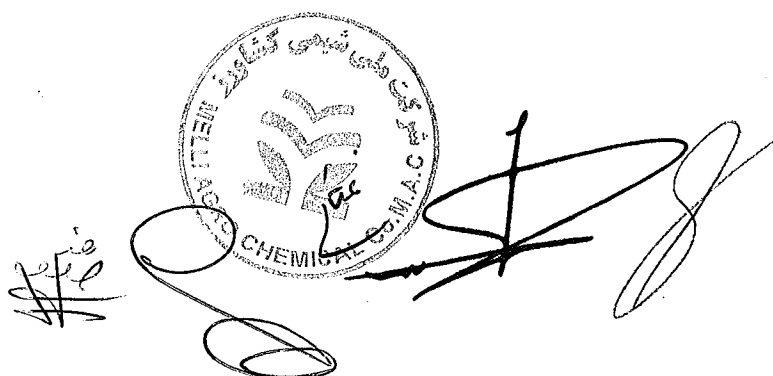
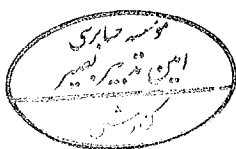
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۵۷۴,۸۸۱	۱۴۹,۲۴۶	۱۴,۵۵۲	۲۱۱,۰۸۲	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۱۳,۷۴۲	۸۱۳,۷۴۲	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱۳,۲۰۰)	(۱۳,۲۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۴۹	.	.	(۲۱۱,۰۸۲)	۲۱۱,۱۳۱	افزایش سرمایه
.	(۲۶,۵۶۰)	۲۶,۵۶۰	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۴۷۵,۴۷۲	۹۲۳,۲۲۸	۴۱,۱۱۳	.	۴۱۱,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۷۶,۵۹۳	۸۷۶,۵۹۳	.	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۸۸۹,۲۷۷)	(۸۸۹,۲۷۷)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۴,۶۶۱)	۴,۶۶۱	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۳۶۲,۷۸۸	۹۰۵,۸۸۳	۴۵,۷۷۴	.	۴۱۱,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



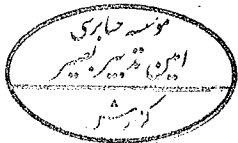
**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۵۰۷,۹۰۳)	۵۳۱,۸۰۷	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات
(۲۵,۲۷۷)	(۸۶,۹۷۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۳۳,۱۸۰)	۴۴۴,۸۳۲	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۳,۰۱۳	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۶,۹۱۹)	(۲۴۸,۹۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۶۰۸)	(۲۱,۴۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۶۷	۲۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۱۹۹,۱۴۷)	(۲۷۰,۱۵۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳۲,۳۲۷)	۱۷۴,۶۷۷	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:</b>
۵,۱۳۱,۴۹۸	۶,۰۱۱,۱۰۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۹۲۳,۲۵۷)	(۵,۹۸۹,۲۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۵,۷۵۹)	(۳۵۵,۲۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۰۱۲,۴۸۲	(۳۳۳,۴۵۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۸۰,۱۵۵	(۱۵۸,۷۷۶)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰۲,۴۴۷	۳۸۴,۲۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۴۱	۹۳۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸۴,۲۴۳	۲۲۶,۴۰۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۳۲	.	معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and a large circular stamp of the company: **شرکت ملی شیمی کشاورز MELIAGRO CHEMICAL COMPANY**. The stamp features a stylized plant logo and the company name in Persian and English.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت سود و زیان حداکانه

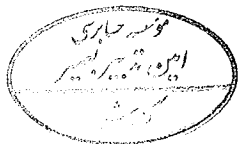
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۸۷۷,۶۶۹	۳,۶۷۹,۹۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۱۵,۷۰۲)	(۲,۱۳۷,۱۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۶۱,۹۶۷	۱,۵۴۲,۷۸۴		سود ناخالص
(۱۴۰,۰۰۲)	(۲۱۳,۵۱۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۳,۰۹۴)	.	۸	سایر هزینه‌ها
۱,۲۱۸,۸۷۱	۱,۳۲۹,۲۶۷		سود عملیاتی
(۲۳۲,۲۳۹)	(۳۶۲,۰۷۹)	۹	هزینه‌های مالی
۴,۳۳۱	۹۰,۰۰۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۹۰,۹۶۳	۱,۰۵۷,۱۸۹		سود قبل از مالیات
(۱۷۷,۲۲۱)	(۱۸۹,۹۱۸)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱۳,۷۴۲	۸۶۷,۲۷۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴,۸۴۶	۲,۶۲۰		عملیاتی (ریال)
(۹۰۳)	(۵۱۰)		غیرعملیاتی (ریال)
۳,۹۴۳	۲,۱۰۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه 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.



۶

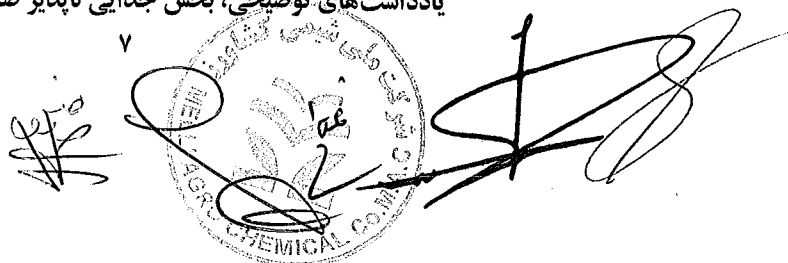
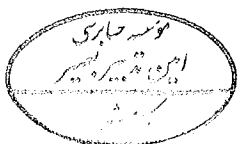
شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۰,۹۸۶	۲۰۷,۶۷۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۰۲	۲۲,۸۲۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۵۰,۰۰۹	۱۵۰,۰۰۹	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۶,۷۰۷	۱۳۵,۱۴۹	۱۵ دریافتی های بلندمدت
۲۶۲,۱۰۴	۵۱۵,۶۶۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۶۸,۱۳۴	۳۱۱,۴۳۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۹۸۵,۱۹۱	۱,۶۵۵,۷۹۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۱۷۵,۲۲۴	۱,۵۵۵,۰۷۲	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸۳,۹۰۶	۲۱۵,۲۷۶	۱۸ موجودی نقد
۲,۹۱۲,۴۵۵	۳,۷۳۷,۵۷۷	جمع دارایی های جاری
۳,۱۷۴,۵۵۹	۴,۲۵۳,۲۳۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۴۱۱,۱۳۱	۴۱۱,۱۳۱	۱۹ سرمایه
۴۱,۱۱۳	۴۱,۱۱۳	۲۰ اندوخته قانونی
۹۲۳,۲۲۸	۹۰۱,۲۲۲	سود انباشته
۱,۳۷۵,۴۷۲	۱,۳۵۳,۴۶۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۸,۶۶۶	۳۳,۸۹۷	۲۱ تسهیلات مالی بلندمدت
۱۶,۲۱۰	۲۷,۲۳۷	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۴,۸۷۶	۶۱,۱۳۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۹۷,۹۷۰	۱,۲۴۱,۵۱۵	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹۹,۳۶۴	۳۰۲,۳۰۷	۲۴ مالیات پرداختی
۲۳	.	۲۵ سود سهام پرداختی
۱,۰۶۸,۰۴۲	۱,۲۶۸,۵۲۳	۲۱ تسهیلات مالی
۲۸,۸۱۲	۲۶,۲۹۲	۲۶ پیش دریافت ها
۱,۶۹۴,۲۱۱	۲,۸۲۸,۶۳۷	جمع بدهی های جاری
۱,۷۹۹,۰۸۷	۲,۸۹۹,۷۷۱	جمع بدهی ها
۳,۱۷۴,۵۵۹	۴,۲۵۳,۲۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

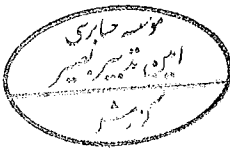
**صورت تفسیرات در حقوق مالکانه حداکانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۵۷۴,۸۸۱	۱۴۹,۲۴۶	۱۴,۵۵۳	۲۱۱,۰۸۲	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۱۳,۷۴۲	۸۱۳,۷۴۲	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱۳,۲۰۰)	(۱۳,۲۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۴۹	.	.	(۲۱۱,۰۸۲)	۲۱۱,۱۳۱	افزایش سرمایه
.	(۲۶,۵۶۰)	۲۶,۵۶۰	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۳۷۵,۴۷۲	۹۲۳,۲۲۸	۴۱,۱۱۳	.	۴۱۱,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۶۷,۲۷۱	۸۶۷,۲۷۱	.	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۸۸۹,۲۷۷)	(۸۸۹,۲۷۷)	.	.	.	سود سهام مصوب
۱,۳۵۳,۴۶۶	۹۰۱,۲۲۲	۴۱,۱۱۳	.	۴۱۱,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and a large circular official stamp of the National Agricultural Chemical Company (شرکت ملی شیمی کشاورز) are present at the bottom of the page.

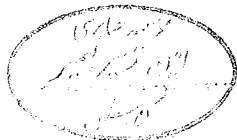
شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۶۳,۱۱۵)	۴۱۹,۶۳۱	۲۷ نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات
(۲۵,۲۷۷)	(۸۶,۹۷۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۸۸,۳۹۲)	۳۳۲,۶۵۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۰۱۳	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۱,۵۹۲)	(۱۳۴,۰۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۱۱۲)	(۲۱,۰۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۰,۸۴۳)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۶۷	۲۵۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۱۴۴,۱۶۷)	(۱۵۴,۸۹۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳۲,۵۵۹)	۱۷۷,۷۶۶	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۵,۱۳۱,۴۹۸	۵,۹۹۴,۱۰۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۹۲۳,۲۵۷)	(۵,۹۸۶,۶۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۵,۷۵۹)	(۳۵۴,۷۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۰۱۲,۴۸۲	(۳۴۷,۳۳۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲۷۹,۹۲۳	(۱۶۹,۵۶۷)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰۲,۳۴۲	۳۸۳,۹۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۴۱	۹۳۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸۳,۹۰۶	۲۱۵,۲۷۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۳۲	.	معاملات غیر نقدی

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



## شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) و شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص) است. شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۶۰۷۴۸ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۵/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۱۰۳۳ مورخ ۱۸/۰۵/۱۳۶۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید است. 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 است. ضمناً پذیرش شرکت طبق نامه شماره ۰۰/۵/۱۵۸۸۲۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ توسط هیئت محترم پذیرش سازمان فرابورس ایران مورد موافقت و همچنین در مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ طی نامه ۰۰/۳۳۲۸/پ/۰۰ درج نماد گردیده است. در حال حاضر، شرکت ملی شیمی کشاورز جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه صنعتی سپهر آرمان 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

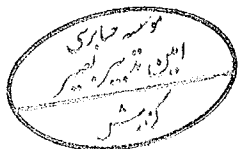
موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، ایجاد، بسط و توسعه کارخانه بمنظور تهیه هرگونه مواد اولیه شیمیایی و سموم گیاهی و تولید و واردات مواد اولیه و سموم و داروهای دامی و خانگی در ارتباط با دفع آفات و بسته‌بندی و فروش آن‌ها و همچنین ایجاد صنایع جنبی مربوط بمنظور تولید و عرضه محصولات 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، اجراء 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، فرایندها 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 به بهره‌برداری رسیده و انتظار می‌رود در حیطه دفع پسماندهای پتروشیمی‌ها و پالایشگاه‌ها شروع به فعالیت نموده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۲	۲	۲
۱۷۰	۱۸۸	۱۸۰	۲۰۵
۱۷۲	۱۹۰	۱۸۲	۲۰۷

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی





**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب لازم الاجرا و استانداردهایی که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت استاندارد مذکور، را انجام داده است. 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 می کند. 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 سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی" (تجدید نظر شده ۱۳۸۴) می شوند.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشاء منافع در واحد تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت استاندارد مذکور را انجام داده است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری در افشاء اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری می کند.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت استاندارد مذکور آرا انجام داده است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری در افشاء اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع آن در واحد تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری می کند.

۲-۱-۴- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و در کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت استاندارد مذکور، را انجام داده است. هدف این استاندارد تجویز الزامات حسابداری ارزش منصفانه، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه است. ارزش منصفانه، اندازه گیری مبتنی بر بازار است و اندازه گیری مختص واحد تجاری نیست. در مورد برخی دارایی ها و بدهی ها، ممکن است معاملات قابل مشاهده بازار یا اطلاعات قابل مشاهده بازار در دسترس باشد. اما در مورد سایر دارایی ها و بدهی ها، ممکن است معاملات قابل مشاهده بازار و اطلاعات قابل مشاهده بازار در دسترس نباشد. به هر حال، هدف از اندازه گیری ارزش منصفانه در هر دو مورد یکسان است و آن هدف برآورد قیمتی است که بر اساس آن معامله ای نظام مند برای فروش دارایی یا انتقال بدهی بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار انجام می شود.

در حال حاضر، بکارگیری استانداردهای فوق آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم

الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز»

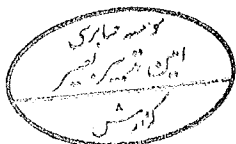
استاندارد فوق در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسید و در کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان اجرای استاندارد مذکور، آن را انجام خواهد داد. هدف این استاندارد تجویز الزامات حسابداری و افشاء در ارتباط با معاملات ارزی است.

با توجه به ماهیت حساب های گروه و شرکت اجرای استانداردهای مذکور تأثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



## شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- دوره مالی شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز در ۳۱ خرداد ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی و تهیه صورتهای مالی به تاریخ مذکور معاملات و رویدادهایی که تأثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، واقع نگردیده است.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

#### ۳-۳- سرقفلی

ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقفلی، براساس مزاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری میشود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد. با توجه به تأسیس شرکت فرعی توسط شرکت، شناسایی سرقفلی موضوعیت نداشته است.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

#### ۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه سنا) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا

مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد

استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

"دارایی های واجد شرایط" است.

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

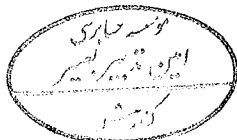
دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل

از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره

تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام

۳-۷-۱- می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



## شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۸،۷ و ۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۸،۶ 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 دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه

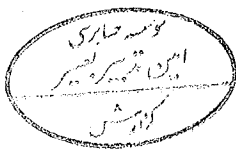
دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد

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.



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

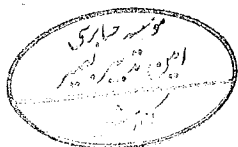
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>شناخت درآمد</b>		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها



## شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۱۳-۳- 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.

۱۳-۱۳-۳- 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 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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

بکارگیری استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد در سال جاری لازم‌الاجرا بوده که اجرای این استاندارد در سال جاری اثر بااهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نداشته است.

۱۳-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

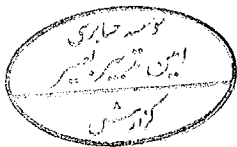
۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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**

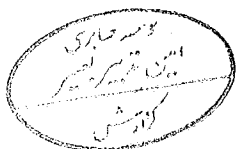
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

**۵-۱- درآمدهای عملیاتی گروه:**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
<b>فروش ناخالص داخلی:</b>					
۲,۰۴۳,۰۹۶	۱,۲۲۷,۸۸۹	۲,۵۹۱,۳۸۳	۱,۱۸۷,۴۳۰	لیتر	سموم مایع
۶۵۹,۲۸۸	۵۲۷,۷۴۳	۸۲۲,۵۳۸	۴۷۹,۷۸۹	کیلوگرم	سموم پودر
۲۳۴,۴۶۲	۱,۲۴۳,۵۵۹	۵۴۱,۰۰۵	۱,۲۹۷,۳۶۲	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
<u>۲,۹۳۶,۸۴۶</u>		<u>۳,۹۵۴,۹۲۶</u>			
<b>۵-۳ صادراتی:</b>					
۱,۶۵۹	۱,۰۰۰	.	.	لیتر	سموم مایع
۳,۳۶۷	۲,۰۰۴	.	.	کیلوگرم	سموم پودر
۱۱,۱۵۷	۶۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۹	۷۱,۰۰۰	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
<u>۱۶,۱۸۳</u>		<u>۱۸,۷۷۹</u>			
۲,۹۵۳,۰۲۹		۳,۹۷۳,۷۰۵			<b>فروش ناخالص</b>
(۸۸,۷۵۴)		(۳۸۶,۸۱۵)			<b>برگشت از فروش</b>
<u>۲,۸۶۴,۲۷۵</u>		<u>۳,۵۸۶,۸۹۰</u>			<b>فروش خالص</b>
<b>۵-۵ درآمد ارائه خدمات</b>					
.		۹۷,۶۶۲			حمل و دفن لجن کاستیک
.		۲۴,۲۷۰			حمل و دفن خشک تصفیه خانه
.		۱۸,۰۰۰			حمل و دفن لجن لایروبی
۱۳,۳۹۴		۹۳,۰۵۹			امحا پسماند
.		۲۰,۲۴۱			سایر
<u>۱۳,۳۹۴</u>		<u>۲۵۳,۲۳۲</u>			
<u>۲,۸۷۷,۶۶۹</u>		<u>۳,۸۴۰,۱۲۲</u>			



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۵- درآمد‌های عملیاتی شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
<b>فروش ناخالص</b>					
<b>داخلی:</b>					
۲,۰۴۳,۰۹۶	۱,۲۲۷,۸۸۹	۲,۵۹۱,۳۸۳	۱,۱۸۷,۴۳۰	لیتر	سموم مایع
۶۵۹,۲۸۸	۵۲۷,۷۴۳	۸۲۲,۵۳۸	۴۷۹,۷۸۹	کیلوگرم	سموم پودر
۲۳۴,۴۶۲	۱,۲۴۳,۵۵۹	۵۴۱,۰۰۵	۱,۲۹۷,۳۶۲	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
<u>۲,۹۳۶,۸۴۶</u>		<u>۳,۹۵۴,۹۲۶</u>			
<b>صادراتی:</b>					
۱,۶۵۹	۱,۰۰۰	.	.	لیتر	سموم مایع
۳,۳۶۷	۲,۰۰۴	.	.	کیلوگرم	سموم پودر
۱۱,۱۵۷	۶۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۹	۷۱,۰۰۰	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
<u>۱۶,۱۸۳</u>		<u>۱۸,۷۷۹</u>			
۲,۹۵۳,۰۲۹		۳,۹۷۳,۷۰۵			فروش ناخالص
(۸۸,۷۵۴)		(۳۸۶,۸۱۵)			برگشت از فروش
<u>۲,۸۶۴,۲۷۵</u>		<u>۳,۵۸۶,۸۹۰</u>			<b>فروش خالص</b>
۱۳,۳۹۴		۹۳,۰۵۹			درآمد ارائه خدمات امحاء پسماند
<u>۲,۸۷۷,۶۶۹</u>		<u>۳,۶۷۹,۹۴۹</u>			

۳-۵- فروش صادراتی طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۷۶.۰۶۰ دلار آمریکا بوده است.

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

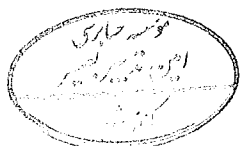
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	۳۲,۲۹۹	.	۳۲,۲۹۹
۲,۸۷۷,۶۶۹	۳,۶۴۷,۶۵۰	۲,۸۷۷,۶۶۹	۳,۸۰۷,۸۲۳
<u>۲,۸۷۷,۶۶۹</u>	<u>۳,۶۷۹,۹۴۹</u>	<u>۲,۸۷۷,۶۶۹</u>	<u>۳,۸۴۰,۱۲۲</u>

اشخاص وابسته:

کشت و صنعت قند خاورمیانه

سایر اشخاص

۵-۵- درآمد ارائه خدمات مشتمل بر خدمات ناشی از امحاء پسماندهای دارویی (شرکت‌های دارویی) و پسماند پتروشیمی در دو نوع جامد و مایع می‌باشد.



**شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

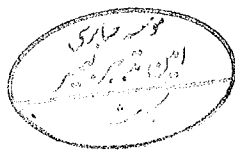
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۵۰٪	۴۵٪	۱,۰۰۶,۹۴۳	(۱,۲۵۲,۷۰۶)	۲,۲۵۹,۶۴۹
۵۱٪	۴۳٪	۳۳۴,۶۲۱	(۴۴۸,۳۱۷)	۷۸۲,۹۳۸
۱۷٪	۲۵٪	۱۳۵,۱۳۶	(۴۰۹,۱۶۷)	۵۴۴,۳۰۳
		۱,۴۷۶,۷۰۰	(۲,۱۱۰,۱۹۰)	۳,۵۸۶,۸۹۰
	۷۰٪	۶۸,۱۹۷	(۲۹,۴۶۵)	۹۷,۶۶۲
	۶۰٪	۱۴,۵۳۴	(۹,۷۳۶)	۲۴,۲۷۰
	۵۷٪	۱۰,۲۴۲	(۷,۷۵۸)	۱۸,۰۰۰
۵۲٪	۷۱٪	۶۶,۰۸۵	(۲۶,۹۷۴)	۹۳,۰۵۹
	۶۶٪	۱۳,۴۴۴	(۶,۷۹۷)	۲۰,۲۴۱
		۱۷۲,۵۰۲	(۸۰,۷۳۰)	۲۵۳,۲۳۲
		۱,۶۴۹,۲۰۲	(۲,۱۹۰,۹۲۰)	۳,۸۴۰,۱۲۲

فروش خالص:

سموم مایع  
سموم پودر  
سایر محصولات

ارائه خدمات:

حمل و دفن لجن کاستیک  
حمل و دفن خشک تصفیه خانه  
حمل و دفن لجن لایروبی  
امحا پسماند  
سایر





**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۵۰٪	۴۵٪	۱,۰۰۶,۹۴۳	(۱,۲۵۲,۷۰۶)	۲,۲۵۹,۶۴۹
۵۱٪	۴۳٪	۳۳۴,۶۲۱	(۴۴۸,۳۱۷)	۷۸۲,۹۳۸
۱۷٪	۲۵٪	۱۳۵,۱۳۶	(۴۰۹,۱۶۷)	۵۴۴,۳۰۳
		۱,۴۷۶,۷۰۰	(۲,۱۱۰,۱۹۰)	۳,۵۸۶,۸۹۰
		۶۶,۰۸۵	(۲۶,۹۷۴)	۹۳,۰۵۹
۵۲٪	۷۱٪	۱,۵۴۲,۷۸۵	(۲,۱۳۷,۱۶۴)	۳,۶۷۹,۹۴۹

فروش خالص:

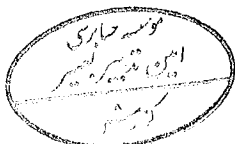
سموم مایع

سموم بودر

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 ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
۱-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا
۱,۷۳۵,۹۴۴	.	۱,۷۳۵,۹۴۴	۱,۹۷۳,۸۸۶	.	۱,۹۷۳,۸۸۶
۴۳,۱۷۵	۱,۳۰۶	۴۱,۸۶۹	۸۹,۱۷۵	۱۶,۸۰۶	۷۲,۳۶۹
۴۱,۷۲۲	۲,۲۲۰	۳۹,۴۹۲	۷۲,۰۴۸	۷,۸۹۵	۶۴,۱۵۳
۱۶,۸۴۶	.	۱۶,۸۴۶	۲۲,۷۱۶	۲,۵۱۹	۲۰,۱۹۷
.	.	.	۲۱,۲۶۳	۲۱,۲۶۳	.
۵,۰۵۷	۱۹۸	۴,۸۵۹	۲۰,۷۲۷	۶,۹۶۱	۱۳,۷۶۶
۵,۶۲۱	.	۵,۶۲۱	۱۲,۴۶۸	۱,۸۱۴	۱۰,۶۵۴
۲,۶۸۸	۲۱۶	۲,۴۷۲	۸,۵۳۶	۱,۹۱۶	۶,۶۲۰
۹۶۴	.	۹۶۴	۳,۱۶۸	۲۴۲	۲,۹۲۶
۴,۷۱۸	.	۴,۷۱۸	۶,۹۷۵	۷۵۹	۶,۲۱۶
۲۱,۷۷۱	۲,۴۵۸	۱۹,۳۱۳	۴۲,۵۶۸	۲۰,۵۵۴	۲۲,۰۱۴
۱,۸۷۸,۵۰۶	۶,۴۰۸	۱,۸۷۲,۰۹۸	۲,۲۷۳,۵۳۰	۸۰,۷۲۹	۲,۱۹۲,۸۰۱
۱,۸۷۸,۵۰۶	۶,۴۰۸	۱,۸۷۲,۰۹۸	۲,۲۷۳,۵۳۰	۸۰,۷۲۹	۲,۱۹۲,۸۰۱
.	.	.	۴۶,۹۲۹	.	۴۶,۹۲۹
(۳۶۲,۸۰۴)	.	(۳۶۲,۸۰۴)	(۱۲۹,۵۴۰)	.	(۱۲۹,۵۴۰)
۱,۵۱۵,۷۰۲	۶,۴۰۸	۱,۵۰۹,۲۹۴	۲,۱۹۰,۹۳۰	۸۰,۷۲۹	۲,۱۱۰,۱۹۰

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت :

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

حمل

استهلاک

آب ، برق و گاز

ابزار و لوازم فنی مصرفی

تعمیر و نگهداری

رستوران

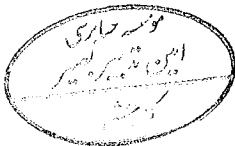
سایر

جمع هزینه‌های ساخت

کالای خریداری شده طی سال

(افزایش) موجودی‌های ساخته شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

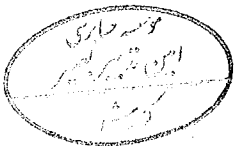
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت**

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	
۱,۷۳۵,۹۴۴	.	۱,۷۳۵,۹۴۴	۱,۹۷۳,۸۸۶	.	۱,۹۷۳,۸۸۶	مواد مستقیم مصرفی
۴۳,۱۷۵	۱,۳۰۶	۴۱,۸۶۹	۸۰,۹۱۷	۸,۵۴۸	۷۲,۳۶۹	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت :
						دستمزد غیر مستقیم
۴۱,۷۲۲	۲,۲۳۰	۳۹,۴۹۲	۷۲,۰۴۸	۷,۸۹۵	۶۴,۱۵۳	مواد غیر مستقیم
۱۶,۸۴۶	.	۱۶,۸۴۶	۲۲,۷۱۶	۲,۵۱۹	۲۰,۱۹۷	استهلاک
۵۰,۰۵۷	۱۹۸	۴,۸۵۹	۱۵,۰۴۶	۱,۲۸۰	۱۳,۷۶۶	آب ، برق و گاز
۵,۶۲۱	.	۵,۶۲۱	۱۱,۹۶۵	۱,۳۱۱	۱۰,۶۵۴	ابزار و لوازم فنی مصرفی
۲,۶۸۸	۲۱۶	۲,۴۷۲	۷,۶۲۰	۱,۰۰۰	۶,۶۲۰	تعمیر و نگهداری
۹۶۴	.	۹۶۴	۳,۱۶۸	۲۴۲	۲,۹۲۶	رستوران
۴,۷۱۸	.	۴,۷۱۸	۶,۹۷۵	۷۵۹	۶,۲۱۶	سایر
۲۱,۷۷۱	۲,۴۵۸	۱۹,۳۱۳	۲۵,۴۳۴	۳,۴۲۰	۲۲,۰۱۴	
۱,۸۷۸,۵۰۶	۶,۴۰۸	۱,۸۷۲,۰۹۸	۲,۲۱۹,۷۷۵	۲۶,۹۷۴	۲,۱۹۲,۸۰۱	جمع هزینه‌های ساخت
۱,۸۷۸,۵۰۶	۶,۴۰۸	۱,۸۷۲,۰۹۸	۲,۲۱۹,۷۷۵	۲۶,۹۷۴	۲,۱۹۲,۸۰۱	کالای خریداری شده طی سال
	.	.	۴۶,۹۲۹	.	۴۶,۹۲۹	(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
(۳۶۲,۸۰۴)	.	(۳۶۲,۸۰۴)	(۱۲۹,۵۴۰)	.	(۱۲۹,۵۴۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۱۵,۷۰۲	۶,۴۰۸	۱,۵۰۹,۲۹۴	۲,۱۳۷,۱۶۴	۲۶,۹۷۴	۲,۱۱۰,۱۹۰	

۳-۶- خرید مواد اولیه در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲.۵۲۰.۹۲۹ میلیون ریال می باشد که تأمین کنندگان عمده آن شامل ۳ شرکت از کشور چین، ۲ شرکت از کشور هند، یک شرکت از ترکیه و ۱۷ شرکت داخلی بوده است.



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

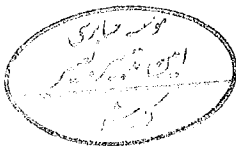
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۴-۶- 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	
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱,۴۳۴,۲۷۵	۱,۰۵۶,۶۱۷	۱,۰۶۰,۰۰۰	لیتر	سموم مایع
۵۸۶,۳۱۸	۴۹۸,۸۶۶	۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	سموم پودر
۱,۳۲۵,۳۳۵	۱,۳۱۴,۷۸۵	۱,۳۱۵,۰۰۰	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات

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. کاهش ظرفیت عملی سال به دلیل اورهال و تعمیرات اساسی خطوط تولیدی می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۶,۴۱۷	۹۹,۷۱۰	۶۶,۴۱۷	۱۰۹,۲۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۲۳۱	۲۶,۹۴۵	۸,۲۳۱	۲۶,۹۴۵	آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۵,۶۸۰	۱,۶۰۴	۵,۶۸۰	۱,۶۰۴	هزینه‌های قانونی و ثبتی
۴,۷۳۴	۶,۵۲۴	۴,۷۳۴	۶,۵۲۴	ایاب و ذهاب و حمل
۴,۷۳۱	۱۴,۰۳۵	۴,۷۳۱	۱۴,۶۴۴	سفر و مأموریت
۴,۰۵۸	۵۱۰	۴,۰۵۸	۵۱۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۱,۳۲۳	۴,۳۷۰	۱,۳۲۳	۴,۴۴۲	هزینه استهلاك
۱,۱۱۲	۱,۸۶۲	۱,۱۱۲	۱,۸۶۲	هزینه حق الزحمه حسابرسي
۴۳,۷۱۶	۵۷,۹۵۷	۴۳,۷۱۶	۶۰,۶۹۰	سایر
۱۴۰,۰۰۲	۲۱۳,۵۱۷	۱۴۰,۰۰۲	۲۲۶,۴۸۸	

۸- سایر هزینه‌ها

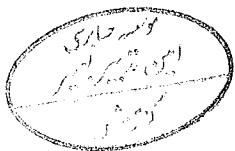
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۰۰۶	۰
۸۸	۰
۳,۰۹۴	۰

کسری انبار

زیان ناشی از ضایعات



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۹- هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۲۲,۳۶۴	۳۴۸,۸۵۹	۲۲۲,۳۶۴	۳۴۹,۰۹۵
۹,۸۷۵	۱۳,۲۲۰	۹,۸۷۵	۱۳,۲۲۰
<b>۲۳۲,۲۳۹</b>	<b>۳۶۲,۰۷۹</b>	<b>۲۳۲,۲۳۹</b>	<b>۳۶۲,۳۱۵</b>

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها  
سایر هزینه های مالی

**۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۸۳,۸۹۷	-	۰
۳,۱۳۰	۰	۳,۱۳۰	۰
۱,۶۴۱	۹۳۷	۱,۶۴۱	۹۳۷
۳۶۷	۲۵۶	۳۶۷	۲۶۴
(۸۰۷)	۴,۹۱۱	(۸۰۷)	۴,۹۱۱
<b>۴,۳۳۱</b>	<b>۹۰,۰۰۱</b>	<b>۴,۳۳۱</b>	<b>۶,۱۱۲</b>

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی  
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود  
سود ناشی از تسعیر ارز غیر عملیاتی  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سایر

**۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۲۱۸,۸۷۱	۱,۳۲۹,۲۶۷	۱,۲۱۸,۸۷۱	۱,۴۲۲,۷۱۴
(۲۱۸,۷۵۱)	(۲۵۲,۲۵۹)	(۲۱۸,۷۵۱)	(۲۶۸,۶۱۲)
۱,۰۰۰,۱۲۰	۱,۰۷۷,۰۰۹	۱,۰۰۰,۱۲۰	۱,۱۵۴,۱۰۲
(۲۲۷,۹۰۸)	(۲۷۲,۰۷۸)	(۲۲۷,۹۰۸)	(۳۵۶,۲۰۳)
۴۱,۵۳۰	۶۲,۳۴۰	۴۱,۵۳۰	۷۸,۶۹۴
(۱۸۶,۳۷۸)	(۲۰۹,۷۳۸)	(۱۸۶,۳۷۸)	(۲۷۷,۵۰۹)
۹۹۰,۹۶۳	۱,۰۵۷,۱۸۹	۹۹۰,۹۶۳	۱,۰۶۶,۵۱۱
(۱۷۷,۲۲۱)	(۱۸۹,۹۱۸)	(۱۷۷,۲۲۱)	(۱۸۹,۹۱۸)
<b>۸۱۳,۷۴۲</b>	<b>۸۶۷,۲۷۱</b>	<b>۸۱۳,۷۴۲</b>	<b>۸۷۶,۵۹۳</b>

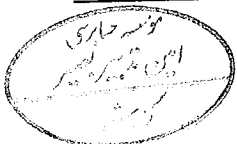
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۰۶,۳۶۲,۸۵۹	۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲	۲۰۶,۳۶۲,۸۵۹	۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲

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 ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۲- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۸۱	۲۱,۱۲۸	۲۳,۷۲۵	۴۱,۸۸۷	۴,۱۵۴	۶,۷۲۲	۸۵۸	۹۸,۵۷۵	.	۲,۳۰۰	۳۱۰	۱۰۱,۱۸۵
.	.	۳,۰۹۶	۲۸,۶۲۹	۱,۷۶۰	۱۳,۹۲۷	۷,۰۷۸	۵۴,۴۹۰	۱۳۹,۱۶۱	۳,۶۹۹	.	۱۹۷,۳۵۱
.	.	(۳۴)	(۳۰۵)	(۱,۶۳۲)	(۲۳۲)	.	(۲,۲۰۳)	.	.	(۲۱۵)	(۲,۴۱۸)
۸۱	۲۱,۱۲۸	۲۶,۷۷۷	۷۰,۲۱۱	۴,۲۸۲	۲۰,۴۲۷	۷,۹۳۶	۱۵۰,۸۶۲	۱۳۹,۱۶۱	۵,۹۹۹	۹۵	۲۹۶,۱۱۸
.	۹,۱۸۳	۱۲,۰۲۵	۶۶,۹۵۱	۱,۰۰۹	۲۸,۳۷۶	۵,۸۸۷	۱۲۳,۴۳۱	۱۲۰,۳۳۷	۵,۴۱۹	۶۹	۲۴۹,۲۵۵
.	۲۰,۰۰۰	۶۵۷	۳۶,۶۵۳	.	.	.	۵۷,۳۱۰	(۵۳,۶۶۱)	(۳,۶۴۹)	.	.
۸۱	۵۰,۳۱۱	۳۹,۴۷۹	۱۷۳,۸۱۵	۵,۲۹۱	۴۸,۸۰۴	۱۳,۸۲۳	۳۳۱,۶۰۳	۲۰۵,۸۳۷	۷,۷۶۹	۱۶۴	۵۴۵,۳۷۳
.	۱۲,۵۶۱	۱۴,۳۷۵	۲۷,۶۲۹	۲,۶۹۷	۵,۰۷۱	۸۵۸	۶۳,۱۹۱	.	.	.	۶۳,۱۹۱
.	۶۰۰	۱,۱۹۷	۳,۴۰۳	۴۰۴	۱,۵۵۶	۱۳۳	۷,۲۹۳	.	.	.	۷,۲۹۳
.	.	(۵)	(۴۱)	(۸۶۳)	(۱۹)	.	(۹۲۸)	.	.	.	(۹۲۸)
.	۱۳,۱۶۱	۱۵,۵۶۷	۳۰,۹۹۱	۲,۲۳۸	۶,۶۰۸	۹۹۱	۶۹,۵۵۶	.	.	.	۶۹,۵۵۶
.	۶,۲۰۲	۱,۴۶۸	۸,۳۱۳	۵۹۰	۶,۴۳۰	۱,۱۳۶	۲۴,۱۳۹	.	.	.	۲۴,۱۳۹
.	۱۹,۳۶۳	۱۷,۰۳۵	۳۹,۳۰۴	۲,۸۲۸	۱۳,۰۳۸	۲,۱۲۸	۹۳,۶۹۵	.	.	.	۹۳,۶۹۵
۸۱	۳۰,۹۴۸	۲۲,۴۴۴	۱۳۴,۵۱۱	۲,۴۶۳	۳۵,۷۶۶	۱۱,۶۹۵	۲۳۷,۹۰۸	۲۰۵,۸۳۷	۷,۷۶۹	۱۶۴	۴۵۱,۶۷۸
۸۱	۷,۹۶۷	۱۱,۲۳۰	۳۹,۲۲۰	۲,۰۴۴	۱۳,۸۱۹	۶,۹۴۵	۸۱,۳۰۶	۱۳۹,۱۶۱	۵,۹۹۹	۹۵	۲۲۶,۵۶۱

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

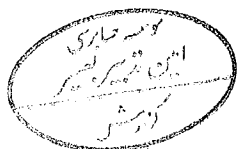
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

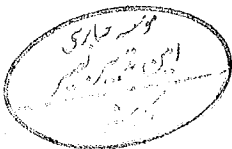
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در اختیار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱۰۱,۱۸۵	۳۱۰	۲,۳۰۰	۰	۹۸,۵۷۵	۸۵۸	۶,۷۲۲	۴,۱۵۴	۴۱,۸۸۷	۲۳,۷۳۵	۲۱,۱۲۸	۸۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ تمام شده:
۶۱,۵۹۲	۰	۳,۶۹۹	۱۲,۶۲۵	۴۵,۲۶۸	۰	۱۳,۱۸۳	۱,۷۶۰	۲۷,۲۲۹	۳,۰۹۶	۰	۰	افزایش
(۲,۴۱۸)	(۲۱۵)	۰	۰	(۲,۲۰۳)	۰	(۲۳۲)	(۱,۶۳۲)	(۳۰۵)	(۳۴)	۰	۰	واگذار شده
۱۶۰,۳۵۹	۹۵	۵,۹۹۹	۱۲,۶۲۵	۱۴۱,۶۴۰	۸۵۸	۱۹,۶۸۳	۴,۲۸۲	۶۸,۸۱۱	۲۶,۷۹۷	۲۱,۱۲۸	۸۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۳۴,۰۸۹	۶۹	۰	۲۱,۰۳۶	۱۱۲,۹۸۴	۷۷	۲۳,۷۳۹	۱,۰۰۹	۶۶,۹۵۱	۱۲,۰۲۵	۹,۱۸۳	۰	افزایش
۰	۰	(۳,۶۴۹)	(۳۳,۶۶۱)	۳۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۳۶,۶۵۳	۶۵۷	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹۴,۴۴۸	۱۶۴	۲,۳۵۰	۰	۲۹۱,۹۳۴	۹۳۵	۴۳,۴۲۲	۵,۲۹۱	۱۷۲,۴۱۵	۳۹,۴۷۹	۳۰,۳۱۱	۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
												استهلاک انباشته:
۶۳,۱۹۱	۰	۰	۰	۶۳,۱۹۱	۸۵۸	۵,۰۷۱	۲,۶۹۷	۲۷,۶۲۹	۱۴,۳۷۵	۱۲,۵۶۱	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۷,۱۱۰	۰	۰	۰	۷,۱۱۰	۰	۱,۵۰۶	۴۰۴	۳,۴۰۳	۱,۱۹۷	۶۰۰	۰	استهلاک
(۹۲۸)	۰	۰	۰	(۹۲۸)	۰	(۱۹)	(۸۶۳)	(۴۱)	(۵)	۰	۰	واگذار شده
۶۹,۳۷۳	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۳	۸۵۸	۶,۵۵۸	۲,۲۲۸	۳۰,۹۹۱	۱۵,۵۶۷	۱۳,۱۶۱	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷,۳۹۷	۰	۰	۰	۱۷,۳۹۷	۵	۶,۱۶۸	۵۹۰	۸,۱۷۳	۱,۴۶۸	۹۹۳	۰	استهلاک
۸۶,۷۷۰	۰	۰	۰	۸۶,۷۷۰	۸۶۳	۱۲,۷۲۶	۲,۸۲۸	۳۹,۱۶۴	۱۷,۰۳۵	۱۴,۱۵۴	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰۷,۶۷۸	۱۶۴	۲,۳۵۰	۰	۲۰۵,۱۶۴	۷۲	۳۰,۶۹۶	۲,۴۶۳	۱۳۳,۲۵۱	۲۲,۴۴۴	۱۶,۱۵۷	۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۰,۹۸۶	۹۵	۵,۹۹۹	۱۲,۶۲۵	۷۲,۲۶۷	۰	۱۳,۱۲۵	۲,۰۴۴	۳۷,۸۲۰	۱۱,۲۳۰	۷,۹۶۷	۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱





**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۱.۲۶۵.۰۰۰ 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 ابتدای دوره شرکت مربوط به پروژه‌های SC و کوره سوزان بوده است که در سال مالی مورد گزارش تکمیل و به دارایی‌های ثابت منتقل شده است.

۱۲-۷- دارایی در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۶۲۵	.	۱۴۰۱	۷۲٪	۱۰۰٪
۱۲۶,۵۳۶	۲۰۵,۸۳۷	۱۴۰۱	۱۳٪	۲۱٪
۱۳۹,۱۶۱	۲۰۵,۸۳۷	۷۹۴,۱۶۳		

گروه:

طرح بهسازی و نوسازی واحد تولیدی C ۱۰۰٪

احداث خط دفع پسماندها ۲۱٪

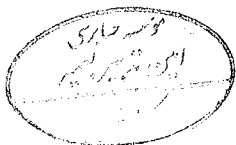
۱۲-۷-۱- اضافات دارایی در جریان گروه تماماً بابت مخارج انجام شده توسط شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز بابت راه اندازی خط دفع پسماندهای پالایشگاه‌ها و پتروشیمی‌ها در منطقه عسلویه می‌باشد.

**۱۳- دارایی‌های نامشهود**

**۱۳-۱- گروه:**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	علائم و نام‌های تجاری	بهای تمام شده:
۲,۱۹۴	.	۱,۱۱۱	۴۶	۱,۰۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۵,۶۰۸	.	۱,۲۴۷	۲۱	۴,۳۴۰	افزایش
۷,۸۰۲	.	۲,۳۵۸	۶۷	۵,۳۷۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۱,۴۴۸	۱۳	۹,۷۷۸	۲۶	۱۱,۶۳۱	افزایش
۲۹,۲۵۰	۱۳	۱۲,۱۳۶	۹۳	۱۷,۰۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					استهلاک انباشته:
۱,۶۹۵	.	۹۵۰	.	۷۴۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱,۲۹۲	.	۲۵۱	.	۱,۰۴۱	استهلاک
۲,۹۸۷	.	۱,۲۰۱	.	۱,۷۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۸۸۴	.	۷۴۰	.	۲,۱۴۴	استهلاک
۵,۸۷۰	.	۱,۹۴۰	.	۳,۹۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۳,۳۸۰	۱۳	۱۰,۱۹۵	۹۳	۱۳,۰۷۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۸۱۵	.	۱,۱۵۷	۶۷	۳,۵۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۳-۲- شرکت:**

(مبالغ به میلیون ریال)

علائم و نام‌های تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع	بهای تمام شده:
۱,۰۳۷	۴۶	۱,۱۱۱	۲,۱۹۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۴,۳۴۰	۲۱	۷۵۱	۵,۱۱۲	افزایش
۵,۳۷۷	۶۷	۱,۸۶۲	۷,۳۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱,۶۳۱	۲۶	۹,۴۰۰	۲۱,۰۵۷	افزایش
۱۷,۰۰۸	۹۳	۱۱,۲۶۲	۲۸,۳۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته:
۷۴۵	۰	۹۵۰	۱,۶۹۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱,۰۴۱	۰	۱۶۸	۱,۲۰۹	استهلاک
۱,۷۸۶	۰	۱,۱۱۸	۲,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۱۴۴	۰	۴۹۱	۲,۶۳۵	استهلاک
۳,۹۳۰	۰	۱,۶۰۹	۵,۵۳۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳,۰۷۸	۹۳	۹,۶۵۳	۲۲,۸۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۵۹۱	۶۷	۷۴۴	۴,۴۰۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳-۲-۱- مبلغ افزایش در داراییهای نامشهود مربوط به ثبت برندهای مختلف محصولات شرکت در ایران و همچنین ثبت سموم به منظور صادرات به کشورهای عراق، آذربایجان و ارمنستان می‌باشد. همچنین مبلغ افزایش در نرم افزارها مربوط به پروژه OKR می باشد.

**۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۴-۱	۹	۹
۱۴-۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۴-۱	۹	۹
	۱۵۰,۰۰۹	۱۵۰,۰۰۹

**گروه:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

**شرکت:**

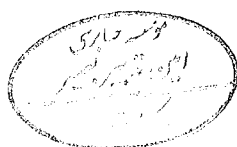
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

**۱۴-۱- شرکت‌های فرعی**

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه
شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)	خدمات امحا	ایران	۱۰۰٪
			۱۰۰٪



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۴-۲- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱
۸	۱	۸	۱	۰	۱	۰٪	۱,۲۰۰	
۸	۱	۱۰	۱	۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	
۵	۴	۵	۴	۰	۴	۰٪	۴,۷۲۶	
۶	۱	۲۶	۱	۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	
۲۷	۷	۴۹	۷	۰	۷			
-	۱	-	۱	۰	۱	۰٪	۱۰۰	
-	۱	-	۱	۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	
۰	۲	۰	۲	۰	۲			
۲۷	۱۵۰,۰۰۹	۴۹	۱۵۰,۰۰۹	۰	۱۵۰,۰۰۹			

**شرکت‌های فرعی:**

شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله (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)

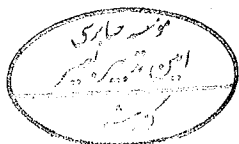
**سایر شرکت‌ها:**

شرکت توسعه بین‌الملل تجارت ملی (سهامی عام)

شرکت توسعه نیروگاه‌ها و انرژی برق (سهامی عام)

۱۴-۲-۱- 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 ماشین‌آلات مورد نیاز در سال مالی قبل سرمایه شرکت به ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال رسیده است.

۱۴-۲-۲- درصد سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌های فوق زیر یک درصد می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

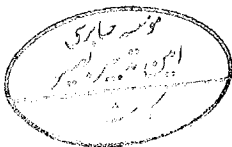
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۵-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	ریالی
خالص	خالص		
تجاری:			
اسناد دریافتی			
۴۰۸,۵۱۲	۲۲۵,۷۰۱	۰	۲۲۵,۷۰۱
اسناد نزد صندوق			
۵۸۰,۵۷۱	۱,۰۶۱,۷۱۲	۰	۱,۰۶۱,۷۱۲
اسناد در جریان وصول			
۳,۷۷۱	۲۲,۷۱۳	۰	۲۲,۷۱۳
اسناد واخواستی			
۹۹۲,۸۵۴	۱,۳۱۰,۱۲۶	۰	۱,۳۱۰,۱۲۶
حساب‌های دریافتی			
اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه			
۸,۰۰۱	۲۶,۳۷۵	۰	۲۶,۳۷۵
سایر مشتریان			
۱۵۹,۵۴۴	۳۱۲,۳۱۳	(۲,۸۴۴)	۳۱۵,۱۵۷
سایر			
۱۶۷,۵۴۵	۳۳۸,۶۸۸	(۲,۸۴۴)	۳۴۱,۵۳۲
۱,۱۶۰,۳۹۹	۱,۶۴۸,۸۱۴	(۲,۸۴۴)	۱,۶۵۱,۶۵۸
سایر دریافتی‌ها:			
اسناد دریافتی			
۴,۳۱۵	۱۳۵	۰	۱۳۵
سایر			
حساب‌های دریافتی			
۵۱۹	۱,۶۲۹	۰	۱,۶۲۹
اشخاص وابسته			
سایر غیر تجاری			
۳,۹۴۰	۳,۹۴۰	۰	۳,۹۴۰
سپرده ثبت سفارشات			
۳,۹۴۶	۱۴,۰۶۸	۰	۱۴,۰۶۸
سپرده ضمانت‌نامه بانکی			
۱,۵۳۹	۱,۹۹۱	۰	۱,۹۹۱
سایر سپرده نزد دیگران			
۲,۲۴۴	۱,۶۲۲	۰	۱,۶۲۲
کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)			
۱,۷۶۴	۱,۷۸۰	۰	۱,۷۸۰
سایر			
۱۸,۲۶۷	۲۵,۱۶۵	۰	۲۵,۱۶۵
۱,۱۷۸,۶۶۶	۱,۶۷۳,۹۷۹	(۲,۸۴۴)	۱,۶۷۶,۸۲۳



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی

تجاری:

اسناد دریافتنی

۴۰۸,۵۱۲	۲۲۵,۷۰۱	.	۲۲۵,۷۰۱	۱۵-۵	اسناد نزد صندوق
۵۸۰,۵۷۱	۱,۰۶۱,۷۱۲	.	۱,۰۶۱,۷۱۲	۱۵-۵	اسناد در جریان وصول
۳,۷۷۱	۲۲,۷۱۳	.	۲۲,۷۱۳	۱۵-۵	اسناد واخواستی
۹۹۲,۸۵۴	۱,۳۱۰,۱۲۶	.	۱,۳۱۰,۱۲۶		

حساب‌های دریافتنی

۸,۰۰۱	۲۶,۳۷۵	.	۲۶,۳۷۵	۳۰-۴	اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه
۱۵۹,۵۴۴	۱۹۷,۳۵۹	(۲,۸۴۴)	۲۰۰,۲۰۳		سایر مشتریان
۱۶۷,۵۴۵	۲۲۳,۷۳۴	(۲,۸۴۴)	۲۲۶,۵۷۸		سایر (۱۴۱ مورد)
۱,۱۶۰,۳۹۹	۱,۵۳۳,۸۶۰	(۲,۸۴۴)	۱,۵۳۶,۷۰۴		

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

سایر

حساب‌های دریافتنی

۱,۳۱۵	۱۳۵	.	۱۳۵		
۵۱۹	۱,۶۲۹	.	۱,۶۲۹	۳۰-۴	اشخاص وابسته
۳,۹۴۰	۳,۹۴۰	.	۳,۹۴۰	۱۵-۷	سپرده ثبت سفارشات
۳,۹۴۶	۱۰,۶۱۵	.	۱۰,۶۱۵		سپرده ضمانت‌نامه بانکی
۱,۵۳۹	۱,۹۹۱	.	۱,۹۹۱		سایر سپرده نزد دیگران
۲,۲۴۴	۱,۶۲۲	.	۱,۶۲۲		کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)
۱,۳۲۲	۱,۲۸۰	.	۱,۲۸۰		سایر
۱۴,۸۲۵	۲۱,۲۱۲	.	۲۱,۲۱۲		
۱,۱۷۵,۲۲۴	۱,۵۵۵,۰۷۲	(۲,۸۴۴)	۱,۵۵۷,۹۱۶		

۱۵-۳- دریافتنی‌های بلندمدت گروه:

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته

۱۶,۷۰۷	.	.	.	۳۰-۳	
--------	---	---	---	------	--

۱۵-۴- دریافتنی‌های بلندمدت شرکت:

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته

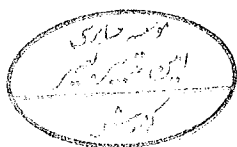
۱۶,۷۰۷	۱۳۵,۱۴۹	.	۱۳۵,۱۴۹	۳۰-۴	
--------	---------	---	---------	------	--

۱۵-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به مطالبات شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورزی 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 ۳۰۰ فقره چک دریافتی از مشتریان بوده که معادل مبلغ ۸۶۱.۴۳۸ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه این یادداشتها وصول شده و مابقی آن هنوز سررسید نشده است. همچنین اسناد واخواست شده به میزان ۱۷.۰۰۰ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده اند.

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

۱۵-۷- مبلغ مذکور بابت انجام تعهدات تخصیص ارز از طرف بانک توسعه تعاون در حساب‌ها سپرده شده که پس از تریخیص کالای مربوطه مسترد می‌گردد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۱۴,۵۶۰	۲۴۲,۴۸۳	۳۱۴,۵۶۰	۱۶-۱
۳۱,۹۷۱	۳۸,۳۴۱	۳۱,۹۷۱	۱۶-۲
۱۵,۹۴۱	۲۵,۷۷۸	۱۶,۰۱۲	۱۶-۲
۵,۶۶۲	۴,۸۳۷	۵,۶۶۲	۱۶-۲
۵۳,۵۷۴	۶۸,۹۵۶	۵۳,۶۴۵	
۳۶۸,۱۳۴	۳۱۱,۴۳۹	۳۶۸,۲۰۵	۳۱۱,۸۹۱

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید خدمات

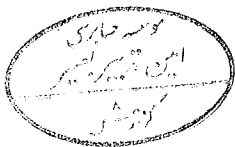
سایر

۱۶-۱- سفارشات مذکور مربوط به ۵ فقره سفارش مواد اولیه محصولات تولیدی از کشور چین به ارزش ۲.۴۱۰.۴۵۸ یوان،

یک فقره هند به ارزش ۶.۲۰۰.۰۰۰ روپیه و یک فقره ترکیه به ارزش ۳۰۷.۰۶۴ یورو 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 تهیه این یادداشتها، مبلغ ۹.۵۹۱ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های خرید داخلی منجر به خرید و مواد اولیه به 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 ۱۴۰۱**

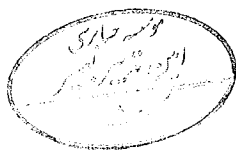
**۱۷- موجودی مواد و کالا**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳۵,۸۲۹	۵۵۸,۷۵۵	۴۳۵,۸۲۹	۵۵۸,۷۵۵	کالای ساخته شده
۴۷۱,۰۹۳	۱,۰۱۸,۱۳۶	۴۷۱,۰۹۳	۱,۰۱۸,۵۲۴	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۰۶۸	۵,۲۵۵	۵,۰۶۸	۵,۲۵۵	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۰۲	۴,۵۵۳	۱,۲۰۲	۴,۵۵۳	سایر موجودی ها
.	۶,۶۱۴	.	۶,۶۱۴	کالای بازرگانی
۷۱,۹۹۹	۶۲,۴۷۷	۷۱,۹۹۹	۶۲,۴۷۷	۱۷-۲ موجودی کالای امانی نزد دیگران
<b>۹۸۵,۱۹۱</b>	<b>۱,۶۵۵,۷۹۰</b>	<b>۹۸۵,۱۹۱</b>	<b>۱,۶۵۶,۱۷۸</b>	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار، زلزله آتشفشان و دفرمه شدن از پوشش بیمه ای 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 کشاورزی (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۸- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
				۱۸-۱	موجودی نزد بانک‌ها-ریالی
۳۶۵,۹۷۴	۲۱۰,۹۰۳	۳۶۶,۲۸۹	۲۲۱,۹۸۵		
				۱۸-۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۱,۳۲۲	۱,۳۱۱	۱۱,۳۲۲	۱,۳۱۱		
					موجودی تنخواه‌گردان‌ها
۳۹۳	۳	۴۱۵	۴۹		
					موجودی صندوق - ریالی
.	۲,۹۹۶	.	۲,۹۹۶		
				۱۸-۲	موجودی صندوق - ارزی
۶,۲۱۷	۶۳	۶,۲۱۷	۶۳		
<b>۳۸۳,۹۰۶</b>	<b>۲۱۵,۲۷۶</b>	<b>۳۸۴,۲۴۳</b>	<b>۲۲۶,۴۰۴</b>		

۱۸-۱- موجودی نزد بانک‌های گروه شامل ۴۸ فقره (شرکت ۳۹ فقره) حساب بانکی ریالی بوده که عمدتاً نزد بانک‌های صادرات، شهر، پاسارگاد و رفا می‌باشد.

۱۸-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۸۶ دلار آمریکا، ۱۰۰۲۵۰ دینار عراق، ۱۰۰۰ لیر ترکیه و ۳۲۰۴۰ درام ارمنستان و موجودی نزد بانکهای ارزی شامل بانک پاسارگاد شامل ۴۸۰۲۱ یورو و ۵۶۰۰۱ دلار، نزد بانک ملی ۳۰۲۸۳۵ یورو و نزد بانک شهر ۹۹۶ 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**

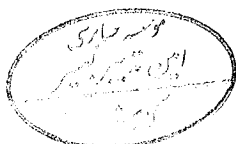
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۳۱ مبلغ ۴۱۱ میلیارد ریال شامل ۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			گروه صنعتی سپهر آرمان آقای داور رنجبر مشتقین آقای سید حمید تهوری خانم فرشته یدی آقای سید حسن موسویان خانم ثریا فتاحی آقای عباس نوردانش سایرین (کمتر ۵ درصد)
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰۵,۲۱۶	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۵,۵۲۵	۲۰۵,۲۱۴	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۳,۶۸۷	
۲۰۵,۲۱۴	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۴,۴۹۷	۲۰۵,۲۱۳	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۲,۶۵۹	
۱۵۰	۰٪	۱۵۰,۰۶۳	۱۵۰	۰٪	۱۵۰,۰۶۳	
۱۰۴	۰٪	۱۰۴,۲۲۶	۱۰۴	۰٪	۱۰۴,۲۲۶	
۱۰۳	۰٪	۱۰۲,۶۸۱	۱۰۳	۰٪	۱۰۲,۶۸۱	
۱۰۳	۰٪	۱۰۲,۶۸۱	۱۰۳	۰٪	۱۰۲,۶۸۱	
۴۲	۰٪	۴۱,۸۷۶	۴۲	۰٪	۴۱,۸۷۶	
۱۹۹	۰٪	۱۹۹,۶۸۳	۲۰۳	۰٪	۲۰۳,۳۵۹	
<b>۴۱۱,۱۳۱</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲</b>	<b>۴۱۱,۱۳۱</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۴۱۱,۱۳۱,۲۳۲</b>	

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۲۲ ماده ۴۸ اساسنامه، گروه مبلغ ۴۵,۷۷۴ میلیون ریال و شرکت مبلغ ۴۱,۱۱۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل نموده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر 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 ۱۴۰۱**

**۲۱- تسهیلات مالی**

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱,۵۵۹,۴۹۷	۱,۵۵۸,۲۶۱	بانک‌ها
	(۹۳,۷۹۳)	(۹۱,۰۳۱)	سود و کارمزد سال‌های آتی
	۱,۴۶۵,۷۰۴	۱,۴۶۷,۲۲۹	سپرده نقدی تسهیلات
	(۳۰۸,۹۹۶)	(۱۶۴,۸۱۰)	حصه بلندمدت
	۱,۱۵۶,۷۰۸	۱,۳۰۲,۴۲۰	حصه جاری
	(۸۸,۶۶۶)	(۳۳,۸۹۷)	
	۱,۰۶۸,۰۴۲	۱,۲۶۸,۵۲۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۱,۵۵۹,۴۹۷	۱,۵۵۸,۲۶۱

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۸ درصد

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۶۶,۹۶۹	۷۷,۰۸۸
	۱,۴۹۱,۲۹۲	۱,۴۹۶,۷۷۳
	۱,۵۵۸,۲۶۱	۱,۵۷۳,۸۶۱

سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۶

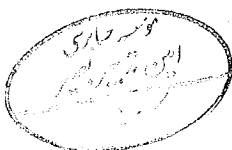
سال ۱۴۰۱ (۱۴۰۱/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	گروه و شرکت
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۱,۵۵۸,۲۶۱	۱,۵۷۳,۸۶۱
۱,۵۵۸,۲۶۱	۱,۵۷۳,۸۶۱

ماشین‌آلات کارخانه و چک و سفته



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

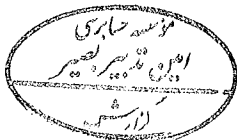
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

شرکت			گروه			
جمع	خرید دین	تسهیلات مالی	جمع	خرید دین	تسهیلات مالی	
۲۱۸,۰۰۸	۰	۲۱۸,۰۰۸	۲۱۸,۰۰۸	۰	۲۱۸,۰۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۵,۱۳۱,۴۹۸	۱,۶۷۶,۳۹۰	۳,۴۵۵,۱۰۸	۵,۱۳۱,۴۹۸	۱,۶۷۶,۳۹۰	۳,۴۵۵,۱۰۸	دریافت‌های نقدی
۲۲۲,۳۶۴	۵۸,۸۹۸	۱۶۳,۴۶۶	۲۲۲,۳۶۴	۵۸,۸۹۸	۱۶۳,۴۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۹۲۳,۲۵۷)	(۱,۴۳۷,۶۶۰)	(۲,۴۸۵,۵۹۷)	(۳,۹۲۳,۲۵۷)	(۱,۴۳۷,۶۶۰)	(۲,۴۸۵,۵۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۹۵,۷۵۹)	(۵۹,۴۹۰)	(۱۳۶,۲۶۹)	(۱۹۵,۷۵۹)	۵۹,۴۹۰	(۲۵۵,۲۴۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۲۹۶,۱۴۶)	۰	(۲۹۶,۱۴۶)	(۲۹۶,۱۴۶)	۰	(۲۹۶,۱۴۶)	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۱,۱۵۶,۷۰۸	۲۳۸,۱۳۸	۹۱۸,۵۷۰	۱,۱۵۶,۷۰۸	۳۵۷,۱۱۸	۷۹۹,۵۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۹۹۴,۱۰۲	۲,۱۸۰,۲۲۰	۳,۸۱۳,۸۸۲	۶,۰۱۱,۱۰۲	۲,۱۸۰,۲۲۰	۳,۸۳۰,۸۸۲	دریافت‌های نقدی
۳۴۸,۸۵۹	۹۴,۰۳۶	۲۵۴,۸۲۳	۳۴۹,۳۷۸	۹۴,۰۳۶	۲۵۵,۳۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۵,۹۸۶,۶۵۶)	(۱,۶۶۱,۱۲۹)	(۴,۳۲۵,۵۲۷)	(۵,۹۸۹,۲۵۶)	(۱,۶۶۱,۱۲۹)	(۴,۳۲۸,۱۲۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۵۴,۷۷۹)	(۱۰۶,۰۳۰)	(۲۴۸,۷۴۹)	(۳۵۵,۲۹۹)	(۱۰۶,۰۳۰)	(۲۴۹,۲۶۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۴۴,۱۸۶	۰	۱۴۴,۱۸۶	۱۴۱,۴۶۶	۰	۱۴۱,۴۶۶	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۱,۳۰۲,۴۲۰	۷۴۵,۲۳۵	۵۵۷,۱۸۵	۱,۳۱۴,۰۹۹	۸۶۴,۲۱۵	۴۴۹,۸۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

**۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳,۳۹۳	۱۶,۲۱۰	۱۳,۳۹۳	۱۷,۸۹۵	مانده در ابتدای سال
(۷,۲۸۹)	(۸,۰۷۲)	(۷,۲۹۲)	(۸,۵۴۴)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۱۰۵	۱۹,۰۹۹	۱۱,۷۹۳	۲۰,۸۰۱	ذخیره تأمین شده
۱۶,۲۱۰	۲۷,۲۳۷	۱۷,۸۹۵	۳۰,۱۵۲	مانده در پایان سال



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱-۲۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۱,۸۵۹	۴۸,۷۷۵	
۳۱,۸۵۹	۴۸,۷۷۵	
۱۷,۷۳۷	۱۷,۶۱۶	۳۰-۳
۵۷,۱۳۶	.	
.	۸,۶۱۴	۲۳-۳
۳۲,۶۳۷	۶۲,۱۸۹	
۱۰۷,۵۱۰	۸۸,۴۱۹	
۱۳۹,۳۶۹	۱۳۷,۱۹۴	
۱,۴۴۶	.	
۱۷,۴۶۷	۹۱۵,۹۴۷	۳۰-۳
۱۶۱,۶۸۹	۱۶۱,۶۸۹	۲۳-۴
۳,۳۳۳	۵,۸۶۷	
۲۰,۹۱۶	۱۴,۲۶۱	
۱۳۳	۸,۰۲۴	
۴۱,۷۷۰	۶۴,۸۹۸	
۲۴۶,۷۵۴	۱,۱۷۰,۶۸۶	
۳۸۶,۱۲۳	۱,۳۰۷,۸۸۱	

تجاری:

اسناد پرداختی: (تامین کنندگان کالا و خدمات)

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت آلومینیوم جنوب

سپیدان رز پلاستیک

سایر

غیر تجاری:

اسناد پرداختی

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

ذخیره تفاوت تسعیر سفارشات ارزی

حق بیمه‌های پرداختی

حقوق پرداختی

مالیات بر ارزش افزوده پرداختی

سایر

**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

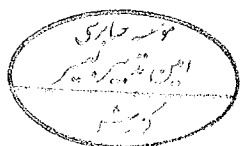
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲-۲۳- شرکت**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			<b>تجاری:</b>
			<b>اسناد پرداختنی:</b>
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۱,۸۵۹	۳۳,۳۰۰		
۳۱,۸۵۹	۳۳,۳۰۰		
			<b>حساب‌های پرداختنی:</b>
			اشخاص وابسته
۱۷,۷۳۷	۱۷,۶۱۶	۳۰-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
			شرکت آلومینیوم جنوب
۵۷,۱۳۶	.		سپیدان رز پلاستیک
.	۸,۶۱۴	۲۳-۳	سایر
۳۲,۶۳۷	۶۲,۱۸۹		
۱۰۷,۵۱۰	۸۸,۴۱۹		
۱۳۹,۳۶۹	۱۲۱,۷۱۹		
			<b>غیر تجاری:</b>
			<b>اسناد پرداختنی</b>
			اشخاص وابسته
۲۱,۶۷۳	.		سایر
۶۹۶	.		
۲۲,۳۶۹	.		
			<b>حساب‌های پرداختنی:</b>
			اشخاص وابسته
۱۷,۴۶۷	۹۱۵,۹۴۷	۳۰-۴	ذخیره تفاوت تسعیر سفارشات ارزی
۱۶۱,۶۸۹	۱۶۱,۶۸۹	۲۳-۴	حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۰۴۰	۵,۱۱۵		حقوق پرداختنی
۱۹,۴۹۱	۱۴,۱۷۸		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۳۳	۸,۰۲۴		سایر
۳۴,۴۱۲	۱۴,۸۴۳		
۲۳۶,۲۳۲	۱,۱۱۹,۷۹۶		
۲۵۸,۶۰۱	۱,۱۱۹,۷۹۶		
۳۹۷,۹۷۰	۱,۲۴۱,۵۱۵		

۲۳-۳- مبلغ مذکور مربوط به بدهی خرید ملزومات از شرکت سپیدان رز پلاستیک است که ضمانت پرداخت آن LC دریافتی از بانک ملت می باشد.

۲۳-۴- با توجه به اینکه از خرداد ماه ۱۳۹۷ نهاده‌های کشاورزی از شمول دریافت از ارز دولتی خارج گردیده و بر اساس 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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ مشمول پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز (از تاریخ تأمین تا روز ترخیص و بر مبنای نرخ‌های بازار ثانویه) گردیده و این مابه‌التفاوت تفاوت بایستی به خزانه‌داری کل کشور واریز گردد. از این رو ما به التفاوت دو فقره اعتبار اسنادی گشایش شده در سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۱۶۱۶۸۹ میلیون ریال (مابه‌التفاوت مبلغ ۹۹۲.۱۳۸ یورو) محاسبه گردیده و به عنوان ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۰

۱۴۰۱

جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره سال جاری	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره سال جاری
۱۹۹,۳۶۴	۲۲,۱۴۳	۱۷۷,۲۲۱	۳۰۲,۳۰۷	۱۲۲,۰۲۶	۱۷۰,۲۸۱
۱۹۹,۳۶۴	۲۲,۱۴۳	۱۷۷,۲۲۱	۳۰۲,۳۰۷	۱۲۲,۰۲۶	۱۷۰,۲۸۱

گروه

شرکت

۱-۲۴- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۷,۴۲۰	۱۹۹,۳۶۴	۴۷,۴۲۰	۱۹۹,۳۶۴
۱۷۷,۲۲۱	۱۷۰,۲۸۱	۱۷۷,۲۲۱	۱۷۰,۲۸۱
-	۱۹,۶۳۷	-	۱۹,۶۳۷
(۲۵,۲۷۷)	(۸۶,۹۷۵)	(۲۵,۲۷۷)	(۸۶,۹۷۵)
۱۹۹,۳۶۴	۳۰۲,۳۰۷	۱۹۹,۳۶۴	۳۰۲,۳۰۷

مانده در ابتدای دوره

مالیات عملکرد دوره

تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی دوره

۱-۱-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت

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

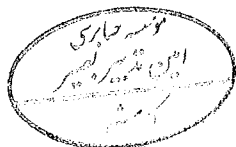
ده درصد معافیت پذیرش در بورس و پنج واحد درصد معافیت مالیاتی حمایت از تولید

۳۹

نام شرکت

مدیریت پسماند شیمی کشاورز

شرکت ملی شیمی کشاورز



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

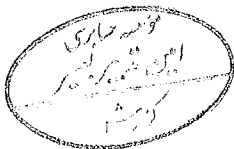
۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

**مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)**

نحوه تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
رسیدگی به دفاتر		۲,۱۶۵	۲۹,۱۷۳	۳۱,۳۳۷	-	۲۶,۵۰۷	۱۲۸,۲۴۳	۱۳۲,۸۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۱۴۳	۶,۱۷۴	۴۴,۳۳۹	۵۰,۴۱۳	-	۳۵,۶۰۶	۱۶۶,۷۷۴	۱۷۰,۸۶۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۱۷۷,۳۲۱	۱۲۳,۶۸۷	۵۳,۵۳۴	-	-	۱۷۷,۲۲۱	۹۸۴,۵۶۳	۹۹۰,۹۶۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده		۱۷۰,۲۸۱		-	-	۱۷۰,۲۸۱	۹۷۳,۰۳۶	۱,۰۵۷,۱۸۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	<b>۱۹۹,۳۶۴</b>	<b>۳۰۲,۳۰۷</b>							

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- مالیات سال مالی مورد گزارش با اعمال ۱۰٪ معافیت پذیرش در بورس و همچنین معافیت مالیاتی حمایت از تولید محاسبه و ذخیره در حسابها انعکاس یافته است.



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۵- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳	۰

مانده پرداخت نشده سنواتی

**۲۶- پیش‌دریافت‌ها**

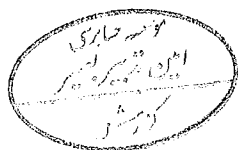
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۸,۸۱۲	۲۶,۲۹۲
۲۸,۸۱۲	۲۶,۲۹۲

پیش‌دریافت از مشتریان:

پیش‌دریافت از مشتریان داخلی

۲۶-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها معادل مبلغ ۱۵.۷۲۸ میلیون ریال کالا از محل پیش‌دریافتهای فوق به مشتریان تحویل شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

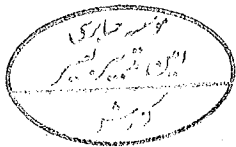
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۱۳,۷۴۲	۸۶۷,۲۷۱	۸۱۳,۷۴۲	۸۷۶,۵۹۳	سود خالص
				تعدیلات:
۱۷۷,۲۲۱	۱۸۹,۹۱۸	۱۷۷,۲۲۱	۱۸۹,۹۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۲,۳۶۴	۳۴۸,۸۵۹	۲۲۲,۳۶۴	۳۴۹,۰۹۵	هزینه‌های مالی
۲,۸۱۷	۱۱,۰۲۷	۴,۵۰۲	۱۲,۲۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۳۲۱	۲۰,۰۳۲	۸,۵۸۷	۲۷,۰۲۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳,۱۳۰)	.	(۳,۱۳۰)	.	(سود) حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱,۶۴۱)	(۹۳۷)	(۱,۶۴۱)	(۹۳۷)	(سود) حاصل از تسعیر ارز فعالیت‌های غیر عملیاتی
(۳۶۷)	(۲۵۶)	(۳۶۷)	(۲۶۴)	(سود) حاصل از سپرده‌های بانکی
۴۰۵,۵۸۵	۵۶۸,۶۴۳	۴۰۷,۵۳۶	۵۷۷,۰۹۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۲۳۲,۵۷۸)	(۳۵۴,۱۰۴)	(۱,۲۱۰,۹۴۷)	(۳۳۷,۱۴۰)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۶۱۸,۱۸۷)	(۶۷۰,۵۹۹)	(۶۱۸,۱۸۷)	(۶۷۰,۹۸۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۴,۰۷۳)	۵۶,۶۹۵	(۱۴۴,۱۴۴)	۵۶,۳۱۳	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۰۶,۳۰۰	(۴۵,۷۵۵)	۲۳۸,۰۰۱	۳۲,۴۵۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۶,۰۹۶	(۲,۵۲۰)	۶,۰۹۶	(۲,۵۲۰)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۱,۷۸۲,۴۴۲)	(۱,۰۱۶,۲۸۳)	(۱,۷۲۹,۱۸۱)	(۹۲۱,۸۷۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۶۳,۱۱۵)	۴۱۹,۶۳۱	(۵۰۷,۹۰۳)	۵۳۱,۸۰۷	نقد حاصل از مصرفی در عملیات





**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها**

**۲۸-۱- 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 ۱۳۹۹ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۹۸ درصد، بیشتر از محدوده هدف بوده است.

**۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۹۹,۰۸۷	۲,۸۹۹,۷۷۱	جمع بدهی‌ها
(۳۸۳,۹۰۶)	(۲۱۵,۲۷۶)	موجودی نقد
۱,۴۱۵,۱۸۱	۲,۶۸۴,۴۹۵	خالص بدهی
۱,۳۷۵,۴۷۲	۱,۳۵۳,۴۶۶	حقوق مالکانه
۱۰۳٪	۱۹۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

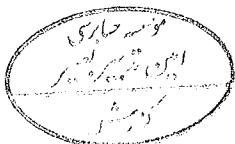
مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری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

**۲۸-۳- ریسک بازار**

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی بانک مرکزی

قرار می‌دهد. لیکن فرآیند 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 کشاورزی (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۸-۴- 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 ۲۹ ارائه شده است.

**۲۸-۵- 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 بااهمیتی بر عملکرد و بازدهی سهامداران ندارد.

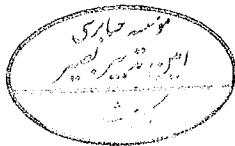
**۲۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری**

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

**۲۸-۷- 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 پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۲۹- وضعیت ارزی**

**گروه و شرکت**

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	درهم	درام	لیبر
۱۸	۱,۱۲۸	۳,۵۰۹	۱۰۰,۲۵۰	۰	۳۲,۰۴۰	۱,۰۰۰
	۱,۱۳۸	۳,۵۰۹	۱۰۰,۲۵۰	۰	۳۲,۰۴۰	۱,۰۰۰
	۳۲۷	۱,۰۰۸	۲۰	۰	۳	۱۶
	۶۷,۱۶۴	۴۸۰	۰	۷۵	۰	۸۴۰
	۱۷,۳۶۰	۱۴۹	۰	۵	۰	۲۵

موجودی نقد

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

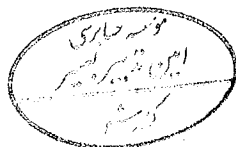
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره به شرح زیر است:

**گروه و شرکت**

فروش کالا و خدمات	دلار آمریکا	یورو	یوان	روپیه	درهم
	۷۶,۰۶۰	۰	۰	۰	۰
خرید مواد اولیه	۱۸۰,۰۰۰	۵۰۹,۹۷۵	۳۵,۹۷۶,۳۹۶	۱۰۹,۲۰۸,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

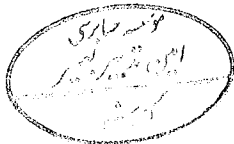
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	پرداخت بدهی ها و هزینه ها	وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	وجوه دریافتی از اشخاص وابسته
اشخاص وابسته	شرکت مشاوران گستران صنعت آدنیس	عضو هیات مدیره	۰	۷,۷۲۲	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۲۶۷	۰	۰
اشخاص وابسته	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان	عضو هیات مدیره	۰	۹۳	۰	۰
اشخاص وابسته	آسیا گسترش تجارت پویا	عضو هیات مدیره	۰	۲۴	۰	۰
اشخاص وابسته	کشت و صنعت قند خاورمیانه	سهامدار مشترک	۳۲,۲۹۹	۰	۰	۰
جمع کل			۳۲,۲۹۹	۸,۱۱۵	۰	۰

۳۰-۲- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	پرداخت بدهی ها و هزینه ها	وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	وجوه دریافتی از اشخاص وابسته
شرکت های فرعی	شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۵۶,۶۷۳	۴۴۴
اشخاص وابسته	شرکت مشاوران گستران صنعت آدنیس	عضو هیات مدیره	۰	۷,۷۲۲	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۲۶۷	۰	۰
اشخاص وابسته	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان	عضو هیات مدیره	۰	۹۳	۰	۰
اشخاص وابسته	آسیا گسترش تجارت پویا	عضو هیات مدیره	۰	۲۴	۰	۰
اشخاص وابسته	کشت و صنعت قند خاورمیانه	سهامدار مشترک	۳۲,۲۹۹	۰	۰	۰
جمع کل			۳۲,۲۹۹	۸,۱۱۵	۵۶,۶۷۳	۴۴۴



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

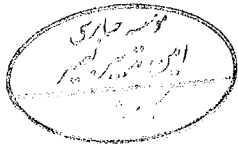
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	دریافتی بلند مدت	سایر پرداختی‌ها	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	(۴۵۷,۰۳۷)	۰	۰	۱۳,۴۲۸	۰
	آقای داوود رنجبر مشتقین	سهامدار	۰	۳۰۰	۰	۰	(۴۴۳,۸۷۶)	۰	۲۹۹	۰	۰
	جمع		۰	۳۰۰	۰	۰	(۹۰۰,۹۱۳)	۰	۲۹۹	۰	۱۳,۴۲۸
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	شرکت مشاوران گستران صنعت آدنیس	عضو هیات مدیره	۰	۱۸۲	۰	۰	(۱۱,۲۹۲)	۰	۰	۰	۳,۷۵۰
	شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورزی	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۶۶
	آسیا گسترش تجارت پویا	عضو هیات مدیره	۰	۳۱	۰	۰	(۲,۱۶۶)	۰	۰	۰	۹۸
	آقای علیرضا کیامهر	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	(۳۴)	۰	۰	۰	۰
	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان	عضو هیات مدیره	۰	۰	(۱۷,۱۵۳)	۰	(۲)	۰	۰	۰	۱۷,۲۴۵
	جمع		۰	۲۱۳	۰	۰	(۱۳,۴۹۴)	۰	۰	۰	۲۶,۰۵۹
سایر اشخاص وابسته	خانم فرشته پدی	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۲۲۹)	۰	۰	۰	۳
	آقای سیدحسن موسویان	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵)	۰	۰	۰	۳
	خانم سیده فریا فتاحی	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵)	۰	۰	۰	۳
	آقای عباس نور دانش	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۹۲)	۰	۰	۰	۱
	کشت و صنعت قند خاورمیانه	سهامدار مشترک	۲۶,۳۷۵	۱,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کشت و صنعت تامین داتیلال سپهر	سهامدار مشترک	۰	۰	(۴۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳
	جمع کل		۲۶,۳۷۵	۱,۶۲۹	(۱۷,۶۱۶)	۰	(۹۱۵,۹۴۷)	۰	۲۷,۴۹۱	۲۰۰۳	۳۹,۹۷۳

۳-۳-۳-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره کاندش ارزش 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

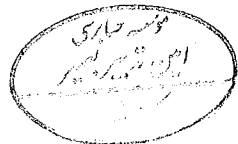
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	دریافتنی بلند مدت	سایر پرداختنی‌ها	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان - شرکت اصلی	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	(۴۵۷,۰۲۷)	۰	۴۵۷,۰۲۷	۰	۱۳,۴۲۸
	آقای داوود رنجبر مشتقین	سهامدار	۰	۰	۰	۰	(۴۴۳,۸۷۶)	۰	۴۴۳,۸۷۶	۲۹۹	۰
	جمع		۰	۰	۰	۰	(۹۰۰,۹۱۳)	۰	۹۰۰,۹۱۳	۲۹۹	۱۳,۴۲۸
شرکت‌های گروه و مدیران اصلی شرکت	شرکت مشاوران گستران صنعت آدنیس	عضو هیات مدیره	۰	۱۸۲	۰	۰	(۱۱,۲۹۲)	۰	۱۱,۱۱۰	۰	۳,۷۵۰
	شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورزی - شرکت فرعی	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۱۳۵,۱۴۹	۰	۱۳۵,۱۴۹	۰	۴,۹۶۶	
	آسیا گسترش تجارت پویا	عضو هیات مدیره	۰	۳۱	۰	۰	(۲,۱۶۶)	۰	۲,۱۳۵	۰	۹۸
	آقای علیرضا کیامهر	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	(۳۴)	۰	۳۴	۰	۰
	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	(۱۷,۱۵۳)	۰	(۳)	۱۷,۱۵۵	۰	۱۷,۲۴۵
جمع			۰	۲۱۳	۰	(۱۷,۱۵۳)	۰	۱۳۵,۱۴۹	۰	۲۰,۴۴۴	۲۶۰,۵۹
سایر اشخاص وابسته	خانم فرشته یدی	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۲۲۹)	۰	۲۲۹	۰	۳
	آقای سیدحسن موسویان	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵)	۰	۲۲۵	۰	۳
	خانم سیده نریا فتاحی	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵)	۰	۲۲۵	۰	۳
	آقای عباس نور دانش	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	(۹۲)	۰	۹۲	۰	۰
	کشت و صنعت قند خاورمیانه	سهامدار مشترک	۲۶,۳۷۵	۱,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۹۱	۰	۸,۰۰۱
	کشت و صنعت تامین دانیال سپهر	سهامدار مشترک	۰	۰	۰	(۴۶۳)	۰	۰	۴۶۳	۰	۴۶۳
	جمع			۲۶,۳۷۵	۱,۱۱۶	۰	(۴۶۳)	۰	۲۷,۴۹۱	۰	۴۸۴
جمع کل			۲۶,۳۷۵	۱,۶۲۹	۰	(۹۱۵,۹۴۷)	۰	۱۳۵,۱۴۹	۰	۳۹,۹۷۲	

۴-۳۰-۱- 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)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

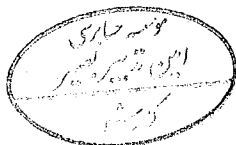
**۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

۳۱-۱- مخارج مورد نیاز جهت تکمیل طرح‌های در دست اجرای گروه (دارایی در جریان تکمیل) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۲ به مبلغ ۷۹۴،۱۶۳ میلیون ریال برآورد گردیده است.  
 ۳۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۰۵۱,۰۸۳	۲,۳۸۸,۷۲۷	۴,۰۵۱,۰۸۳	۲,۳۸۸,۷۲۷	اسناد تضمینی نزد بانک پاسارگاد شعبه باهنر
۸۷۲,۴۵۹	۱,۰۳۵,۲۵۹	۸۷۲,۴۵۹	۱,۰۳۵,۲۵۹	اسناد تضمینی نزد بانک شهر سه راه فرمانیه
.	۵۵۷,۰۰۰	.	۵۵۸,۰۵۰	اسناد تضمینی نزد بانک سامان شعبه اقدسیه
۳۲۳,۶۴۰	۳۰۸,۵۰۰	۳۲۳,۶۴۰	۳۰۸,۵۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک کار آفرین شعبه پاسداران
۲۸۱,۹۰۰	۲۸۱,۲۵۴	۲۸۱,۹۰۰	۳۰۸,۲۵۴	اسناد تضمینی نزد بانک صادرات شعبه الوند
.	۲۵۹,۸۲۵	.	۳۱۴,۶۲۰	اسناد تضمینی نزد بانک سینا شعبه گاندی
۱۶۹,۰۰۹	۱۶۹,۰۰۹	۱۶۹,۰۰۹	۲۲۳,۸۰۴	اسناد تضمینی نزد بانک ملی شعبه فردوسی
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون شعبه درگهان
۹۴,۴۳۰	۱۳۴,۶۳۰	۹۴,۴۳۰	۱۳۴,۶۳۰	اسناد تضمینی نزد بانک رفاه کارگران شعبه میدان ونک
۸۲,۵۶۰	۸۲,۵۶۰	۸۲,۵۶۰	۸۲,۵۶۰	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی
.	۵۲,۵۰۰	.	۷۶,۸۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک پارسیان شعبه طالقانی
۴۸,۶۴۰	۵۰,۰۶۸	۴۸,۶۴۰	۵۰,۰۶۸	اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه سه راه فرمانیه
۱۴۷,۰۶۵	۱۸۳,۵۲۷	۱۴۷,۰۶۵	۲۰۲,۰۶۰	سایر
<b>۶,۲۰۷,۱۸۶</b>	<b>۵,۶۳۹,۲۶۰</b>	<b>۶,۲۰۷,۱۸۶</b>	<b>۵,۸۱۹,۷۳۳</b>	

۳-۳۱- دفاتر شرکت بابت رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده و معاملات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م و همچنین حسابرسی بیمه توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می‌باشد، میزان بدهی شرکت از این بابت منوط به اظهار نظر مراجع ذیربط می‌باشد.



**شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویداد با اهمیتی 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.

**۳۳- سود سهام پیشنهادی**

۳۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود شرکت اصلی، مبلغ ۸۶.۷۲۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۱ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- 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 طرف 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.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تأمین خواهد شد.

