

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۱	صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- بشرح یادداشت توضیحی ۱۴، مبلغ ۸۳۶ میلیارد ریال از مانده اسناد دریافتی تجاری سررسید گذشته بوده و تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. مضافاً پاسخ تائیدیه‌های ارسالی در خصوص حسابها و اسناد دریافتی تجاری جمعاً به مبلغ ۱،۱۲۳ میلیارد ریال (شامل اسناد سررسید شده)، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده و مستندات مربوط به آخرین پیگیری‌های صورت گرفته و نتایج حاصله در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات آثار موارد یاد شده از طریق سایر روش‌های حسابرسی، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۱ و ۱-۱۶، دارایی‌های ثابت و موجودی مواد و کالا شرکت فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشد.

۶- تعهدات ارزی باقیمانده ناشی از واردات و صادرات در یادداشت توضیحی ۲-۲۸، افشاء شده است، همچنین مابه‌التفاوت نرخ ارز مطالبه شده از بابت واردات صورت گرفته در سال ۱۳۹۷ در یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۲، افشاء گردیده که اقدامات شرکت در خصوص رفع تعهدات مزبور، در جریان است.

مفاد بند های ۵ و ۶ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ توسط حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ آذر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص بند ۲ بدست آورد. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۱-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (تبصره ماده ۴۲ اساسنامه) در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت ها و ثبت در روزنامه رسمی کشور.
 - ۱-۲- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ دی ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱۴ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره انجام، لیکن با توجه به ترکیب اعضای هیات مدیره، تشریفات مربوط به عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، میسر نگردیده است. مضافاً به استثنای دریافت و پرداخت های قرض الحسنه از اشخاص وابسته بدون ارائه و دریافت تضامین، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱۴-۱- مفاد بندهای ۳ و ۱۰ ماده ۷، مواد ۱۰، ۱۲ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری ۹ ماهه حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه (با تاخیر ارسال شده) و افشای صورت های مالی سالانه و شش ماهه شرکت های تحت کنترل ظرف مهلت های مقرر (توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان و شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکت ها، اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی با توجه به افزایش سود مصوب مجمع نسبت به سود پیشنهادی هیات مدیره و افشای فوری توقف بخشی از فعالیت های شرکت (توقف فعالیت واحد امحاء) و تغییر بیش از ده درصد قیمت فروش محصولات.

۱۴-۲- اصلاح اساسنامه شرکت با توجه به آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام (بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و مفاد ابلاغیه های شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ و ۱۲۲/۱۰۱۹۰۱ مصوبه هیات مدیره سازمان).

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود سهام سال مالی مورد گزارش، در نظر داشتن آثار احتمالی مفاد بند ۲ این گزارش ضروری است.

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

۱۷- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۶۷ و نیز تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی ساز و کار جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی صورت پذیرفته است. لذا اطمینان از رعایت مفاد دستورالعمل مزبور بطور کامل برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی
عباس زاهدی
۸۸۱۶۰۶
تهران

مسعود سعادت مجد
۸۵۱۳۹۱


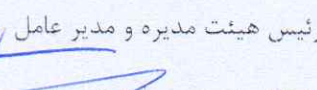
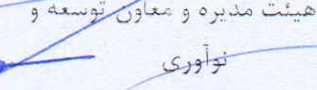

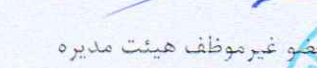


به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

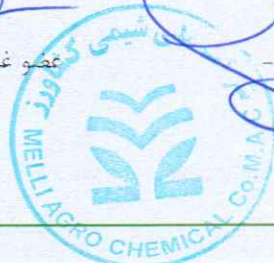
	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	* صورت سود و زیان تلفیقی
۳	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
۶	* صورت سود و زیان جداگانه
۷	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۱	ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
گروه صنعتی سپهر آرمان	آقای محمدرضا رستمی	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	
گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان	آقای سیاوش افضلی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان	آقای مرتضی احمدی	عضو هیئت مدیره و معاون توسعه و نوآوری	
شرکت فولاد آرمان رسان	آقای حسین شاکری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
آقای علیرضا کیامهر	-	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

دفتر مرکزی: تهران، خیابان پاسداران، نبش پارک چیتا، پلاک ۵۰
تلفن: ۲۶۱۰۴۵۸۳ - ۲۲۸۳۳۱۵۷ (۰۲۱) / دورنگار: ۰۴۷۳۱۰۲۶ (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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۸۴۰,۱۲۲	۶,۴۶۲,۹۶۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۹۰,۹۲۰)	(۳,۴۲۷,۲۸۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۴۹,۲۰۲	۳,۰۳۵,۶۸۶		سود ناخالص
(۲۲۶,۴۸۸)	(۵۰۱,۷۹۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۲۲,۷۱۴	۲,۵۳۳,۸۹۵		سود عملیاتی
(۳۶۲,۳۱۵)	(۳۸۸,۳۷۳)	۸	هزینه‌های مالی
۶,۱۱۲	۳,۱۵۴	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۰۶۶,۵۱۱	۲,۱۴۸,۶۷۶		سود قبل از مالیات
(۱۸۹,۹۱۸)	(۵۵,۶۳۹)	۲۳-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸۷۶,۵۹۳	۲,۰۹۳,۰۳۷		سود خالص
			قابل انتساب به:
۸۷۶,۵۹۳	۲,۰۹۳,۰۳۷		مالکان شرکت اصلی
.	.		منافع فاقد حق کنترل
۸۷۶,۵۹۳	۲,۰۹۳,۰۳۷		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
			سود پایه هر سهم
۹۵۳	۱,۳۸۳		عملیاتی (ریال)
(۲۲۹)	(۱۹۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۷۲۴	۱,۱۸۸	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۸۶,۴۸۱	۴۵۱,۶۷۸	۱۱
دارایی‌های نامشهود	۲۲,۲۰۸	۲۳,۳۸۰	۱۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹	۹	۱۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷۰۸,۶۹۹	۴۷۵,۰۶۷	
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸۲,۶۰۲	۳۱۱,۸۹۱	۱۵
موجودی مواد و کالا	۱,۷۰۵,۹۷۳	۱,۶۵۶,۱۷۸	۱۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۶۳۳,۱۹۹	۱,۶۷۳,۹۷۹	۱۴
موجودی نقد	۱,۰۴۰,۶۴۳	۲۲۶,۴۰۴	۱۷
جمع دارایی‌های جاری	۶,۵۶۲,۴۱۶	۳,۸۶۸,۴۵۲	
جمع دارایی‌ها	۷,۲۷۱,۱۱۵	۴,۳۴۳,۵۱۹	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۱۳۱	۱۸
اندوخته قانونی	۱۶۹,۴۷۷	۴۵,۷۷۴	۱۹
سود انباشته	۱,۹۸۴,۷۶۸	۹۰۵,۸۸۳	
جمع حقوق مالکانه	۴,۲۵۴,۲۴۵	۱,۳۶۲,۷۸۸	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۷,۰۹۷	۳۳,۸۹۷	۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۸۸۰	۳۰,۱۵۲	۲۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۹,۹۷۷	۶۴,۰۴۹	
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۹۸۰,۱۰۱	۱,۳۰۷,۸۸۱	۲۲
مالیات پرداختی	۳۳۵,۵۱۷	۳۰۲,۳۰۷	۲۳
سود سهام پرداختی	۶۹,۴۲۱	.	۲۴
تسهیلات مالی	۱,۵۳۵,۱۴۳	۱,۲۸۰,۲۰۲	۲۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۶,۷۱۰	۲۶,۲۹۲	۲۵
جمع بدهی‌های جاری	۲,۹۴۶,۸۹۳	۲,۹۱۶,۶۸۲	
جمع بدهی‌ها	۳,۰۱۶,۸۷۰	۲,۹۸۰,۷۳۱	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۲۷۱,۱۱۵	۴,۳۴۳,۵۱۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سود انباشته قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۳۷۵,۴۷۲	۹۳۳,۳۲۸	۴۱,۱۱۳	۴۱,۱۱۳	۴۱۱,۱۳۱
۸۷۶,۵۹۳	۸۷۶,۵۹۳	.	.	.
(۸۸۹,۳۷۷)	(۸۸۹,۳۷۷)	.	.	.
.	(۴,۶۶۱)	۴,۶۶۱	.	.
۱,۳۶۲,۷۸۸	۹۰۵,۸۸۳	۴۵,۷۷۴	۴۵,۷۷۴	۴۱۱,۱۳۱
۲,۰۹۳,۰۳۷	۲,۰۹۳,۰۳۷	.	.	.
(۹۰,۴۴۹)	(۹۰,۴۴۹)	.	.	.
۸۸۸,۸۶۹	(۸۰۰,۰۰۰)	.	.	۱,۶۸۸,۸۶۹
.	(۱۲۳,۷۰۳)	۱۲۳,۷۰۳	.	.
۴,۲۵۴,۲۴۵	۱,۹۸۴,۷۶۸	۱۶۹,۴۷۷	۱۶۹,۴۷۷	۲,۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۱۹)

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴)

افزایش سرمایه (یادداشت ۱۸)

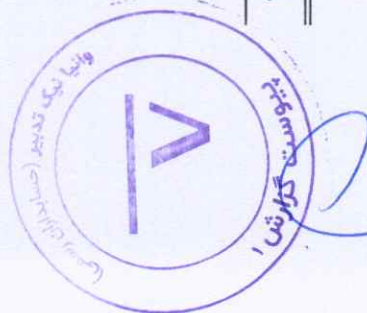
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۱۹)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the bottom and a smaller one at the top right.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۳۱,۸۰۷	۱,۲۹۷,۷۶۱	۲۶ نقد حاصل از در عملیات
(۸۶,۹۷۵)	(۵۲,۴۲۹)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۴۴,۸۳۲	۱,۲۴۵,۳۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴۸,۹۷۱)	(۲۷۱,۹۱۴)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۴۴۸)	(۹,۷۷۹)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۲۹۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۶۴	۲,۰۷۸	۹ دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۲۷۰,۱۵۵)	(۲۷۹,۳۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷۴,۶۷۷	۹۶۶,۰۱۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
۶,۰۱۱,۱۰۲	۵,۰۰۶,۵۲۵	۲۰ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۹۸۹,۲۵۶)	(۴,۸۳۰,۵۳۶)	۲۰ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۵۵,۲۹۹)	(۳۰۷,۱۸۴)	۲۰ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	۱۰۰,۰۰۰	۲۹ دریافت های قرض الحسنه از سهامدار
.	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۹ پرداخت های قرض الحسنه به سهامدار
.	(۲۱,۰۲۸)	۲۴ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۳۳,۴۵۳)	(۱۵۲,۲۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۵۸,۷۷۶)	۸۱۳,۷۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۸۴,۲۴۳	۲۲۶,۴۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۳۷	۴۴۸	۹ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۶,۴۰۴	۱,۰۴۰,۶۴۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۸۸۸,۸۶۹	معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۶۷۹,۹۴۹	۵,۷۸۹,۵۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۳۷,۱۶۴)	(۳,۲۲۲,۰۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۴۲,۷۸۴	۲,۵۶۷,۵۵۹		سود ناخالص
(۲۱۳,۵۱۷)	(۴۴۱,۳۱۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۲۹,۲۶۷	۲,۱۲۶,۲۴۵		سود عملیاتی
(۳۶۲,۰۷۹)	(۳۷۹,۷۲۹)	۸	هزینه‌های مالی
۹۰,۰۰۱	۳۸۴,۰۴۶	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۰۵۷,۱۸۹	۲,۱۳۰,۵۶۲		سود قبل از مالیات
(۱۸۹,۹۱۸)	(۵۵,۴۵۴)	۲۳-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸۶۷,۲۷۱	۲,۰۷۵,۱۰۸		سود خالص

سود هر سهم:

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

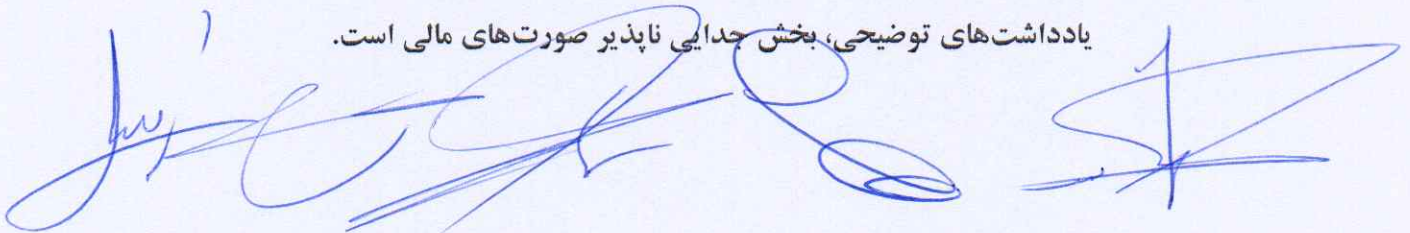
غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۸۸۹	۱,۱۵۲	
(۱۷۳)	۲۷	
۷۱۶	۱,۱۷۸	۱۰

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲۲۶,۶۵۶	۲۰۷,۶۷۸
دارایی های نامشهود	۲۱,۹۴۴	۲۲,۸۲۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵۱,۷۵۷	۱۵۰,۰۰۹
دریافتی های بلندمدت	۶۶۰,۲۴۹	۱۳۵,۱۴۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۶۰,۶۰۶	۵۱۵,۶۶۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷۳,۸۷۷	۳۱۱,۴۳۹
موجودی مواد و کالا	۱,۶۹۸,۴۷۳	۱,۶۵۵,۷۹۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۱۳۸,۳۹۰	۱,۵۵۵,۰۷۲
موجودی نقد	۹۰۴,۶۸۴	۲۱۵,۲۷۶
جمع دارایی های جاری	۵,۹۱۵,۴۲۴	۳,۷۳۷,۵۷۷
جمع دارایی ها	۶,۹۷۶,۰۳۰	۴,۲۵۳,۲۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
سرمایه	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۱۳۱
اندوخته قانونی	۱۴۴,۸۶۸	۴۱,۱۱۳
سود انباشته	۱,۹۸۲,۱۲۶	۹۰۱,۲۲۲
جمع حقوق مالکانه	۴,۲۲۶,۹۹۴	۱,۳۵۳,۴۶۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۷,۰۹۷	۳۳,۸۹۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۰۱۰	۲۷,۲۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	۶۱,۱۰۷	۶۱,۱۳۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۸۹,۷۸۲	۱,۲۴۱,۵۱۵
مالیات پرداختی	۳۳۵,۳۳۲	۳۰۲,۳۰۷
سود سهام پرداختی	۶۹,۴۲۱	
تسهیلات مالی	۱,۴۸۲,۲۴۰	۱,۲۶۸,۵۲۳
پیش دریافت ها	۱۱,۱۵۴	۲۶,۲۹۲
جمع بدهی های جاری	۲,۶۸۷,۹۲۹	۲,۸۳۸,۶۳۷
جمع بدهی ها	۲,۷۴۹,۰۳۶	۲,۸۹۹,۷۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۹۷۶,۰۳۰	۴,۲۵۳,۲۳۷

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



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سود انباشته قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۳۷۵,۴۷۳	۹۳۳,۳۲۸	۴۱,۱۱۳	۴۱,۱۱۳	۴۱۱,۱۳۱
۸۶۷,۲۷۱	۸۶۷,۲۷۱	.	.	.
(۸۸۹,۳۷۷)	(۸۸۹,۳۷۷)	.	.	.
۱,۳۵۳,۴۶۶	۹۰۱,۳۲۲	۴۱,۱۱۳	۴۱,۱۱۳	۴۱۱,۱۳۱
۲,۰۷۵,۱۰۸	۲,۰۷۵,۱۰۸	.	.	.
(۹۰,۴۴۹)	(۹۰,۴۴۹)	.	.	.
۸۸۸,۸۶۹	(۸۰۰,۰۰۰)	۱,۶۸۸,۸۶۹	.	.
.	(۱۰۳,۷۵۵)	۱۰۳,۷۵۵	.	.
۴,۳۲۶,۹۹۴	۱,۹۸۲,۱۲۶	۱۴۴,۸۶۸	۱۴۴,۸۶۸	۲,۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴)

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴)

افزایش سرمایه (یادداشت ۱۸)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۱۹)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیری صورت‌های مالی است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از در عملیات	۲۶	۴۱۹,۶۳۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۳	(۸۶,۹۷۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۱۱۵,۴۵۵	۳۳۲,۶۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۱۳۴,۰۸۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۲	(۲۱,۰۵۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۳	(۱,۷۴۸)
دریافت های نقدی قرض الحسنه از شرکت سرمایه پذیر	۲۹	۲۴,۵۰۱
پرداخت های نقدی قرض الحسنه به شرکت سرمایه پذیر	۲۹	(۲۲,۵۰۰)
پرداخت های نقدی بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فرعی	۲۹	(۱۳۳,۰۹۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۹۷	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۹	۲۵۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۹۰,۶۰۴)	(۱۵۴,۸۹۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۷۲,۴۲۲	۱۷۷,۷۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۰	۵,۹۹۴,۱۰۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۰	(۵,۹۸۶,۶۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۰	(۳۵۴,۷۷۹)
دریافت قرض الحسنه از سهامدار	۲۹	۱۰۰,۰۰۰
پرداخت قرض الحسنه از سهامدار	۲۹	(۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۴	(۲۱,۰۲۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸۳,۴۶۲)	۵,۶۱۷,۳۳۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۸۸,۹۶۰	(۱۴۹,۵۶۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۵,۲۷۶	۳۸۳,۹۰۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹	۹۳۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۰۴,۶۸۴	۲۱۵,۲۷۶
معاملات غیر نقدی	۲۶-۱	۸۸۸,۸۶۹

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right.

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)، شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)، شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان (سهامی خاص) و شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان (سهامی خاص) است. شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۶۰۷۴۸ در تاریخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۱۰۳۳ مورخ ۱۳۶۵/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. ضمناً پذیرش شرکت طبق نامه شماره ۰۰/۵/۱۵۸۸۲۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ توسط هیئت محترم پذیرش سازمان فرابورس ایران مورد موافقت و همچنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۳ طی نامه ۰۰/۳۳۲۸/پ (شملی) درج نماد گردیده است و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ عرضه اولیه 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 به شرح زیر است:

الف) موضوع اصلی

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

ب) موضوع فرعی

انجام هرگونه فعالیت بازرگانی مجاز بطور مستقیم و غیر مستقیم در داخل و یا خارج از کشور و ایجاد نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها اعم از تولیدی و بازرگانی از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

واردات عوامل کنترل بیولوژیک و فرآورده‌ها و تجهیزات کنترل غیر شیمیایی

تولید عوامل کنترل بیولوژیک و فرآورده‌ها و تجهیزات کنترل شیمیایی

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

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

خرید و فروش و انتقال دانش فنی تولید محصولات شیمیایی و انواع نهاده های کشاورزی و محصولات دانش بنیان واردات دام زنده و فرآورده های دامی

و سایر موارد مرتبط با دام

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۱	۲	۱
۱۸۸	۱۶۶	۲۰۵	۱۹۸
۱۹۰	۱۶۷	۲۰۷	۱۹۹

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب لازم الاجرا

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:

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

استاندارد فوق در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسید و در کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با معاملات ارزی است.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازمالاجرا نیستند، به شرح زیر استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزاماتی در خصوص شناسایی و اندازه گیری و افشای درآمدهای عملیاتی را تعیین نموده است و برای شرکت‌هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز و شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان در ۳۱ خرداد ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

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

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

۳-۲- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	اسکناس نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۴۴۱,۳۲۵	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	دلار آمریکا	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۴۱۱,۸۹۰	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	درهم امارات	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۱۱۲,۱۵۵	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	لیبر ترکیه	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۱۵,۲۴۱	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	دینار عراق	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۳۱۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	درام ارمنستان	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۱,۲۸۰	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	منات آذربایجان	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۲۴۲,۰۲۲	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
موجودی نقد	یوان	نرخ فروش اسکناس سامانه سنا ۵۶,۵۶۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.
پرداختنی تجاری	درهم امارات	نرخ کالاهای اساسی سامانه سنا ۷۷,۶۰۴	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا.

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

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در

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



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ 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 می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های 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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ 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 مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی 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 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، 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 هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری‌های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت درآمد		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت‌های مالی)



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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 ارقام 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.

۳-۱۳-۲- 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. 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 میزان آن که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۳-۳- 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 غیرجاری

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

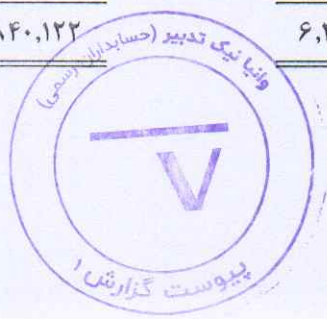
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱-۵- درآمدهای عملیاتی گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش ناخالص داخلی:					
۲,۵۹۱,۳۸۳	۱,۱۸۷,۴۳۰	۳,۹۸۲,۷۷۶	۱,۲۹۷,۹۸۷	لیتر	سموم مایع
۸۲۲,۵۳۸	۴۷۹,۷۸۹	۱,۲۲۷,۱۴۶	۴۵۱,۷۴۲	کیلوگرم	سموم پودر
۵۴۱,۰۰۵	۱,۲۹۷,۳۶۲	۶۴۶,۱۸۷	۱,۱۳۲,۲۵۱	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
۳,۹۵۴,۹۲۶		۵,۸۵۶,۱۰۸			
۵-۳ صادراتی:					
.	.	۵,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	سموم پودر
۱۸,۷۷۹	۷۱,۰۰۰	۱۰,۲۵۰	۲۵,۰۰۰	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
۱۸,۷۷۹		۱۵,۸۵۰			
۳,۹۷۳,۷۰۵		۵,۸۷۱,۹۵۸			فروش ناخالص
(۳۸۶,۸۱۵)		(۸۲,۳۶۶)			برگشت از فروش
۳,۵۸۶,۸۹۰		۵,۷۸۹,۵۹۲			فروش خالص
۵-۵ درآمد ارائه خدمات					
۹۷,۶۶۲	۱,۱۴۸,۹۶۰	۳۶۲,۶۹۵	۶,۶۵۸,۷۰۰	کیلوگرم	پسماندهای مایع
۴۲,۲۷۰	۱,۶۴۳,۷۸۰	۲۹۰,۶۷۹	۸,۹۳۰,۹۰۷	کیلوگرم	پسماندهای جامد
.		۲۰,۰۰۰			تجهیزات تصفیه خانه-همدان
۹۳,۰۵۹		.			۵-۵ امحا پسماند
۲۰,۲۴۱	۸۹۵,۸۸۵	.			سایر
۲۵۳,۲۳۲		۶۷۳,۳۷۴			
۳,۸۴۰,۱۲۲		۶,۴۶۲,۹۶۶			



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵- درآمدهای عملیاتی شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش ناخالص داخلی:					
۲,۵۹۱,۳۸۳	۱,۱۸۷,۴۳۰	۳,۹۸۲,۷۷۶	۱,۲۹۷,۹۸۷	لیتر	سموم مایع
۸۲۲,۵۳۸	۴۷۹,۷۸۹	۱,۲۲۷,۱۴۶	۴۵۱,۷۴۲	کیلوگرم	سموم پودر
۵۴۱,۰۰۵	۱,۲۹۷,۳۶۲	۶۴۶,۱۸۷	۱,۱۳۲,۲۵۱	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
۳,۹۵۴,۹۲۶		۵,۸۵۶,۱۰۸			
صادراتی:					
		۵,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	سموم پودر
۱۸,۷۷۹	۷۱,۰۰۰	۱۰,۲۵۰	۲۵,۰۰۰	لیتر/کیلوگرم	سایر محصولات
۱۸,۷۷۹		۱۵,۸۵۰			
۳,۹۷۳,۷۰۵		۵,۸۷۱,۹۵۸			فروش ناخالص
(۳۸۶,۸۱۵)		(۸۲,۳۶۶)			برگشت از فروش
۳,۵۸۶,۸۹۰		۵,۷۸۹,۵۹۲			فروش خالص
۹۳,۰۵۹		.			درآمد ارائه خدمات امحاء پسماند
۳,۶۷۹,۹۴۹		۵,۷۸۹,۵۹۲			

۳-۵- فروش صادراتی طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۴۰.۰۰۰ دلار آمریکا بوده است. همچنین افزایش فروش داخلی بابت افزایش تولید و نرخ فروش محصولات بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲,۲۹۹	۳۲,۲۹۹	.	.
۳,۶۴۷,۶۵۰	۵,۷۸۹,۵۹۲	۳,۸۰۷,۸۲۳	۶,۴۶۲,۹۶۶
۳,۶۷۹,۹۴۹	۵,۷۸۹,۵۹۲	۳,۸۴۰,۱۲۲	۶,۴۶۲,۹۶۶

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.

پیوست گزارش

شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۴۵٪	۴۷٪	۱,۸۴۹,۹۸۹	(۲,۰۵۴,۱۲۷)	۳,۹۰۴,۱۱۷
۴۳٪	۴۸٪	۵۸۸,۰۵۰	(۶۳۳,۱۵۱)	۱,۲۳۱,۲۰۲
۲۵٪	۲۰٪	۱۲۹,۵۲۰	(۵۲۴,۷۵۴)	۶۵۴,۲۷۴
۴۴٪	۴۴٪	۲,۵۶۷,۵۶۰	(۳,۲۲۲,۰۳۳)	۵,۷۸۹,۵۹۲
۷۰٪	۷۸٪	۲۸۲,۰۴۳	(۸۰,۶۵۳)	۳۶۲,۶۹۵
۵۹٪	۶۳٪	۱۸۲,۵۰۴	(۱۰۸,۱۷۴)	۲۹۰,۶۷۹
۰٪	۱۸٪	۳,۵۸۰	(۱۶,۴۲۰)	۲۰,۰۰۰
۷۱٪	۰٪	۰	۰	۰
۶۶٪	۰٪	۰	۰	۰
۶۸٪	۷۰٪	۴۶۸,۱۲۷	(۲,۰۵,۲۴۷)	۶۷۳,۳۷۴
۴۳٪	۴۷٪	۳,۰۳۵,۶۸۶	(۳,۴۲۷,۲۸۰)	۶,۴۶۲,۹۶۶

فروش خالص:

سموم مایع

سموم پودر

سایر محصولات

ارزانه خدمات:

پسماندهای مایع

پسماندهای جامد

تجهیزات تصفیه خانه-همدان

امحا پسماند

سایر



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴۵٪	۴۷٪	۱,۸۴۹,۹۸۹	(۲,۰۵۴,۱۲۷)	۲,۹۰۴,۱۱۷
۴۳٪	۴۸٪	۵۸۸,۰۵۰	(۶۴۳,۱۵۱)	۱,۲۳۱,۲۰۲
۲۵٪	۲۰٪	۱۲۹,۵۲۰	(۵۲۴,۷۵۴)	۶۵۴,۲۷۴
۴۲٪	۴۴٪	۲,۵۶۷,۵۶۰	(۳,۲۲۲,۰۳۳)	۵,۷۸۹,۵۹۲
۷۱٪	۰٪	.	.	.
۴۲٪	۴۴٪	۲,۵۶۷,۵۶۰	(۳,۲۲۲,۰۳۳)	۵,۷۸۹,۵۹۲

فروش خالص:

سموم مایع

سموم پودر

سایر محصولات

درآمد ارائه خدمات از امحاء پسماند

۵-۷-۱ در برخی موارد فروش روغن به دلیل الزام فروش در سبد محصول شرکت بنا بر نیاز بازار، با زبان بوده است.

۵-۷-۲ با توجه به مقررات جدید سازمان محیط زیست مبنی بر اخذ پروانه بهره برداری جهت استفاده از تجهیزات مورد نظر، اقدامات لازم صورت گرفته و پروانه بهره برداری صادر گردیده است لیکن با توجه به تاریخ پروانه بهره برداری، جذب درآمد ارائه خدمات از امحاء پسماند در سال مورد گزارش امکان پذیر نبوده است.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بهره‌دهی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۱,۹۷۳,۸۸۶	۰	۱,۹۷۳,۸۸۶	۲,۹۸۱,۶۹۱
دستمزد مستقیم	۸۹,۱۷۵	۱۶,۸۰۶	۷۲,۳۶۹	۱۱۶,۷۴۳
سربار ساخت :				
دستمزد غیر مستقیم	۷۲,۰۴۸	۷,۸۹۵	۶۴,۱۵۳	۱۰۰,۱۱۴
مواد غیر مستقیم	۲۲,۷۱۶	۲,۵۱۹	۲۰,۱۹۷	۲۶,۸۳۱
حمل	۲۱,۳۶۳	۲۱,۳۶۳	۰	۹۰,۱۱۹
استهلاک	۲۰,۷۲۷	۶,۹۶۱	۱۳,۷۶۶	۳۴,۸۵۸
آب، برق و گاز	۱۲,۴۶۸	۱,۸۱۴	۱۰,۶۵۴	۲۷,۸۹۲
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۸,۵۳۶	۱,۹۱۶	۶,۶۲۰	۲۷,۸۴۲
تعمیر و نگهداری	۳,۱۶۸	۲۴۲	۲,۹۲۶	۱,۰۰۹
رستوران	۶,۹۷۵	۷۵۹	۶,۲۱۶	۲۳,۱۰۵
سایر	۴۲,۵۶۸	۲۰,۵۵۴	۲۲,۰۱۴	۱۰۹,۸۹۹
جمع هزینه‌های ساخت	۲,۲۷۳,۵۳۰	۸۰,۷۲۹	۲,۱۹۲,۸۰۱	۳,۵۴۰,۱۰۲
حواله هدیه	۲,۲۷۳,۵۳۰	۸۰,۷۲۹	۲,۱۹۲,۸۰۱	۳,۵۴۰,۱۰۲
افزایش موجودی‌های ساخته شده و کالاهای بازرگانی	۴۶,۹۲۹	۰	۴۶,۹۲۹	(۴۳۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۹,۵۴۰)	۰	(۱۲۹,۵۴۰)	(۱۱۲,۳۹۲)
	۲,۱۹۰,۹۲۰	۸۰,۷۲۹	۲,۱۱۰,۱۹۰	۳,۴۲۷,۲۸۰
		۲۰,۵۲۴		۳,۴۴۷,۸۵۵



۶-۱-۱ افزایش هزینه حمل بهای تمام شده خدمات پسماند در راستای افزایش فروش اتفاق افتاده است.

۲-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	فروش خدمات
۱,۹۷۳,۸۸۶	۰	۱,۹۷۳,۸۸۶	۲,۹۸۱,۶۹۱
۸۰,۹۱۷	۸,۵۴۸	۷۲,۳۶۹	۸۶,۳۵۹
۷۲,۰۴۸	۷,۸۹۵	۶۴,۱۵۳	۱۰۰,۱۱۴
۲۲,۷۱۶	۲,۵۱۹	۲۰,۱۹۷	۲۳,۵۶۶
۱۵۰,۴۶	۱,۲۸۰	۱۳,۷۶۶	۲۸,۰۷۸
۱۱,۹۶۵	۱,۳۱۱	۱۰,۶۵۴	۲۵,۸۴۰
۷,۶۲۰	۱,۰۰۰	۶,۶۲۰	۸,۶۶۹
۳,۱۶۸	۳۴۲	۲,۹۲۶	۱,۰۰۹
۶,۹۷۵	۷۵۹	۶,۲۱۶	۲۳,۱۰۵
۲۵,۴۴۴	۳,۴۲۰	۲۲,۰۱۴	۵۶,۴۲۴
۲,۳۱۹,۷۷۵	۲۶,۹۷۴	۲,۱۹۲,۸۰۱	۳,۳۳۴,۸۵۵
۲,۳۱۹,۷۷۵	۲۶,۹۷۴	۲,۱۹۲,۸۰۱	۳,۳۳۴,۸۵۵
۴۶,۹۲۹	۰	۴۶,۹۲۹	(۴۳۰)
(۱۲۹,۵۴۰)	۰	(۱۲۹,۵۴۰)	(۱۱۲,۳۹۲)
۲,۱۳۷,۱۶۴	۲۶,۹۷۴	۲,۱۱۰,۱۹۰	۳,۲۲۲,۰۳۳

یادداشت

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

جمع هزینه‌های ساخت
 حواله هدیه
 (افزایش) موجودی‌های ساخته شده و کالاهای بازرگانی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲-۳- مبلغ افزایش حقوق و دستمزد به دلیل جذب نیروهای متخصص با حقوق بالاتر جهت افزایش بهره وری و همچنین افزایش قانونی دستمزد در سال ۱۴۰۲ می باشد.
 ۲-۴- افزایش در هزینه آب و برق و گاز به دلیل مبلغ حق النظاره چاه های آب شرکت می باشد که در سال مالی مورد گزارش ابلاغ شده است.
 ۲-۵- افزایش در هزینه رستوران به جهت افزایش بهای تمام شده مواد غذایی نسبت به دوره مشابه قبل بوده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۶- گردش مواد اولیه شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مانده ابتدای دوره	۴۷۱,۰۹۳	۱,۰۱۸,۱۳۶	
خرید طی دوره	۲,۵۲۰,۹۲۹	۲,۹۶۰,۳۹۷	
مصرف	(۱,۹۷۳,۸۸۶)	(۲,۹۸۱,۶۹۱)	
مانده پایان دوره	۱,۰۱۸,۱۳۶	۹۹۶,۸۴۲	

۶-۶-۱- خرید مواد اولیه در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۹۶۰,۳۹۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۵۲۰,۹۲۹ میلیون ریال) می‌باشد. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل
تکنیکال (ماده موثره سموم)	چین	۱,۴۹۶,۸۰۱	۵۱٪	۱,۳۴۶,۰۲۸	۵۳٪
تکنیکال (ماده موثره سموم)	هند	۱۴۹,۸۲۳	۵٪	۳۵۸,۵۰۵	۱۴٪
تکنیکال (ماده موثره سموم)	ترکیه	۹۶,۳۷۴	۳٪	۵۵,۴۹۵	۲٪
تکنیکال (ماده موثره سموم)	امارات	.	۰٪	۴۰,۱۹۰	۲٪
روغن پارافین	ایران	۲۵۵,۶۶۳	۹٪	۱۷۸,۴۳۰	۷٪
زایلن	ایران	۱۵۸,۱۱۷	۵٪	۸۳,۳۰۷	۳٪
مواد کمکی تولید	ایران	۱۵۹,۷۵۵	۵٪	۴۸,۹۲۲	۲٪
ضایعات مس	ایران	۵۵,۴۵۰	۲٪	۵۵,۴۱۰	۲٪
سایر	ایران	۵۸۸,۴۱۴	۲۰٪	۳۵۴,۶۴۲	۱۴٪
مبلغ کل خرید		۲,۹۶۰,۳۹۷	۱۰۰٪	۲,۵۲۰,۹۲۹	۱۰۰٪

۶-۷- 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	سموم مایع
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱,۰۵۶,۶۱۷	۱,۲۴۴,۸۰۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	لیتر	سموم پودر
۴۹۸,۸۶۶	۴۹۳,۶۶۹	۵۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	سایر محصولات
۱,۳۱۴,۷۸۵	۱,۳۴۹,۱۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	لیتر/کیلوگرم	

ظرفیت اسمی درج شده در پروانه بهره‌برداری 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 ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۹۹,۷۱۰	۱۷۴,۰۱۸	۱۰۹,۲۶۶	۲۰۴,۵۲۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶,۹۴۵	۶۳,۲۹۸	۲۶,۹۴۵	۶۷,۵۶۰		آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۱,۶۰۴	۹,۵۵۳	۱,۶۰۴	۹,۵۸۲	۷-۲	هزینه های قانونی و ثبتی
۶,۵۲۴	۱۱,۵۰۱	۶,۵۲۴	۱۱,۵۰۱		ایاب و ذهاب و حمل
۱۴,۰۳۵	۵۱,۶۸۷	۱۴,۶۴۴	۵۱,۶۸۷	۷-۳	سفر و ماموریت
۵۱۰	۱,۷۳۰	۵۱۰	۱,۷۳۰		هزینه تعمیر و نگهداری
۴,۳۷۰	۱۳,۸۵۸	۴,۴۴۲	۱۴,۵۴۷		هزینه استهلاک
۱,۸۶۲	۲,۸۵۴	۱,۸۶۲	۲,۸۵۴		هزینه حق الزحمه حسابرسی
.	۱۸,۴۵۰	.	۱۸,۴۵۰	۲۹-۱	هزینه اجاره - اشخاص وابسته
۵۷,۹۵۷	۹۴,۳۶۵	۶۰,۶۹۱	۱۱۹,۳۵۷		سایر
۲۱۳,۵۱۷	۴۴۱,۳۱۴	۲۲۶,۴۸۸	۵۰۱,۷۹۱		

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد اداری و فروش بابت جذب نیروهای جدید در بخش بازاریابی و فروش و اصلاح حقوق کارشناسان متمرثر با توجه به سطح حقوق در صنایع مشابه می باشد.

۷-۲- بخش عمده هزینه های قانونی و ثبتی بابت هزینه های کارشناسان جهت ارزش یابی مربوط به پذیرش در فرابوس ایران می باشد.

۷-۳- افزایش در مبلغ سفر و ماموریت مربوط به ماموریت کارشناسان بازاریابی منطقه ای و همچنین پرداخت دستمزد مدیران مامور از طرف سهامداران شرکت می باشد.



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

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۴۸,۸۵۹	۳۶۹,۳۵۰	۳۴۹,۰۹۵	۳۷۷,۹۹۱
۱۳,۲۲۰	۱۰,۳۷۹	۱۳,۲۲۰	۱۰,۳۸۲
۳۶۲,۰۷۹	۳۷۹,۷۲۹	۳۶۲,۳۱۵	۳۸۸,۳۷۳

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها
سایر هزینه‌های مالی

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۳,۸۹۷	۳۸۱,۲۹۷	-	۲۹۷
۹۳۷	۴۴۸	۹۳۷	۴۴۸
۲۵۶	۱,۹۷۰	۲۶۴	۲,۰۷۸
۴,۹۱۱	۳۳۱	۴,۹۱۱	۳۳۱
۹۰,۰۰۱	۳۸۴,۰۴۶	۶,۱۱۲	۳,۱۵۴

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
سود ناشی از تسعیر ارز غیر عملیاتی
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سایر

۹-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها شامل مبلغ ۳۸۱ میلیارد ریال سود سهام شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (مطالبات) و مبلغ ۲۹۷ میلیون ریال سود سهام سنوات قبل شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه (وصول شده) می‌باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۲۹,۲۶۷	۲,۱۲۶,۲۴۵	۱,۴۲۲,۷۱۴	۲,۵۲۳,۸۹۵
(۲۵۲,۲۵۹)	(۹۷,۸۴۴)	(۲۶۸,۶۱۲)	(۹۸,۰۲۹)
۱,۰۷۷,۰۰۹	۲,۰۲۸,۴۰۲	۱,۱۵۴,۱۰۲	۲,۴۲۵,۸۶۶
(۲۷۲,۰۷۸)	۴,۳۱۷	(۳۵۶,۲۰۳)	(۳۸۵,۲۱۹)
۶۲,۳۴۰	۴۲,۳۹۰	۷۸,۶۹۴	۴۲,۳۹۰
(۲۰۹,۷۳۸)	۴۶,۷۰۷	(۲۷۷,۵۰۹)	(۳۴۲,۸۲۹)
۱,۰۵۷,۱۸۹	۲,۱۳۰,۵۶۲	۱,۰۶۶,۵۱۱	۲,۱۴۸,۶۷۶
(۱۸۹,۹۱۸)	(۵۵,۴۵۴)	(۱۸۹,۹۱۸)	(۵۵,۶۳۹)
۸۶۷,۲۷۱	۲,۰۷۵,۱۰۸	۸۷۶,۵۹۳	۲,۰۹۳,۰۳۷

سود عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی
صرفه جویی مالیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۱۱,۱۳۱,۳۳۲	۱,۷۶۱,۴۹۹,۲۹۱	۱,۳۱۱,۱۳۱,۳۳۲	۱,۷۶۱,۴۹۹,۲۹۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱- با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته به میزان ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، اقلام مقایسه ای مقدار سهام از این بابت تعدیل شده است. ضمناً با توجه به اینکه در زمان افزایش سرمایه از محل مطالبات، شرکت بورسی نبوده است از این رو تعیین ارزش تئوریک سهم میسر نبوده و در نتیجه امکان تعدیل اقلام مقایسه ای از بابت عنصر جایزه امکان پذیر نمی‌باشد.

شوکت ملی شمعی کشاورز (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین
۲۹۶,۱۱۷	۹۵	۵,۹۹۹	۱۳۹,۱۶۱	۱۵۰,۸۶۲	۷,۹۲۶	۲۰,۴۲۷	۴,۲۸۲	۷۰,۲۱۱	۲۶,۷۹۷	۲۱,۱۲۸	۸۱
۲۴۹,۲۵۶	۶۹	۵,۴۱۹	۱۲۰,۳۳۷	۱۳۳,۴۳۱	۵,۸۸۷	۲۸,۳۷۶	۱,۰۰۹	۶۶,۹۵۱	۱۲,۰۲۵	۹,۱۸۳	۰
۰	۰	(۳,۶۴۹)	(۵۳,۶۶۱)	۵۷,۳۱۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۵۳	۶۵۷	۲۰,۰۰۰	۰
۵۴۵,۳۷۳	۱۶۴	۷,۷۶۹	۲۰۵,۸۳۷	۳۳۱,۶۰۳	۱۳,۸۲۳	۴۸,۸۰۳	۵,۲۹۱	۱۷۳,۸۱۵	۳۹,۴۷۹	۵۰,۳۱۱	۸۱
۲۷۲,۲۵۸	۰	۳,۶۵۸	۱۷۹,۶۷۵	۵۷,۰۰۲	۱۰,۱۰۱	۱۱,۵۷۹	۷,۱۳۷	۹,۳۱۴	۵۰,۵۵۷	۱۳,۹۱۴	۰
۰	(۵)	(۳۰,۷۷۴)	(۱۶۵,۶۵۹)	۱۹۶,۴۲۸	۰	۵	۰	۵,۳۱۲	۰	۱۹۱,۱۲۱	۰
۸۱۸,۶۳۱	۱۵۹	۱۳,۵۷۶	۲۱۹,۸۵۳	۵۸۵,۰۴۳	۲۳,۹۲۴	۶۰,۳۸۷	۱۲,۴۲۸	۱۸۸,۳۴۱	۴۴,۵۳۶	۲۵۵,۳۴۶	۸۱
۶۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۶۹,۵۵۶	۹۹۱	۶۶۰۸	۲,۱۲۸	۳۰,۹۹۱	۱۵,۵۶۷	۱۳,۱۶۱	۰
۲۴,۱۳۹	۰	۰	۰	۲۴,۱۳۹	۱,۱۲۶	۶,۴۳۰	۵۹۰	۸,۳۱۳	۱,۴۶۸	۶,۲۰۲	۰
۹۳,۶۹۵	۰	۰	۰	۹۳,۶۹۵	۲,۱۲۷	۱۳,۰۳۸	۲,۸۲۸	۳۹,۳۰۴	۱۷,۰۲۵	۱۹,۳۶۳	۰
۳۸,۴۵۵	۰	۰	۰	۳۸,۴۵۵	۲,۳۱۱	۹,۳۰۵	۱,۲۴۱	۱۷,۲۸۳	۲,۵۸۰	۵,۷۳۴	۰
۱۳۲,۱۵۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۱۵۰	۴,۴۳۸	۲۲,۳۴۳	۴,۰۶۹	۵۶,۵۸۷	۱۹,۶۱۵	۲۵,۰۹۷	۰
۶۸۶,۴۸۱	۱۵۹	۱۳,۵۷۶	۲۱۹,۸۵۳	۴۵۲,۸۹۳	۱۹,۴۸۵	۳۸,۰۴۴	۸,۳۵۹	۱۳۱,۷۵۴	۲۴,۹۲۱	۲۳۰,۲۴۸	۸۱
۴۵۱,۶۷۸	۱۶۴	۷,۷۶۹	۲۰۵,۸۳۷	۳۲۷,۹۰۸	۱۱,۶۹۶	۳۵,۷۶۵	۲,۶۶۳	۱۳۴,۵۱۱	۲۲,۴۴۴	۳۰,۹۴۸	۸۱

۱۱-۱- سایر نقل و انتقالات مربوط به انتقال ساختمان لندفیل از دارایی در جریان تکمیل به سر فصل مستحقات در شرکت فرعی مدیریت پسماند شمعی کشاورز بوده است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲- شرکت

جمع	اقلام	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۶۰,۳۵۹	۹۵	۵,۹۹۹	۱۲,۶۲۵	۱۴۱,۶۴۰	۸۵۸	۱۹,۶۸۳	۴,۲۸۲	۶۸,۸۱۱	۲۶,۷۹۷	۲۱,۱۲۸	۸۱
۱۳۴,۰۸۹	۶۹	.	۲۱,۰۳۶	۱۱۲,۹۸۴	۷۷	۳۳,۷۳۹	۱,۰۰۹	۶۶,۹۵۱	۱۲,۰۲۵	۹,۱۸۳	.
.	.	(۳,۶۴۹)	(۳۳,۶۶۱)	۳۷,۳۱۰	.	.	.	۳۶,۶۵۳	۶۵۷	.	.
۲۹۴,۴۴۸	۱۶۴	۲,۳۵۰	.	۲۹۱,۹۳۴	۹۲۵	۴۳,۴۲۲	۵,۲۹۱	۱۷۲,۴۱۵	۳۹,۴۷۹	۳۰,۳۱۱	۸۱
۵۰,۲۵۵	.	۹,۶۲۸	.	۴۰,۶۱۷	۹۱	۵,۳۱۳	۷,۱۳۷	۹,۲۰۵	۵,۰۵۷	۱۳,۹۱۴	.
.	(۵)	(۵,۳۱۲)	.	۵,۳۱۷	.	۵	.	۵,۳۱۲	.	.	.
۳۴۴,۷۰۳	۱۵۹	۶,۶۷۶	.	۳۳۷,۸۶۸	۱,۰۲۶	۴۸,۶۴۰	۱۲,۴۲۸	۱۸۶,۹۳۲	۴۴,۵۳۶	۴۴,۳۲۵	۸۱
۶۹,۳۷۳	.	.	.	۶۹,۳۷۳	۸۵۸	۶,۵۵۸	۲,۳۲۸	۳۰,۹۹۱	۱۵,۵۶۷	۱۳,۱۶۱	.
۱۷,۳۹۷	.	.	.	۱۷,۳۹۷	۵	۶,۱۶۸	۵۹۰	۸,۱۷۳	۱,۴۶۸	۹۹۳	.
۸۶,۷۷۰	.	.	.	۸۶,۷۷۰	۸۶۳	۱۲,۷۲۶	۲,۸۱۸	۳۹,۱۶۴	۱۷,۰۲۵	۱۴,۱۵۴	.
۳۱,۳۷۷	.	.	.	۳۱,۳۷۷	۵۱	۸,۶۶۱	۱,۲۴۱	۱۷,۱۶۷	۲,۵۸۰	۱,۵۷۷	.
۱۱۸,۰۴۷	.	.	.	۱۱۸,۰۴۷	۹۱۴	۲۱,۳۸۷	۴,۰۶۹	۵۶,۳۳۱	۱۹,۶۱۵	۱۵,۷۳۱	.
۲۲۶,۶۵۶	۱۵۹	۶,۶۷۶	.	۲۱۹,۸۲۱	۱۱۲	۲۷,۲۵۳	۸,۳۵۹	۱۳۰,۶۰۱	۲۴,۹۲۱	۲۸,۴۹۴	۸۱
۲۰۷,۶۷۸	۱۶۴	۲,۳۵۰	.	۲۰۵,۱۶۴	۷۲	۳۰,۶۹۶	۲,۶۶۳	۱۳۳,۲۵۱	۲۲,۴۴۴	۱۶,۱۵۷	۸۱

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۱.۲۴۵.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمناً دارایی‌های ثابت شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز با ارزش دفتری ۴۵۹.۸۲۶ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه‌ای در قبال خطرات احتمالی می‌باشد.

۱۱-۴- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه سمند و خرید قطعات جهت ماشین لیفتراک و آتش نشانی می‌باشد. همچنین افزایش در ساختمان، ماشین‌آلات و تاسیسات عمدتاً بابت خرید مواد و مصالح بابت تعمیرات اساسی دارایی‌های مذکور بوده است.

۱۱-۵- ماشین‌آلات و تجهیزات شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک ملی می‌باشد.

۱۱-۶- 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.

۱۱-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		گروه:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۵,۸۳۷	۲۰۵,۱۵۳	۵۹۴,۴۴۸	۱۴۰۳	۲۱٪	۳۲٪	توسعه لندفیل فاز ۱
.	۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۰٪	لندفیل فاز ۲
.	۱,۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۰٪	پسماند صنعتی خوزستان
.	۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۱۵٪	بازیافت عایق‌ها
.	۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۱٪	تصفیه روغن
.	۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۳٪	بازیافت کاتالیست‌ها
.	۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۳٪	پیرولیز
۲۰۵,۸۳۷	۲۱۹,۸۵۳	۴,۵۶۴,۴۴۸				

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

علائم و نام‌های تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع	
۵,۳۷۷	۶۷	۲,۳۵۸	.	۷,۸۰۲	بهای تمام شده:
۱۱,۶۳۱	۲۶	۹,۷۷۸	۱۳	۲۱,۴۴۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۷,۰۰۸	۹۳	۱۲,۱۳۶	۱۳	۲۹,۲۵۰	افزایش
۷,۳۲۹	.	۲,۴۵۰	.	۹,۷۷۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴,۳۲۷	۹۳	۱۴,۵۸۶	۱۳	۳۹,۰۲۹	افزایش
۱,۷۸۶	.	۱,۲۰۱	.	۲,۹۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۱۴۴	.	۷۴۰	.	۲,۸۸۴	استهلاک
۳,۹۳۰	.	۱,۹۴۰	.	۵,۸۷۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۶,۶۱۹	.	۴,۳۳۱	.	۱۰,۹۵۰	استهلاک
۱۰,۵۴۹	.	۶,۲۷۱	.	۱۶,۸۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳,۷۸۸	۹۳	۸,۳۱۴	۱۳	۲۲,۲۰۸	افزایش
۱۳,۰۷۸	۹۳	۱۰,۱۹۵	۱۳	۲۳,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

علائم و نام‌های تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع	بهای تمام شده:
۵,۳۷۷	۶۷	۱,۸۶۲	۷,۳۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۱,۶۳۱	۲۶	۹,۴۰۰	۲۱,۰۵۷	افزایش
۱۷,۰۰۸	۹۳	۱۱,۲۶۲	۲۸,۲۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۳۲۹	۰	۲,۴۵۰	۹,۷۷۹	افزایش
۲۴,۳۳۷	۹۳	۱۳,۷۱۲	۳۸,۱۴۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۷۸۶	۰	۱,۱۱۸	۲,۹۰۴	استهلاک انباشته:
۲,۱۴۴	۰	۴۹۱	۲,۶۳۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۳,۹۳۰	۰	۱,۶۰۹	۵,۵۳۹	استهلاک
۶,۶۱۹	۰	۴,۰۴۰	۱۰,۶۵۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۵۴۹	۰	۵,۶۴۹	۱۶,۱۹۸	استهلاک
۱۳,۷۸۸	۹۳	۸,۰۶۳	۲۱,۹۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۰۷۸	۹۳	۹,۶۵۳	۲۲,۸۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲-۲-۱- 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 خرید ماژول جدید نرم افزار مالی می‌باشد.

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳-۳	۹	۹
۱۳-۱	۱۵۱,۷۴۸	۱۵۰,۰۰۰
۱۳-۲	۹	۹
	۱۵۱,۷۵۷	۱۵۰,۰۰۹

گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

۱۳-۱- شرکت‌های فرعی

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

نام شرکت فرعی	یادداشت	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه
شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز (سهامی خاص)	۱۳-۲	خدمات امحا	ایران	۱۰۰٪
شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان	۱۳-۲	فروشگاههای زنجیره ای	ایران	۹۹/۹۹٪
شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان		بازرگانی	ایران	۹۹/۹۶٪

۱-۱۳- با توجه به میزان حقوق مالکانه شرکت فرعی توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان و شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین ایرانیان، سهم منافع فاقد حق کنترل کمتر از یک میلیون ریال بوده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۲- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
---------	------------	-------------------	---------------	-----------	------------	------------	------------	------------

شرکت‌های فرعی:

شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورزی (سهامی خاص)	۱۳-۴-۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-
شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان	۱۳-۴-۲	۱,۷۴۸,۰۰۰	۹۹/۸۹٪	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	-	۱,۷۴۸	-
							۱۵۱,۷۴۸	-

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سید کو - سهامی عام)		۱,۲۰۰	۰٪	۱	۰	۱۸	۱	۸
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)		۱,۰۰۰	۰٪	۱	۰	۱۰	۱	۱۰
شرکت بین‌الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)		۴,۷۳۶	۰٪	۴	۰	۵	۴	۵
شرکت نساجی بروجرد (سهامی عام)		۱,۰۰۰	۰٪	۱	۰	۱۰	۱	۲۶
						۴۳	۷	۴۹

سایر شرکت‌ها:

شرکت توسعه بین‌الملل تجارت ملی (سهامی عام)		۱۰۰	۰٪	۱	۰	-	۱	-
شرکت توسعه نیروگاه‌ها و انرژی برق (سهامی عام)		۱,۰۰۰	۰٪	۱	۰	-	۱	-
						۰	۲	۰

۴۹	۱۵۰,۰۰۹	۴۳	۱۵۱,۷۵۷	۰	۱۵۱,۷۵۷
----	---------	----	---------	---	---------

۱۳-۲-۱- شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ و به منظور ایجاد و تأسیس شرکت تخصصی در زمینه مدیریت پسماند، با سرمایه ثبتی ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس شده و در راستای ایجاد تأسیسات و ماشین‌آلات مورد نیاز در سال ۱۴۰۰ سرمایه شرکت به ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال رسیده است.

۱۳-۲-۲- شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و به منظور ایجاد و تأسیس شرکت تخصصی در زمینه فروشگاههای زنجیره ای، با سرمایه ثبتی ۱,۷۵۰ میلیون ریال تأسیس شده است.

۱۳-۲-۳- درصد سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌های فوق‌زیر یک درصد می‌باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲۲۵,۷۰۱	۱,۴۹۳,۹۲۲	۰	۱,۴۹۳,۹۲۲	۱۴-۱-۱
۱,۰۶۱,۷۱۲	۱,۰۰۹,۵۰۱	۰	۱,۰۰۹,۵۰۱	۱۴-۱-۱
۲۲,۷۱۳	۳,۷۷۱	۰	۳,۷۷۱	۱۴-۱-۱
۱,۳۱۰,۱۲۶	۲,۵۰۷,۱۹۴	۰	۲,۵۰۷,۱۹۴	
۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۷۵	۰	۲۶,۳۷۵	۲۹-۳
۳۱۲,۳۱۳	۹۹۱,۳۲۱	(۲,۸۴۴)	۹۹۴,۱۶۵	
۳۳۸,۶۸۸	۱,۰۱۷,۶۹۶	(۲,۸۴۴)	۱,۰۲۰,۵۴۰	
۱,۶۴۸,۸۱۴	۳,۵۲۴,۸۹۰	(۲,۸۴۴)	۳,۵۲۷,۷۳۴	

تجاری:

اسناد دریافتنی

اسناد نزد صندوق

اسناد در جریان وصول

اسناد واخواستی

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه

سایر مشتریان

سایر

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

سایر

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر غیر تجاری

سپرده ثبت سفارشات

سپرده ضمانت‌نامه بانکی

سایر سپرده نزد دیگران

کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)

سایر

۱۳۵	۰	۰	۰	
۱,۶۲۹	۴۱,۹۰۱	۰	۴۱,۹۰۱	۲۹-۳
۳,۹۴۰	۳۸,۸۱۰	۰	۳۸,۸۱۰	۱۴-۱-۲
۱۴,۰۶۸	۱۷,۳۳۹	۰	۱۷,۳۳۹	
۲,۴۹۱	۳,۶۰۲	۰	۳,۶۰۲	
۱,۶۲۲	۱,۶۷۶	۰	۱,۶۷۶	
۱,۲۸۰	۴,۹۸۱	۰	۴,۹۸۱	
۲۵,۱۶۵	۱۰۸,۳۰۹	۰	۱۰۸,۳۰۹	
۱,۶۷۳,۹۷۹	۳,۶۳۳,۱۹۹	(۲,۸۴۴)	۳,۶۳۶,۰۴۲	



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۴- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲۲۵,۷۰۱	۱,۴۹۳,۹۲۲	.	۱,۴۹۳,۹۲۲	۱۴-۱-۱
۱,۰۶۱,۷۱۲	۱,۰۰۹,۵۰۱	.	۱,۰۰۹,۵۰۱	۱۴-۱-۱
۲۲,۷۱۳	۳,۷۷۱	.	۳,۷۷۱	۱۴-۱-۱
۱,۳۱۰,۱۲۶	۲,۵۰۷,۱۹۴	.	۲,۵۰۷,۱۹۴	
۲۶,۳۷۵	۲۶,۳۷۵	.	۲۶,۳۷۵	۲۹-۴
۱۹۷,۳۵۹	۵۰۵,۵۴۸	(۲,۸۴۴)	۵۰۸,۳۹۲	
۲۲۲,۷۲۴	۵۳۱,۹۲۳	(۲,۸۴۴)	۵۲۴,۷۶۷	
۱,۵۳۳,۸۶۰	۳,۰۳۹,۱۱۷	(۲,۸۴۴)	۳,۰۴۱,۹۶۱	

تجاری:

اسناد دریافتنی

اسناد نزد صندوق

اسناد در جریان وصول

اسناد واخواستی

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت قند خاورمیانه

سایر مشتریان

سایر

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

سایر

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سپرده ثبت سفارشات

سپرده ضمانت‌نامه بانکی

سایر سپرده نزد دیگران

کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)

سایر

۲-۱۴- دریافتنی‌های بلندمدت شرکت:

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته

۱۳۵	۰	.	.	۲۹-۴
۱,۹۳۲	۴۱,۹۰۱	.	۴۱,۹۰۱	۲۹-۴
۳,۹۴۰	۳۸,۸۱۰	.	۳۸,۸۱۰	۱۴-۱-۲
۱۰,۶۱۵	۱۳,۳۵۶	.	۱۳,۳۵۶	
۱,۹۹۱	۲,۶۰۲	.	۲,۶۰۲	
۱,۶۲۲	۱,۶۷۶	.	۱,۶۷۶	
۹۷۶	۹۲۸	.	۹۲۸	
۲۱,۲۱۲	۹۹,۲۷۳	.	۹۹,۲۷۳	
۱,۵۵۵,۰۷۲	۳,۱۳۸,۳۹۰	(۲,۸۴۴)	۳,۱۴۱,۲۳۴	

۱-۱۴-۱- اسناد دریافتنی شامل ۴۴۸ فقره چک دریافتی از مشتریان حداکثر با سررسید یک سال بوده که معادل مبلغ ۸۴۱.۶۷۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول شده و مابقی آن هنوز سررسید نشده است. لازم به توضیح است اسناد نزد صندوق عمدتاً مربوط به یک مشتری از استان خوزستان به مبلغ ۹۶۷ میلیارد ریال و یک مشتری از آذربایجان شرقی به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال می باشد.

۱-۱۴-۲- مبلغ مزبور بابت انجام تعهدات تخصیص ارز از طرف بانک توسعه تعاون، پاسارگاد و سامان در حساب‌ها سپرده شده که پس از ترخیص کالای مربوطه مسترد می گردد.

۱-۱۴-۳- کاهش ارزش مطالبات مربوط به سنوات گذشته بوده است و برای سال جاری مطالبات معوق جدیدی که کاهش ارزش داشته باشد وجود ندارد.

۱-۱۴-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت مربوط به مطالبات از شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز به مبلغ ۵۲۷.۱۲۳ میلیون ریال می باشد که با توجه به قصد مدیریت جهت تسویه آن در بلند مدت در این طبقه گزارش شده است. همچنین مبلغ ۱۳۳.۱۲۶ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان می باشد که به قصد افزایش سرمایه پرداخت گردیده است.

۱-۱۴-۵- مبلغ ۴۱,۹۰۱ عمدتاً مربوط به طلب از سهامداران عمده ناشی از احتساب مبالغ مربوط به مالیات و مابه‌التفاوت نرخ ارز و مربوط به سنوات قبل از پذیرش شرکت در فرابورس بوده که با توجه به تعهد سهامداران عمده در خصوص تعهدات قبل از پذیرش در فرابورس به حساب ایشان منظور گردیده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴۲,۴۸۳	۱۱۸,۰۳۲	۲۴۲,۴۸۳	۱۱۸,۰۳۲	۱۵-۱
پیش‌پرداخت‌های خارجی:				
سفارشات مواد اولیه				
پیش‌پرداخت‌های داخلی:				
۳۸,۳۴۱	۲۹,۸۸۰	۳۸,۳۴۱	۲۹,۸۸۰	۱۵-۲
خرید مواد اولیه				
۲۵,۷۷۸	۱۸,۶۱۰	۲۵,۷۷۸	۲۰,۷۹۰	۱۵-۲
خرید خدمات				
۴,۸۳۷	۷,۳۵۵	۵,۲۸۹	۱۳,۹۰۰	۱۵-۲
سایر				
۶۸,۹۵۶	۵۵,۸۴۵	۶۹,۴۰۸	۶۴,۵۷۰	
۳۱۱,۴۳۹	۱۷۳,۸۷۷	۳۱۱,۸۹۱	۱۸۲,۶۰۲	

۱۵-۱- سفارشات مذکور مربوط به ۱ فقره سفارش مواد اولیه محصولات تولیدی از کشور چین به ارزش ۲۱۹.۲۰۰ یوان، ۲ فقره هند به ارزش ۱۰.۱۱۰.۰۰۰ روپیه و ۲ فقره اسپانیا به ارزش ۱۹۸.۷۳۳ 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.

۱۵-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۷.۹۴۷ 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 ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۵۸,۷۵۵	۶۷۶,۴۱۷	۵۵۸,۷۵۵	۶۷۶,۴۱۷	کالای ساخته شده
۱,۰۱۸,۱۳۶	۹۹۶,۸۴۲	۱,۰۱۸,۵۲۴	۱,۰۰۴,۳۴۲	مواد اولیه و بسته بندی
۵,۲۵۵	۶,۱۵۶	۵,۲۵۵	۶,۱۵۶	قطعات و لوازم یدکی
۴,۵۵۳	۱,۱۳۹	۴,۵۵۳	۱,۱۳۹	سایر موجودی ها
۶,۶۱۴	۱,۳۴۴	۶,۶۱۴	۱,۳۴۴	کالای بازرگانی
۶۲,۴۷۷	۱۶,۵۷۵	۶۲,۴۷۷	۱۶,۵۷۵	۱۶-۲ موجودی کالای امانی نزد دیگران
۱,۶۵۵,۷۹۰	۱,۶۹۸,۴۷۳	۱,۶۵۶,۱۷۸	۱,۷۰۵,۹۷۳	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه و شرکت 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. ضمناً موجودی کالای شرکت فرعی مدیریت پسماند شیمی کشاورز به مبلغ ۷.۵۰۰ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی می باشد.

۱۶-۲- موجودی کالای امانی مربوط به شمش های آلومینیوم می باشد که جهت تبدیل به پولک نزد شرکت آلمسا به امانت گذاشته شده است. و به موازات تولید از شرکت مذکور تحویل و به موجودی مواد اولیه اضافه می شود.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

شرکت	۱۴۰۲		۱۴۰۱		گروه	یادداشت
	مبلغ	درصد مالکیت	مبلغ	درصد مالکیت		
۱۴۰۱	۲۱۰,۹۰۳	۵۰٪	۲۲۱,۹۸۵	۳۴٪	۱۴۰۲	۱۷-۱
۱۴۰۲	۹۰۱,۲۲۳	۵۰٪	۱,۳۱۱	۳۵٪	۱۴۰۲	۱۷-۲
۳	۰	۰٪	۴۹	۵٪	۳	موجودی تنخواه‌گردان‌ها
۲,۹۹۶	۲۷۵	۰٪	۲,۹۹۶	۱٪	۲,۹۹۶	موجودی صندوق - ریالی
۶۳	۱,۱۹۵	۰٪	۶۳	۰٪	۱,۱۹۵	۱۷-۳
۲۱۵,۲۷۶	۹۰۴,۶۸۴	۱۰۰٪	۲۲۶,۴۰۴	۱۰۰٪	۱,۰۴۰,۶۴۳	موجودی صندوق - ارزی

۱۷-۱- موجودی نزد بانک‌های گروه شامل ۵۱ فقره (شرکت ۳۷ فقره) حساب بانکی ریالی بوده که عمدتاً نزد بانک‌های صادرات، پاسارگاد، پارس‌سیان، ملت، سینا، رفاه، سامان، دی و تجارت می‌باشد.

۱۷-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۲,۲۶۱ دلار آمریکا، ۷۰ یورو، ۱۰۰,۲۵۰ دینار عراق، ۱,۹۶۵ لیر ترکیه، ۷۲,۲۰۰ درهم ارمنستان، ۱۰۰,۲۷۰ یوان چین، ۱۷۶/۷۵ درهم امارات، ۱/۷۱ منات آذربایجان و موجودی نزد بانکهای ارزی شامل بانک پاسارگاد شامل ۴۸۴,۲۱ یورو و ۵۶,۰۱ دلار، نزد بانک ملی ۳۰۲۸,۳۵ یورو و نزد بانک شهر ۱۰۱۴ دلار می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سنا تسعیر شده است.

۱۷-۳- بخش قابل توجهی از مانده حساب های بانکی در پایان دوره، تا تاریخ تایید صورتهای مالی، جهت انجام حواله‌های ارزی تخصیص یافته و پرداخت شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۶/۳۱ مبلغ ۲,۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک‌هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ	۱۴۰۲		۱۴۰۱		گروه
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۱۵,۱۰۵,۱۰۷	۳۴٪	۲۰۵,۲۱۲,۶۸۷	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۴	گروه صنعتی سپهر آرمان
۷۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۵٪	۲۰۵,۲۱۲,۶۵۹	۵۰٪	۲۰۵,۲۱۳	آقای داور رنجبر مشتقین
۹۹,۵۰۴,۴۴۳	۵٪	۰	۰٪	۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی ثروت پویا
۲۴,۸۶۰,۶۴۶	۱٪	۰	۰٪	۰	شرکت سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارزما
۲۳,۰۱۲,۰۰۴	۱٪	۰	۰٪	۰	شرکت مدیریت سرمایه خوشه سهامی خاص
۵,۱۰۷	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱	گروه مواد غذایی قاصدک سپید
۵,۱۰۷	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱	شرکت فولاد آرمان رسان
۵,۱۰۷	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان
۵,۱۰۷	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱	آقای علیرضا کیامهر
۵۰۲,۳۹۷,۳۷۲	۲۴٪	۷۰۰,۸۸۶	۰٪	۷۰۱	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۱۱,۱۳۱	

۱۸-۱- تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان سال

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۸ آبان ۱۴۰۱ و مجوز ۸ بهمن ۱۴۰۱ سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از مبلغ ۴۱۱,۱۳۱ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸۸۸,۸۶۹ میلیون ریال) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و موضوع در تاریخ ۲۰ بهمن ۱۴۰۱ در روزنامه رسمی کشور آگهی گردیده است. ضمناً افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۶ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و مجوز ۰۰۵-۰۲۹/۹۹۶۱۴۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ سازمان بورس اوراق بهادار بوده است که در تاریخ ۶ اردیبهشت ۱۴۰۲ در روزنامه کثیرالانتشار آگهی گردیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تعداد سهام	تعداد سهام
۴۱۱,۱۳۱,۲۲۲	۴۱۱,۱۳۱,۲۲۲
۰	۸۸۸,۸۶۸,۷۶۸
۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۱,۱۳۱,۲۲۲	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند ۲۲ ماده ۴۸ اساسنامه، گروه مبلغ ۱۶۹,۴۷۷ میلیون ریال و شرکت مبلغ ۱۲۲,۸۶۸ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تخصیص بین سهامداران نیست.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- تسهیلات مالی

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱,۵۵۸,۲۶۱	۱,۶۷۵,۲۶۷	۱,۵۷۳,۸۶۱	۱,۷۳۱,۵۴۵	بانک‌ها
	(۹۱,۰۳۱)	(۹۹,۹۹۴)	(۹۲,۲۳۳)	(۱۰۱,۳۶۹)	سود و کارمزد سال‌های آتی
	۱,۴۶۷,۲۲۹	۱,۵۷۵,۲۷۳	۱,۴۸۱,۶۲۹	۱,۶۳۰,۱۷۶	سپرده نقدی تسهیلات
	(۱۶۴,۸۱۰)	(۶۵,۹۳۶)	(۱۶۷,۵۳۰)	(۶۷,۹۳۶)	حصه بلندمدت
	۱,۳۰۲,۴۲۰	۱,۵۰۹,۳۳۷	۱,۳۱۴,۰۹۹	۱,۵۶۲,۲۴۰	حصه جاری
	(۳۳,۸۹۷)	(۲۷,۰۹۷)	(۳۳,۸۹۷)	(۲۷,۰۹۷)	
	۱,۲۶۸,۵۲۳	۱,۴۸۲,۲۴۰	۱,۲۸۰,۲۰۲	۱,۵۳۵,۱۴۳	

۲۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۳۰۲,۴۲۰	۱,۵۰۹,۳۳۷	۱,۳۱۴,۰۹۹	۱,۵۶۲,۲۴۰

۱۸ و ۲۳ درصد

۲۰-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۲۷,۰۹۷	۲۷,۰۹۷
	۱,۴۸۲,۲۴۰	۱,۵۳۵,۱۴۳
	۱,۵۰۹,۳۳۷	۱,۵۶۲,۲۴۰

سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۲ (۱۴۰۲/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۰۶/۳۱)

۲۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱,۵۰۹,۳۳۷	۱,۵۶۲,۲۴۰
	۱,۵۰۹,۳۳۷	۱,۵۶۲,۲۴۰

ماشین‌آلات کارخانه و چک و سفته

۲۰-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از بانک سامان مستلزم ایجاد ۴۰ میلیارد ریال سپرده، مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال از بانک پارسیان مستلزم ایجاد ۱۶ میلیارد و ۸۰۰ میلیون ریال سپرده، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از بانک شهر مستلزم ایجاد ۱ میلیارد و ۳۶ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال از بانک ملت مستلزم ۸ میلیارد و ۱۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با سود ۲۳٪ که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده‌ها محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات بانکی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور بابت بانک سامان ۲۵٪، بانک پارسیان ۲۶٪، بانک شهر ۲۳٪ و بانک ملت ۲۲٪ می‌باشد.

۲۰-۳- شرکت با هدف تأمین مالی، بخشی از مطالبات مدت‌دار خود از مشتریان را نزد بانک‌های ملت و صادرات خرید دین نمی‌نماید و منابع آن رسمی حاصل در اختیار شرکت قرار گرفته است. اساساً تمام ریسک‌ها و مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده و مطالبات دریافتی انتقال یافته به بانک‌ها از دفاتر شرکت حذف شده و بابت وجوه دریافتی بابت خرید دین، بدهی در سرفصل تسهیلات شناسایی گردیده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		جمع	گروه		جمع
	تسهیلات مالی	خرید دین		تسهیلات مالی	خرید دین	
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹۱۸,۵۷۰	۲۳۸,۱۳۸	۱,۱۵۶,۷۰۸	۹۱۸,۵۷۰	۲۳۸,۱۳۸	۱,۱۵۶,۷۰۸
دریافت‌های نقدی	۳,۸۳۰,۸۸۲	۲,۱۸۰,۲۲۰	۶,۰۱۱,۱۰۲	۳,۸۱۳,۸۸۲	۲,۱۸۰,۲۲۰	۵,۹۹۴,۱۰۲
سود و کارمزد و جرائم (هزینه مالی)	۲۱۹,۶۸۰	۱۲۹,۴۱۵	۳۴۹,۰۹۵	۲۱۹,۴۴۴	۱۲۹,۴۱۵	۳۴۸,۸۵۹
سود و کارمزد و جرائم (انتقال به دارایی ثابت)	۲۸۳	۰	۲۸۳	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۴,۳۲۸,۱۲۷)	(۱,۶۶۱,۱۲۹)	(۵,۹۸۹,۲۵۶)	(۴,۳۲۵,۵۲۷)	(۱,۶۶۱,۱۲۹)	(۵,۹۸۶,۶۵۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۴۹,۲۶۹)	(۱۰۶,۰۳۰)	(۳۵۵,۲۹۹)	(۲۴۸,۷۴۹)	(۱۰۶,۰۳۰)	(۳۵۴,۷۷۹)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۱,۴۶۶	۰	۱۴۱,۴۶۶	۱۴۴,۱۸۶	۰	۱۴۴,۱۸۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۳۳,۴۸۵	۷۸۰,۶۱۴	۱,۳۱۴,۰۹۹	۵۲۱,۸۰۶	۷۸۰,۶۱۴	۱,۳۰۲,۴۲۰
دریافت‌های نقدی	۲,۸۳۰,۶۴۹	۲,۱۷۵,۸۷۶	۵,۰۰۶,۵۲۵	۲,۴۸۹,۷۲۰	۲,۱۷۵,۸۷۶	۴,۶۶۵,۵۹۶
سود و کارمزد و جرائم (هزینه مالی)	۲۱۴,۹۳۳	۱۶۳,۰۵۸	۳۷۷,۹۹۱	۲۰۶,۲۹۲	۱۶۳,۰۵۸	۳۶۹,۳۵۰
سود و کارمزد و جرائم (انتقال به دارایی ثابت)	۱,۳۴۴	۰	۱,۳۴۴	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲,۳۴۱,۴۹۳)	(۲,۵۸۸,۶۲۷)	(۴,۹۳۰,۱۲۰)	(۲,۰۴۳,۷۸۹)	(۲,۵۸۸,۶۲۷)	(۴,۶۳۲,۴۱۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۷۰,۹۴۰)	(۱۳۶,۲۴۴)	(۳۰۷,۱۸۴)	(۱۵۸,۲۳۴)	(۱۳۶,۲۴۴)	(۲۹۴,۴۷۸)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۹۹,۵۹۴	۰	۹۹,۵۹۴	۹۸,۸۷۴	۰	۹۸,۸۷۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۱۶۷,۵۷۲	۳۹۴,۶۶۷	۱,۵۶۲,۲۴۰	۱,۱۱۴,۶۶۹	۳۹۴,۶۶۷	۱,۵۰۹,۳۳۷

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		جمع	گروه		جمع
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای سال	۱۶,۲۱۰	۲۷,۲۳۷	۱۷,۸۹۵	۳۰,۱۵۲	۱۶,۲۱۰	۳۰,۱۵۲
پرداخت شده طی سال	(۸,۰۷۲)	(۱۴,۲۱۸)	(۸,۵۴۴)	(۱۴,۷۴۸)	(۸,۰۷۲)	(۱۴,۷۴۸)
ذخیره تأمین شده	۱۹,۰۹۹	۲۰,۹۹۱	۲۰,۸۰۱	۲۷,۴۷۶	۱۹,۰۹۹	۲۷,۴۷۶
مانده در پایان سال	۲۷,۲۳۷	۳۴,۰۱۰	۳۰,۱۵۲	۴۲,۸۸۰	۲۷,۲۳۷	۴۲,۸۸۰



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۴۸,۷۷۵	۱۱۲,۰۲۱
	۱۷,۶۱۶	۱۷,۶۱۶
	۰	۵۶,۱۰۷
	۸,۶۱۴	۳۳
	۲۰	۱۷۴,۷۷۹
	۶۲,۱۶۹	۱۸۳,۰۸۳
	۸۸,۴۱۹	۴۳۱,۶۱۸
	۱۳۷,۱۹۴	۵۴۳,۶۳۹

تجاری:

اسناد پرداختنی: (تأمین کنندگان کالا و خدمات)

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت سپهر شیمی

سپیدان رز پلاستیک

پرداختنی‌های ارزی

سایر

سایر پرداختنی‌ها:

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

ذخیره تفاوت تسعیر سفارشات ارزی

حق بیمه‌های پرداختنی

حقوق پرداختنی

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

شرکت شهر صنعتی البرز

آب منطقه ای قزوین

سایر

	۹۱۵,۹۴۷	۳۳,۲۶۷	۲۹-۳
	۱۶۱,۶۸۹	۲۰۱,۶۶۸	۲۲-۱-۲
	۵,۸۶۷	۸,۱۸۶	
	۱۴,۲۶۱	۱۹,۷۴۵	
	۸۰,۲۴	۲۷,۵۸۹	
	۰	۲۰,۴۷۸	
	۵,۵۸۵	۳,۹۷۲	
	۵۹,۳۱۳	۱۲۱,۵۵۸	
	۱,۱۷۰,۶۸۶	۴۳۶,۴۶۲	
	۱,۳۰۷,۸۸۱	۹۸۰,۱۰۱	



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۳,۷۹۱	۳۳,۳۰۰
حساب‌های پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۱۷,۶۱۶	۱۷,۶۱۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:		
شرکت سپهر شیمی	۵۶,۱۰۷	۰
سپیدان رز پلاستیک	۳۳	۸,۶۱۴
پرداختنی های ارزی	۱۷۴,۷۷۹	۲۰
سایر	۱۸۰,۰۹۵	۶۲,۱۶۹
	۴۲۸,۶۳۰	۸۸,۴۱۹
	۴۹۲,۴۲۱	۱۲۱,۷۱۹

سایر پرداختنی ها:

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته	۳۳,۲۶۷	۲۹-۴	۹۱۵,۹۴۷
ذخیره تفاوت تسعیر سفارشات ارزی	۲۰۱,۶۶۸	۲۲-۱-۲	۱۶۱,۶۸۹
حق بیمه‌های پرداختنی	۶,۱۵۶		۵,۱۱۵
حقوق پرداختنی	۱۴,۱۳۶		۱۴,۱۷۸
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۰		۸,۰۲۴
شرکت شهر صنعتی البرز	۲۰,۴۷۸		۰
آب منطقه ای قزوین	۳,۹۷۲		۵,۵۸۵
سایر	۱۷,۶۸۴		۹,۲۵۸
	۲۹۷,۳۶۱		۱,۱۱۹,۷۹۶
	۷۸۹,۷۸۲		۱,۲۴۱,۵۱۵

۱-۲۲- مبلغ مذکور مربوط به بدهی خرید مواد اولیه از شرکت سپهر شیمی است که ضمانت پرداخت آن L/C دریافتی از بانک صادرات می باشد.

۲-۱-۲- با توجه به اینکه از خرداد ماه ۱۳۹۷ نهاده‌های کشاورزی از شمول دریافت 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 ستوات قبل (نزد بانک توسعه و تعاون) جمعاً به مبلغ ۲۰۱.۶۶۸ میلیون ریال (مابه‌التفاوت مبلغ ۹۹۲.۱۳۸ یورو) محاسبه گردیده و به عنوان ذخیره در حسابها انعکاس یافته است. لازم به توضیح است مبلغ ۳۹.۹۷۹ میلیون ریال با توجه به تعهد ارائه شده توسط سهامداران عمده در زمان پذیره نویسی سهام به حساب سهامداران عمده منظور شده است.

۳-۱-۲۲- بدهی ارزی مربوط به سفارشات مواد اولیه محصولات تولیدی از تامین کنندگان کشور چین به ارزش جمعاً ۴۴۷.۴۴۷ یوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	اسناد پرداختی	ذخیره سال جاری	جمع	اسناد پرداختی	ذخیره سال جاری
۳۰۲,۳۰۷	۱۳۲,۰۲۶	۱۷۰,۲۸۱	۳۳۵,۵۱۷	۰	۳۳۵,۵۱۷
۳۰۲,۳۰۷	۱۳۲,۰۲۶	۱۷۰,۲۸۱	۳۳۵,۳۳۲	۰	۳۳۵,۳۳۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

گروه
شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹۹,۳۶۴	۳۰۲,۳۰۷	۱۹۹,۳۶۴	۳۰۲,۳۰۷
۱۷۰,۲۸۱	۱۹۵,۴۵۴	۱۷۰,۲۸۱	۱۹۵,۴۳۹
۱۹,۶۳۷	۳۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۷	۳۰,۰۰۰
۰	(۱۴۰,۰۰۰)	۰	(۱۴۰,۰۰۰)
(۸۶,۹۷۵)	(۵۲,۴۲۹)	(۸۶,۹۷۵)	(۵۲,۴۲۹)
۳۰۲,۳۰۷	۳۳۵,۳۳۲	۳۰۲,۳۰۷	۳۳۵,۵۱۷

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

۲۳-۲-۴
۲۳-۲-۳

۲۳-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت
مدیریت پسماند شیمی کشاورز

شرکت ملی شیمی کشاورز

شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانین

شرکت بهبود رویش گیاهان سرزمین
ایرانین

نوع معافیت

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

ده درصد معافیت پذیرش در بورس، پنج واحد درصد ماده ۱۰۵ ق.م.م و ۷ واحد درصد معافیت بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ و نرخ صفر مالیاتی مربوط به افزایش سرمایه از محل سود انباشته

شرکت تازه تاسیس و بدون فعالیت درآمدی

شرکت تازه تاسیس و بدون فعالیت درآمدی



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		ماده پرداختی		پرداختی		تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۱،۳۲۷	۳۱،۳۲۷	۲۶،۵۰۷	۳۲،۸۰۲					
قطعی	۲،۱۶۵	.	۳۱،۳۲۷	۳۱،۳۲۷	۲۶،۵۰۷	۳۲،۸۰۲		۱۲۸،۲۴۳	۱۳۲،۸۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
قطعی	۶،۱۷۴	.	۵۰،۴۱۳	۵۰،۴۱۳	۳۵،۶۰۶	۵۷،۶۳۴		۱۶۶،۷۷۴	۱۷۰،۸۶۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ارجاع به هیئت هم عرض	۱۳۳،۶۸۷	۱۰۹،۵۹۷	۹۷،۶۲۴	.	۱۷۷،۲۲۱	۲۳۶،۳۲۲		۹۸۴،۵۶۳	۹۹۰،۹۶۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درحال رسیدگی	۱۷۰،۲۸۱	۱۷۰،۲۸۱	.	.	۱۷۰،۲۸۱	.		۹۷۳،۰۳۶	۱،۰۵۷،۱۸۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سال جاری	.	۵۵،۲۵۴	.	.	۵۵،۴۵۴	.		۱،۷۴۵،۱۲۵	۲،۱۳۰،۵۶۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۲۰۲،۳۰۷	۳۳۵،۳۳۲									

۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۳۹۹ و سابق آن قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲- تطبیق قوانین مالیاتی، مالیات سال مالی مورد گزارش با اعمال ۱۰ درصد معافیت پذیرش در فرابورس (شامل سهام شاورز)، همچنین ۵ واحد درصد معافیت تیره ۷ ماده ۱۰۵ و نیز ۷ واحد درصد معافیت بند ۴ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲، محاسبه و گزارش گردید. نرخ موثر مالیاتی در سال جاری ۲۱۱ درصد بوده است.

۲-۲-۳- شرکت در محاسبه اعتبار مالیاتی از مفاد بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مبتنی بر- معافیت مالیات بر درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده شرکت ها که به حساب سرمایه انتقال می یابد - استفاده کرده است. لازم به ذکر است، شرکت مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ از محل سود انباشته افزایش سرمایه ثبت نموده (مطابق با نرخ مالیات محاسبه شده برای سال مربوطه ۱۴۰۱ محاسبه شده است) که منتج به اعتبار مالیاتی به مبلغ ۱۴۰،۰۰۰ میلیون ریال خواهد شد.

۲-۲-۴- مبلغ ۳۰ میلیارد ریال تفاوت مالیات مربوط به بخشی از تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ میباشد که شرکت ضمن اعتراض و ارجاع آن به هیئت تجدید نظر مالیاتی، نسبت به اخذ ذخیره به مبلغ مذکور اقدام نموده است. توضیح اینکه در راستای ضوابط و مقررات سازمان بورس در خصوص پذیرش نویسی عرضه اولیه و تعهد سهامداران قبل مبنی بر پذیرش تعهدات مربوط به قبل از تاریخ عرضه، مبلغ ذخیره مذکور به حساب بدهکار سهامداران عمده قبل از عرضه منظور گردیده است.

۲-۲-۵- مالیات سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سال مالی جاری بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی (درآمد ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر) و نرخ موثر مالیاتی محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۲۳-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

شرکت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۷۰،۲۸۱	۱۹۵،۴۵۴	۱۷۰،۲۸۱	۱۹۵،۴۵۴
	.	(۱۴۰،۰۰۰)	.	(۱۴۰،۰۰۰)
	۱۷۰،۲۸۱	۵۵،۴۵۴	۱۷۰،۲۸۱	۵۵،۴۵۴

مالیات جاری
معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته یادداشت ۲۳-۳-۳

مالیات بر درآمد سال جاری



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۶۹,۴۲۱

مانده پرداخت نشده

۱-۲۴- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۳	۰
۸۸۹,۲۷۷	۹۰,۴۴۹
(۸۸۹,۳۰۰)	۰
۰	(۲۱,۰۲۸)
۰	۶۹,۴۲۱

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

انتقال به حسابهای پرداختنی

سود پرداختنی طی سال

مانده در پایان سال

۱-۱-۲۴- مبلغ انتقال یافته در سال قبل به حسابهای پرداختنی در سال جاری عمدتاً به حساب سرمایه انتقال یافته است. (افزایش سرمایه از محل مطالبات)

۲۵- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶,۲۹۲	۱۱,۱۵۴	۲۶,۲۹۲	۲۶,۷۱۰

پیش‌دریافت از مشتریان:

پیش‌دریافت از مشتریان داخلی

۱-۲۵- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی محصولات 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 ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۶۷,۲۷۱	۲,۰۷۵,۱۰۸	۸۷۶,۵۹۳	۲,۰۹۳,۰۳۷	سود خالص
				تعدیلات:
۱۸۹,۹۱۸	۵۵,۴۵۴	۱۸۹,۹۱۸	۵۵,۶۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۸,۸۵۹	۳۶۹,۳۵۰	۳۴۹,۰۹۵	۳۷۷,۹۹۱	هزینه‌های مالی
۱۱,۰۲۷	۶,۷۷۳	۱۲,۳۵۷	۱۲,۷۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۰۳۲	۴۱,۹۳۶	۲۷,۰۲۲	۴۹,۴۰۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۸۳,۸۹۷)	(۳۸۱,۲۹۷)	۰	(۲۹۷)	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌ها
(۹۳۷)	(۴۴۸)	(۹۳۷)	(۴۴۸)	(سود) حاصل از تسعیر ارز فعالیت‌های غیر عملیاتی
(۲۵۶)	(۱,۹۷۰)	(۲۶۴)	(۲,۰۷۸)	(سود) حاصل از سپرده‌های بانکی
۱,۲۵۲,۰۱۷	۲,۱۶۴,۹۰۶	۱,۴۵۳,۶۸۴	۲,۵۸۵,۹۷۷	
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۷۰,۲۰۷)	(۱,۵۹۶,۳۲۹)	(۳۳۷,۱۴۰)	(۱,۹۵۹,۲۲۰)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۶۷۰,۵۹۹)	(۴۲,۶۸۳)	(۶۷۰,۹۸۷)	(۴۹,۷۹۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۶,۶۹۵	۱۳۷,۵۶۲	۵۶,۳۱۳	۱۲۹,۲۸۹	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۴۵,۷۵۵)	۴۶۷,۱۳۷	۳۲,۴۵۸	۵۹۱,۰۹۲	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۲,۵۲۰)	(۱۵,۱۳۸)	(۲,۵۲۰)	۴۱۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴۱۹,۶۳۱	۱,۱۱۵,۴۵۵	۵۳۱,۸۰۸	۱,۲۹۷,۷۶۱	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۱- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۸۸۸,۸۶۹	۰	۸۸۸,۸۶۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام) سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت متناسب سازی سرمایه با فعالیت های شرکت است و در نتیجه در سال جاری نیز اقدام به افزایش سرمایه گردیده و شرکت در خصوص سرمایه تابع الزامات مقرر برای شرکت های بورسی و فرابورسی می باشد.

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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۸۹۹,۷۷۱	۲,۷۴۹,۰۳۶	۲,۹۸۰,۷۳۱	۳,۰۱۶,۸۷۰	جمع بدهی‌ها
(۲۱۵,۲۷۶)	(۹۰۴,۶۸۴)	(۲۲۶,۴۰۴)	(۱,۰۴۰,۶۴۳)	موجودی نقد
۲,۶۸۴,۴۹۵	۱,۸۴۴,۳۵۲	۲,۷۵۴,۳۲۷	۱,۹۷۶,۲۲۸	خالص بدهی
۱,۳۵۳,۴۶۶	۴,۲۲۶,۹۹۴	۱,۳۶۲,۷۸۸	۴,۲۵۴,۲۴۵	حقوق مالکانه
۱۹۸%	۴۴%	۲۰۲%	۴۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ های 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 کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۴- 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 ۲۸ ارائه شده است.

۲۷-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت، از آنجائیکه 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 شرکت ندارد.

۲۷-۶- 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 نسبه به حداقل میرسد، بنابراین ریسک اعتباری‌ای که اثر با اهمیتی بر مطالبات شرکت داشته باشد وجود ندارد.

۲۷-۷- 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.

جمع	۱ تا ۵ سال	۱۲ تا ۳ ماه	عند المطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۳,۶۳۹	-	-	۵۴۳,۶۳۹	پرداختی‌های تجاری
۴۲۶,۴۶۲	-	۳۵,۷۷۵	۴۰۰,۶۸۷	سایر حسابهای پرداختی
۳۳۵,۵۱۷	-	۵۵,۶۳۹	۲۷۹,۸۷۸	مالیات پرداختی
۶۹,۴۲۱	-	۶۹,۴۲۱	-	سود سهام پرداختی
۱,۵۶۲,۲۴۰	۲۷,۰۹۷	۱,۵۳۵,۱۴۳	-	تسهیلات مالی
۲۶,۷۱۰	-	۲۶,۷۱۰	-	پیش‌دریافت‌ها
۴۲,۸۸۰	۴۲,۸۸۰	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت
۳,۰۱۶,۸۷۰	۶۹,۹۷۷	۱,۷۲۲,۶۸۸	۱,۲۲۴,۲۰۵	



شرکت ملی شیمی کشاورزی (سهامی عام)

بازرسی حسابهای ترازوی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گروه و شرکت

مناات	یونان	لیبریا	درام ارمنستان	درهم امارات	دینار عراق	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲	۱.۳۷	۱۹۶۵	۷۲.۲۰۰	۱۷۷	۱۰۰.۲۵۰	۳.۵۸۳	۳.۲۲۱	۱۸
	(۴.۴۷۰.۴۶۷)	
۲	(۴.۴۶۹.۴۳۰)	۱.۹۶۵	۷۲.۳۰۰	۱۷۷	۱۰۰.۲۵۰	۳.۵۸۳	۳.۲۲۱	
۰	(۱۷۴.۷۲۰)	۳۰	۹۲	۲۰	۳۱	۱.۵۸۱	۱.۳۷۲	
۲	.	۱.۰۰۰	۳۲.۰۴۰	(۳۵۸)	۱۰۰.۲۵۰	۳.۵۰۹	۱.۱۲۸	
۰	.	۱۶	۳	(۲۰)	۲۰	۱.۰۰۸	۳۲۷	

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

گروه و شرکت

گروه و شرکت	یورو	دلار	فروش و ارائه خدمات (صادرات)
	.	۴۰.۰۰۰	
	۵۰.۷۵۰.۱۸۰	.	خرید مواد اولیه
			صادرات
			واردات (نوع ارز یورو)
			واردات (نوع ارز درهم)
			کل تعهدات
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ایفا شده	ایفا شده	۴۰.۰۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱.۸۹۹.۹۳۸	۳.۱۷۵.۲۴۲	۴۰.۰۰۰
	۱.۴۲۵.۰۱۱	۱.۴۲۵.۰۱۱	
	۲۲.۹۶۶.۳۲۹	۲۱.۵۳۱.۳۱۸	
			نوع ارز دلار
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ایفا شده	ایفا شده	۷۶.۶۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۶.۶۰۰	۷۶.۶۰۰	۷۶.۶۰۰
	۱.۴۲۵.۰۱۱	۱.۴۲۵.۰۱۱	
			کل تعهدات
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ایفا شده	ایفا شده	۴۰.۰۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱.۸۹۹.۹۳۸	۳.۱۷۵.۲۴۲	۴۰.۰۰۰

۲۸-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است.

۲۸-۲-۱- تخصیص های شرکت یا توجه به قانون بانک مرکزی فقط با یورو امکان پذیر است و پرونده های رفع تعهد نشده در حال پیگیری جهت رفع تعهد است. لازم به توضیح است کالاهای مربوط به تعهدات سال گذشته تماماً به انبار شرکت وارد شده و به سامانه جامع تجارت اقدامات مربوط به رفع تعهد ارزی انجام گردیده. لیکن اقدامات نهایی جهت رفع تعهد توسط بانک های عامل در جریان پیگیری می باشد.



۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرونده بدهی ها و هزینه ها	استرداد قرض الحسنه وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	وجوه قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	مبالغ به میلیون ریال
اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان	عضو هیات مدیره	۲,۱۵۱	.	.	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۱۷,۲۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای داور رنجبر مشتقین	سهامدار عمده	۹,۰۰۰	.	.	
اشخاص وابسته	آقای سید مجتبی موسویان	سایر اشخاص وابسته	۹,۰۰۰	.	.	
	جمع کل		۳۷,۴۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۲۹-۱-۱- به استثنای دریافت و پرداخت قرض الحسنه بدون ارائه و دریافت تضامین سایر معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوتی نداشته است.

۲۹-۲- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	پرونده بدهی ها و هزینه ها	استرداد قرض الحسنه وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	وجوه قرض الحسنه دریافتی از اشخاص وابسته	عنوان علی الحساب افزایش سرمایه	مبالغ به میلیون ریال
شرکت های فرعی	شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۹۷۳	۲۴,۵۰۱	۲۲,۵۰۰	۱۳۳,۰۹۰	
شرکت های فرعی	شرکت توسعه نهاده کشاورزی پایدار ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۷	.	.	.	
اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۱۵۱	.	.	.	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی سپهر آرمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۱۷,۲۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای داور رنجبر مشتقین	سهامدار عمده	-	۹,۰۰۰	.	.	.	
اشخاص وابسته	آقای سید مجتبی موسویان	سایر اشخاص وابسته	-	۹,۰۰۰	.	.	.	
	جمع کل			۴۱,۴۴۹	۱۲۴,۵۰۱	۱۲۲,۵۰۰	۱۳۳,۰۹۰	

۲۹-۲-۱- به استثنای دریافت و پرداخت قرض الحسنه بدون ارائه و دریافت تضامین سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات عادی تفاوتی نداشته است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سایر پرواختنی‌ها	سود سهام پرواختنی	پرواختنی‌های تجاری	سایر پرواختنی‌ها	سایر در رفتنی ها	در رفتنی‌های تجاری	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی									
۴۵۷,۰۲۷	۳۰,۳۲۰	۰	۰	(۱۰,۶۶۳)	(۳۲,۶۷۷)	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت صنعتی سپهر آرمان - شرکت اصلی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۴۲۳,۵۷۶	۸,۵۹۲	۰	۰	۰	(۳۴,۶۷۷)	۰	۲۶,۰۸۵	۲۶,۰۸۵	۰	سهامدار عمده	آقای داوود رنجبر مشتقین	
۹۰۰,۶۱۳	۳۸,۹۳۳	۰	۰	(۱۰,۶۶۳)	(۶۹,۳۵۴)	۰	۴۱,۰۸۵	۴۱,۰۸۵	۰	جمع	جمع	
۱۱,۱۱۰	۱۳,۳۶۰	۰	۰	(۱۳,۴۴۲)	۰	۰	۱۸۳	۱۸۳	۰	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان	مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن
۲,۱۳۵	۷۵	۰	۰	(۱۰۶)	۰	۰	۳۱	۳۱	۰	عضو هیات مدیره	فولاد آرمان رفسان	
۳۴	۳۳	۰	۰	(۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	آقای علیرضا کیامهر	
۱۷,۱۵۵	۱۷,۱۵۵	۰	۰	(۲)	۰	(۱۷,۱۵۳)	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	گروه مواد غذایی قاصدک سپهر آرمان	
۳۰,۳۲۴	۳۰,۵۲۲	۰	۰	(۱۳,۵۸۲)	۰	(۱۷,۱۵۳)	۲۱۳	۲۱۳	۰	جمع	جمع	
۰	۲۷,۴۹۱	۰	۲۶,۶۷۲	۰	۰	۰	۲۹۷	۲۹۷	۲۶,۳۷۵	سهامدار مشترک	کشت و صنعت قند خاورمیانه	سایر اشخاص وابسته
۲۶۳	۰	۰	۴۶۳	۰	۰	(۴۶۳)	۰	۰	۰	سهامدار مشترک	کشت و صنعت تاجین دانیال سپهر	
۰	۳۰۴	۰	۸,۶۹۶	(۹,۰۰۱)	۰	۰	۳۰۵	۳۰۵	۰	سایر اشخاص وابسته	آقای سید مجتبی موسویان	
۱,۵۴۰	۰	۰	۸۸	(۳۱)	(۶۷)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	سایر سهامداران	
۲,۰۰۳	۲۷,۷۹۵	۲۷,۷۹۵	۹,۳۴۷	(۹,۰۳۲)	(۶۷)	(۴۶۳)	۶۰۲	۶۰۲	۲۶,۳۷۵	جمع	جمع	
۹۳۳,۰۵۰	۲۷,۷۹۵	۲۷,۷۹۵	۷۸,۷۰۲	(۳۳,۲۶۷)	(۶۹,۴۳۱)	(۱۷,۶۱۶)	۴۱,۹۰۱	۴۱,۹۰۱	۲۶,۳۷۵	جمع کل	جمع کل	

۲۹-۳-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال قبل در حساب‌ها شناسایی نشده است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۴- مانده حساب‌های انحصاری وابسته شرکت به شرح زیر است:

بدهی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سایر پوداختنی‌ها	سود سهام پوداختنی	دریافتی بلند مدت	پوداختنی‌های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی‌های تجاری	نوع وابستگی	نام مشخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
۴۵۷,۰۳۷	۰	۳۰,۳۲۰	۰	۰	(۱۰,۶۶۳)	(۳۴,۶۷۷)	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت صنعتی سپهر آرمان - شرکت اصلی	شرکت اصلی و سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۴۴۳,۵۷۶	۰	۸,۵۹۲	۰	۰	۰	(۳۴,۶۷۷)	۰	۰	۲۶,۰۸۵	۰	سهامدار عمده	آقای داور زنجیر مشتقی	
۹۰۰,۶۱۳	۰	۳۸,۹۲۲	۰	۰	(۱۰,۶۶۳)	(۶۹,۳۵۴)	۰	۰	۴۱,۰۸۵	۰	جمع	جمع	
۱۱۱,۱۱۰	۰	۱۳,۳۶۰	۰	۰	(۱۳,۴۴۲)	۰	۰	۰	۱۸۲	۰	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی و پخش سپهر آرمان	
۰	۱۳۵,۱۴۹	۰	۵۲۷,۱۲۳	۰	۰	۰	۵۲۷,۱۲۳	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مدیریت پسماند شیمی کشاورز - شرکت فرعی	
۰	۰	۰	۱۳۳,۱۲۶	۰	۰	۰	۱۳۳,۱۲۶	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه نهاده کشاورزی پاندار ایرانیان-شرکت فرعی	شرکت‌های گروه و مدیران اصلی شرکت
۲,۱۲۵	۰	۷۵	۰	۰	(۱۰,۶)	۰	۰	۰	۳۱	۰	عضو هیات مدیره	فولاد آرمان رسان	
۲۴	۰	۳۳	۰	۰	(۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	آقای عابریضا کیاپهر	
۱۷,۱۵۵	۰	۱۷,۱۵۵	۰	۰	(۳)	۰	۰	(۱۷,۱۵۳)	۰	۰	عضو هیات مدیره	گروه مواد غذایی قاصدک سپید آرمان	
۳۰,۴۳۴	۱۳۵,۱۴۹	۳۰,۵۲۲	۶۶۰,۳۴۹	۰	(۱۳,۵۸۲)	۰	۶۶۰,۳۴۹	(۱۷,۱۵۳)	۲۱۳	۰	جمع	جمع	
۰	۲۷,۶۹۱	۰	۲۶,۶۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷	۲۶,۳۷۵	عضو شرکت هیات مدیره	کشت و صنعت قند خاورمیانه	
۴۶۳	۰	۴۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۳)	۰	۰	عضو شرکت هیات مدیره	کشت و صنعت تامین داتال سپهر	
۰	۳۰۴	۸,۶۹۶	۰	۰	(۹,۰۰۱)	۰	۰	۰	۳۰۵	۰	سایر اشخاص وابسته	آقای سید مجتبی موسویان	سایر اشخاص وابسته
۱,۵۴۰	۰	۸۸	۰	۰	(۳۱)	(۶۷)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	سایر سهامداران	
۲۰۰,۰۰۳	۲۷,۷۹۵	۹,۲۴۷	۲۶,۶۷۲	۰	(۹,۰۳۳)	(۶۷)	۰	(۴۶۳)	۶۰۲	۲۶,۳۷۵	جمع	جمع	
۹۳۳,۰۵۰	۱۶۲,۹۴۴	۷۸,۷۰۲	۶۸۶,۹۲۱	۰	(۳۳,۳۶۷)	(۶۹,۴۳۱)	۶۶۰,۳۴۹	(۱۷,۶۱۶)	۴۱,۹۰۱	۲۶,۳۷۵	جمع کل	جمع کل	

۲۹-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال قبل در حساب‌ها شناسایی نشده است.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- مخارج مورد نیاز جهت تکمیل طرح‌های در دست اجرای گروه (دارایی در جریان تکمیل) به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۱ برآورد گردیده است.

۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۸۸,۷۲۷	۲۸۲,۹۸۳	۲,۳۸۸,۷۲۷	۲۸۲,۹۸۳	اسناد تضمینی نزد بانک پاسارگاد شعبه باهنر
۱,۰۳۵,۲۵۹	۲,۰۷۶,۱۵۸	۱,۰۳۵,۲۵۹	۲,۰۷۶,۱۵۸	اسناد تضمینی نزد بانک شهر سه راه فرمانیه
۵۵۷,۰۰۰	۱,۳۹۱,۰۰۰	۵۵۷,۰۰۰	۱,۴۰۸,۳۳۷	اسناد تضمینی نزد بانک سامان شعبه اقدسیه
۳۰۸,۵۰۰	۱۶۱,۴۳۷	۳۰۸,۵۰۰	۱۶۱,۴۳۷	اسناد تضمینی نزد بانک کار آفرین شعبه پاسداران
۲۸۱,۲۵۴	۲۸۱,۹۰۰	۲۸۱,۲۵۴	۳۰۸,۹۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک صادرات شعبه الوند
۲۵۹,۸۲۵	۳۹۳,۸۲۵	۲۵۹,۸۲۵	۴۴۰,۵۶۸	اسناد تضمینی نزد بانک سینا شعبه گاندی
۱۶۹,۰۰۹	۱۷۹,۰۵۸	۱۶۹,۰۰۹	۱۷۹,۰۵۸	اسناد تضمینی نزد بانک ملی شعبه فردوسی
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون شعبه درگهان
۱۳۴,۶۳۰	۳۵۵,۵۳۹	۱۳۴,۶۳۰	۳۵۵,۵۳۹	اسناد تضمینی نزد بانک رفاه کارگران شعبه میدان ونک
۸۲,۵۶۰	۸۳,۰۰۰	۸۲,۵۶۰	۸۳,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی
۵۲,۵۰۰	۱۷۷,۱۶۲	۷۴,۷۲۰	۳۲۸,۰۹۳	اسناد تضمینی نزد بانک پارسیان شعبه طالقانی
۵۰,۰۶۸	۴۸,۶۴۰	۵۰,۰۶۸	۴۸,۶۴۰	اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه سه راه فرمانیه
۱۸۳,۵۲۷	۲۴۱,۸۶۳	۳۴۱,۷۸۰	۳۱۰,۸۶۹	سایر
۵,۶۳۷,۸۵۹	۵,۸۰۷,۵۶۵	۵,۸۱۸,۳۳۲	۶,۱۱۸,۵۸۲	

۳۰-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیات عملکرد، تکلیفی، حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد، میزان بدهی شرکت از این بابت منوط به اظهارنظر مراجع ذیربط می‌باشد. مضافاً مالیات عملکرد و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ برای سال ۱۴۰۰ پس از صدور برگ قطعی و اعتراض به آن در شورای عالی مالیاتی نفی رای شده و به هیات هم عرض ارجاع داده شده است. مالیات تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین مالیات حقوق سنوات قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و مالیات حقوق ۱۴۰۰ پس از اعتراض به مبلغ ۱,۳۰۳ میلیون ریال تعیین گردیده که در انتظار رای هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد. مالیات ارزش افزوده شرکت نیز برای سنوات قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و مالیات بهار و تابستان ۱۴۰۰ به مبلغ ۷۹۶ میلیون ریال تعیین گردیده است. لازم به توضیح است در صورت قطعیت بدهی سنوات قبل از پذیرش در فرابورس نیز باتوجه به تعهد ارائه شده در زمان پذیره نویسی به حساب سهامداران عمده منظور خواهد گردید.

۳۰-۴- بدهی شرکت به سازمان تامین اجتماعی تا سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و در حال تسویه می باشد و برای سال مالی ۱۴۰۱ دفاتر شرکت هنوز رسیدگی نشده است.

۳۰-۵- با توجه به توافق صورت گرفته تا تاریخ تائید صورت های مالی در خصوص مطالبات از یکی از مشتریان مقرر گردیده مبلغی معادل ۶ میلیارد ریال مازاد بر اصل طلب، دریافت گردد، اقدامات مربوط به وصل مبلغ مذکور در جریان می باشد.



شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- 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.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود شرکت اصلی، مبلغ ۲۰۷،۹۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۹ ریال برای هر سهم) معادل ۱۰ درصد سود خالص است.

