

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)****گزارش حسابرسی صورت‌های مالی****اظهار نظر مشروط**

۱. صورت‌های مالی شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

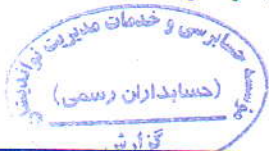
مبانی اظهار نظر مشروط

۲. با توجه به تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود طبقات زمین، تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۳ و ۲-۱۳)، تجدید ارزیابی بعدی و شناسایی بدهی مالیات انتقالی در ارتباط با مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های استهلاک پذیر یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ضرورت دارد. به دلیل نبود اطلاعات مورد نیاز، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسان در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 حسابرسان، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور



اظهاری نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند. به استثنای مورد درج شده در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسایل عمده حسابرسي دیگری برای درج در گزارش حسابرسي وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا
دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) به بهای تمام شده ۱۰,۹۳۳ و مبلغ دفتری ۹,۰۲۴ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای شرکت به مبلغ ۱,۷۰۶ میلیارد ریال به ترتیب به مبالغ ۳,۱۰۱ و ۸۱۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۱-۱۸). مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۶. مطالبات از اشخاص وابسته

مانده مطالبات از اشخاص وابسته (شرکت‌های سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی امید فارس و صنایع رزین گلستان) در پایان سال مالی مورد گزارش، به ترتیب به مبالغ ۳۶۰ و ۳۳۵ میلیارد ریال (سال قبل ۲۲۰ و ۲۲۱ میلیارد ریال) می‌باشد (یادداشت توضیحی ۲-۳۳). مطالبات مزبور از سال‌های قبل ایجاد و در سال مورد گزارش نیز افزایش یافته و پیگیری‌های انجام شده تا تاریخ تهیه این گزارش نیز حاکی از عدم تسویه تمام یا بخشی از مطالبات می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرسي در جریان حسابرسي و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریف با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همچنین همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت دارایی‌های ثابت مشهود و مالیات انتقالی به شرح بند ۲ این گزارش، دارای تحریف با اهمیت است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.



در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسي و یافته های عمده حسابرسي، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارایه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسي توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسي اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسي قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني 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 قانوني و مقرراتي

سایر وظایف بازرسي قانوني

۱۰. مواد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت شامل ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران. همانگونه که در بند ۶ این گزارش درج گردیده است، مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس بالغ بر ۳۶۰ میلیارد ریال می باشد.

همچنین در اجرای ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ در ارتباط با بند ۱۳ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. معاملات انجام شده از جمله پرداخت وجوه به اشخاص وابسته، در روال خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۱۲. گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، بشرح زیر است:

ردیف	دستورالعمل و ابلاغیه	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	بندهای ۳، ۴ و ۶ از ماده ۷	تأخیر در افشای گزارش فعالیت ماهانه شهریور ماه ۱۴۰۳ (۲۳ روز):
۱-۲	بند ۱ ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر طی مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای صورتجلسه ثبت شده یک هفته پس از ابلاغ ثبت؛
۱-۳	ماده ۱۲	عدم اصلاح جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن حداکثر یک هفته پس از تاریخ برگزاری مجمع عمومی؛
	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات در رابطه با تغییرات بیش از ۱۰ درصد بهای خرید و فروش مواد اولیه و محصولات؛
۲	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس:	
۲-۱	تبصره ۲ ماده ۳	مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی؛
۲-۲	ماده ۶	اتخاذ رویه‌های مناسب توسط هیئت‌مدیره در چارچوب قوانین و مقررات رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران؛
۲-۳	ماده ۸	با توجه به عدم تشکیل واحد حسابرسي داخلی طی سال مالی، انجام کامل وظایف واحد حسابرسي داخلی از جمله ارائه گزارشات واحد مذکور در مقاطع سه ماهه امکان‌پذیر نبوده است.
۲-۴	ماده ۱۴ و تبصره‌های آن	تشکیل کمیته ریسک و نظارت بر آن؛
۲-۵	مواد ۲۹ و ۳۷	بارگزاری و انتشار گزارشات و اطلاعات مالی از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی، زمان‌بندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت طبق مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع و همچنین اطلاعات، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی آن‌ها در سایت اینترنتی شرکت؛



۱۴. در اجرای مفاد تبصره ماده ۴۰ و ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی، به طور جداگانه در یادداشت توضیحی شماره ۲-۷ صورت‌های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره، افشا گردیده است. به موجب تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳، هزینه‌های اجتماعی به مبلغ ۳ میلیارد ریال مورد تصویب مجمع عمومی قرار گرفته است. هزینه‌های انجام شده طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۴ میلیارد ریال بوده است.

۱۵. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، شامل مفاد بندهای ۲۶ الی ۲۹، ۶۲ الی ۶۷ و ۷۰ الی ۷۲ مبنی بر ارزیابی ریسک و پیگیری توسط مدیریت و مستند سازی مبانی ارزیابی کنترل داخلی و تایید آن توسط مدیریت شرکت می باشد.

۱۹ تیرماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان

(حسابداران رسمی)

گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶

عباس عسکری سامانی
شماره عضویت: ۹۳۲۱۴۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نواندیشان
(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

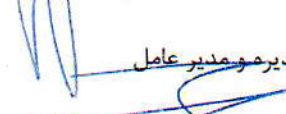
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

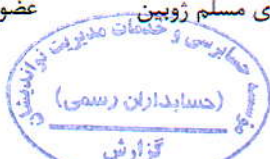
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی عام)	آقای اکبر هندی زاده	رئیس هیات مدیره	
شرکت صنعتی آهن تاب هشتگرد (با مسئولیت محدود)	آقای کرامت اله محمد نیا	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع رزین گلستان (سهامی خاص)	آقای پیام پرواسی	عضو هیات مدیره	
شرکت زرگان پلیمر فارس (سهامی خاص)	آقای سید محمد هاشم پور	عضو هیات مدیره	
شرکت خدمات فنی مهندسی شیمیایی فارس (سهامی خاص)	آقای مسلم ژوبین	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۳,۷۵۲,۵۰۵	۱۰,۴۸۳,۰۴۸
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۵۹۱,۲۱۴)	(۸,۶۵۲,۹۵۸)
سود ناخالص	۲,۱۶۱,۲۹۱	۱,۸۳۰,۰۹۰
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷۱۵,۶۲۴)	(۳۴۲,۵۸۵)
۸ سایر درآمدها	۴۴۴,۴۶۹	۱۱۳,۸۹۸
۹ سایر هزینه ها	(۵۳۲,۹۵۱)	(۱۷۷,۴۱۹)
سود عملیاتی	۱,۳۵۷,۱۸۵	۱,۴۲۳,۹۸۴
۱۰ هزینه های مالی	(۱۳۶,۷۳۲)	(۱۴۱,۵۰۱)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷۴,۳۵۸	۴۵,۱۷۴
سود قبل از مالیات	۱,۳۹۴,۸۱۱	۱,۳۲۷,۶۵۷
۲۷ هزینه مالیات بر درآمد	(۲۴۶,۹۳۲)	(۲۳۷,۸۳۵)
سود خالص	۱,۱۴۷,۸۷۹	۱,۰۸۹,۸۲۲
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۹۲	۹۶
غیر عملیاتی (ریال)	۴	(۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۶	۹۱

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

صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



[Handwritten signature in blue ink]



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۱۱,۸۴۷,۸۴۳	۱۱,۹۸۸,۷۴۳
دارایی های نامشهود	۱۴ ۵۴,۶۳۳	۴۰,۷۷۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۱,۹۸۵	۱,۹۸۰
سایر دارایی ها	۱۶ ۱۰۹,۲۰۶	۷۵,۷۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۰۱۳,۶۶۷	۱۲,۱۰۷,۲۷۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۲۴۵,۹۳۸	۱۵۴,۶۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۱,۷۰۶,۴۹۰	۱,۱۱۷,۴۹۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	۱۹ ۲,۳۱۵,۰۸۵	۱,۷۳۲,۶۹۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ -	۱۳۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱ ۷۰۱,۲۷۲	۲۰۰,۹۹۷
جمع دارایی های جاری	۴,۹۶۸,۷۸۵	۳,۳۳۵,۸۰۴
جمع دارایی ها	۱۶,۹۸۲,۴۵۲	۱۵,۴۴۳,۰۸۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۱۱,۹۳۹,۴۵۴	۱۱,۹۳۹,۴۵۴
اندوخته قانونی	۲۳ ۱۶۹,۴۲۷	۱۱۲,۰۳۲
سود انباشته	۱,۷۷۴,۵۸۲	۱,۳۴۰,۷۶۸
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۸۸۳,۴۶۳	۱۳,۳۹۲,۲۵۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۴ -	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵ ۳۷۰,۱۷۶	۲۶۳,۲۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۳۷۰,۱۷۶	۲۶۳,۲۶۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶ ۱,۰۳۲,۵۹۰	۷۹۰,۸۹۹
مالیات پرداختنی	۲۷ ۴۱۶,۳۵۴	۲۵۷,۰۹۶
سود سهام پرداختنی	۲۸ ۵۰,۴۸۰	۴۵,۳۹۳
تسهیلات مالی	۲۴ ۶۴۶,۱۴۳	۵۴۵,۶۶۶
پیش دریافت ها	۲۹ ۵۸۳,۲۴۶	۱۴۸,۵۱۱
جمع بدهی های جاری	۲,۷۲۸,۸۱۳	۱,۷۸۷,۵۶۵
جمع بدهی ها	۳,۰۹۸,۹۸۹	۲,۰۵۰,۸۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۹۸۲,۴۵۲	۱۵,۴۴۳,۰۸۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۱۱,۹۳۹,۴۵۴	۵۷,۵۴۱	۵۴۴,۲۲۶	۱۲,۵۴۱,۲۲۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	-	۱,۰۸۹,۸۲۲	۱,۰۸۹,۸۲۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
-	-	(۲۳۸,۷۸۹)	(۲۳۸,۷۸۹)	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲
-	۵۴,۴۹۱	(۵۴,۴۹۱)	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۹۳۹,۴۵۴	۱۱۲,۰۳۲	۱,۳۴۰,۷۶۸	۱۳,۳۹۲,۲۵۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	۱,۱۴۷,۸۷۹	۱,۱۴۷,۸۷۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	(۶۵۶,۶۷۰)	(۶۵۶,۶۷۰)	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	۵۷,۳۹۵	(۵۷,۳۹۵)	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۹۳۹,۴۵۴	۱۶۹,۴۲۷	۱,۷۷۴,۵۸۲	۱۳,۸۸۳,۴۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

(Handwritten signatures and stamps)



(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۷۵۰,۷۶۷	۱,۷۶۵,۷۴۳	۳۰
(۶۸,۶۸۵)	(۸۷,۶۷۴)	
۶۸۲,۰۸۲	۱,۶۷۸,۰۶۹	
(۳۱۹,۶۲۰)	(۳۵۹,۸۹۹)	
(۱۲۷,۴۸۵)	(۵)	
۳۵۰	۶,۲۱۴	
۶,۰۰۵	۱۶,۷۵۲	
۳۲۸,۱۰۰	-	
(۱۴۷)	(۲۰۲,۲۹۲)	
(۱۱۲,۷۹۷)	(۵۳۹,۲۳۰)	
۵۶۹,۲۸۵	۱,۱۳۸,۸۳۹	
۶۴۴,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	
(۸۸۱,۱۶۸)	(۸۷۷,۸۲۱)	
(۱۰۴,۶۱۱)	(۱۷۳,۴۳۴)	
(۲۳۸,۱۵۲)	(۶۵۶,۶۷۰)	
(۵۷۹,۹۳۱)	(۶۹۲,۹۲۵)	
(۱۰,۶۴۶)	۴۴۵,۹۱۴	
۱۶۹,۲۹۳	۲۰۰,۹۹۷	
۴۲,۳۵۰	۵۴,۳۶۱	
۲۰۰,۹۹۷	۷۰۱,۲۷۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت وجه نقد از شرکت های همگروه

پرداخت وجه نقد به شرکت های همگروه

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

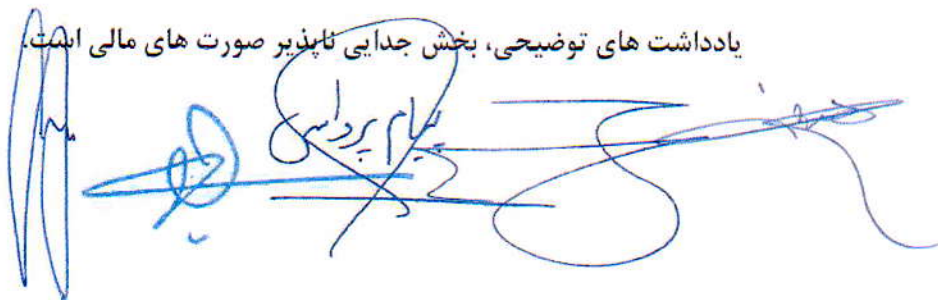
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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




۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع شیمیایی فارس در تاریخ ۱۳۶۶/۰۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۹۲۶ و شناسه ملی ۱۰۵۳۰۱۹۴۴۱۶ مورخ ۱۳۶۶/۰۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۱۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۳۰ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع شیمیایی فارس جزو شرکت های فرعی شرکت صنایع شیمیایی امید فارس می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولی عصر خیابان رحیمی پلاک ۴۵ کد پستی ۱۹۶۷۹۳۶۹۸۱ و محل فعالیت اصلی آن در استان فارس، شهر زرقان خیابان کارگر واقع است. لازم به ذکر است کارخانجات متعلق به این شرکت در اواسط دهه ۱۳۵۰ تاسیس و از سال ۱۳۵۷ به بهره برداری رسید و در سال ۱۳۶۶ به شرکت صنایع شیمیایی فارس تبدیل گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف - موضوعات اصلی: موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: ایجاد، خرید، اجاره و اداره کارخانه یا کارخانجاتی به منظور تولید انواع آلدئیدها، پودرهای قالبگیری اوره و ملامین، رزین های صنعتی، چسب صنعتی و سایر مشتقات جانبی و بهره برداری از آنها، واردات مواد اولیه مورد نیاز کارخانجات، فروش، توزیع، واردات و صادرات کالاهای ساخته شده

ب - موضوعات فرعی: ۱- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا خرید یا تعهد سهام شرکت های جدید یا شرکت های موجود و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از موضوعات مذکور بطور مستقیم یا غیر مستقیم. ۲ - انجام انواع آزمایشها و بازرسی مواد شیمیایی - انجام کلیه تحقیقات مرتبط با مشتقات جانبی محصولات شرکت و محصولات جدید و ثبت آن در مراجع قانونی.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۴۰۸	۴۰۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱)

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده به شرح فوق، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.



۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

• زمین کارخانه و ماشین آلات و تاسیسات بر مبنای تجدید ارزیابی .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل

پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت

مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای

دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ

انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	۷۰۰,۴۱۱	اعلامیه های بانک مرکزی
پیش دریافت ها	دلار آمریکا	۷۰۰,۴۱۱	اعلامیه های بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار آمریکا	۷۰۰,۴۱۱	اعلامیه های بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۷۶۲,۰۶۳	اعلامیه های بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	۱۹۰,۷۱۸	اعلامیه های بانک مرکزی
موجودی نقد	روپیه هند	۸,۰۵۶	اعلامیه های بانک مرکزی

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور میشود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، 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 می شود.

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

ت- در سایر موارد به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید

باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی

انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



۳-۵-۳- زمین کارخانه و ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۲۵ مرداد و ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۹ با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت بالاهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط (به استثنای تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات که عمر مفید آنها ۲۵ ساله توسط مدیریت برآورد و طبق مستندات کارشناسی درج شده است) مابقی دارایی های ثابت مشهود با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد نزولی و ۱۲۰،۱۰،۵ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد نزولی و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ درصد نزولی و ۱۰، ۵، ۳ ساله مستقیم	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۵ درصد نزولی و ۱۰، ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات متفرقه	۴ ساله مستقیم	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای (ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 محاسبات استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است. باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۱۰	مستقیم



۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود و یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت	اندازه گیری:
	سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	سرمایه گذاری های جاری:
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
	شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۱-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۱-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۱۱-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود در یادداشت های ۳-۵-۳ و ۳-۵-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص داخلی
۴,۷۱۵,۰۵۵	۶,۶۶۸	۶,۰۳۰,۸۱۴	۶,۵۳۱	پودرهای قالبگیری
۴,۹۳۲,۴۹۷	۵۷,۷۲۰	۵,۴۸۹,۵۷۷	۴۵,۷۸۲	انواع رزین
۹,۶۴۷,۵۵۲		۱۱,۵۲۰,۳۹۱		
				صادراتی:
۴۷۶,۶۳۳	۸۲۵	۶۳۸,۶۰۶	۱,۰۵۶	پودرهای قالبگیری
۳۶۹,۰۰۵	۲,۵۸۵	۱,۶۰۲,۷۴۸	۱۱,۹۳۰	انواع رزین
۸۴۵,۶۳۸		۲,۲۴۱,۳۵۴		
۱۰,۴۹۳,۱۹۰		۱۳,۷۶۱,۷۴۵		فروش ناخالص
(۱۰,۱۴۲)	(۹۶)	(۹,۲۴۰)	(۹۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰,۴۸۳,۰۴۸		۱۳,۷۵۲,۵۰۵		فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

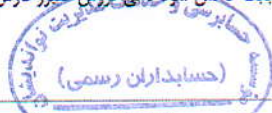
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵۴۰,۱۵۰	۵٪	۱,۵۱۸,۴۶۱	۱۱٪	اشخاص وابسته
۹,۹۴۲,۸۹۸	۹۵٪	۱۲,۲۳۴,۰۴۴	۸۹٪	سایر مشتریان
۱۰,۴۸۳,۰۴۸		۱۳,۷۵۲,۵۰۵		

۵-۲- نرخ های فروش داخلی محصولات بر اساس کشف بازار و اعلام قیمت از طرف واحد بازرگانی شرکت تعیین می گردد.

۵-۳- نرخ های فروش صادراتی عمدتاً از طریق مذاکره و توافق نامه فی مابین با مشتریان تعیین می گردد. ضمناً ارز حاصل از صادرات شامل مبلغ ۴,۱۲۱,۱۸۲ دلار آمریکا بوده که با نرخ سنا تسعیر شده است (یادداشت های ۸ و ۳۲) و تا تاریخ تایید صورت های مالی ۹۷ درصد ارز حاصل از صادرات از طریق واردات و فروش ارز در سامانه نیما و سنا رفع تعهد گردیده است.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶,۶۶۹,۴۲۰	۲۵	۵,۰۳۲,۸۶۴	۲۴	پودرهای قالبگیری
۷,۰۸۳,۰۸۵	۷	(۶,۵۶۷,۳۵۰)	۲	انواع رزین
۱۳,۷۵۲,۵۰۵	۱۶	(۱۱,۵۹۱,۲۱۴)	۱۷	



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۶۲,۱۴۱	۸,۴۰۲,۹۷۰	۶-۱ مواد مستقیم
۴۸۰,۴۴۸	۶۰۵,۱۷۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۲۵۹,۹۹۷	۱,۸۰۲,۸۹۸	۶-۲ سربار ساخت
(۱۷۷,۷۹۴)	(۵۳۲,۹۵۵)	۹ هزینه های جذب نشده
۷,۵۲۴,۷۹۲	۱۰,۲۷۸,۰۸۴	جمع هزینه های تولید
۹۸۶,۳۴۷	۱,۵۶۷,۵۴۴	کالای ساخته شده خریداری شده
۱۴۱,۸۱۹	(۲۵۴,۴۱۴)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۸,۶۵۲,۹۵۸	۱۱,۵۹۱,۲۱۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۸,۲۰۰,۹۳۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶,۴۶۷,۶۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصول (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده
میلیون ریال	میلیون ریال			
مواد اولیه:				
۱,۵۹۰,۹۳۳	۲,۰۹۴,۵۳۷	اوره و متانول	ایران	پتروشیمی شیراز
۱,۲۲۰,۳۸۷	۱,۴۲۹,۱۱۴	کریستال ملامین	ایران	پتروشیمی خراسان و ارومیه
۲۹۴,۱۴۱	۶۱۴,۸۲۰	متانول	ایران	پتروشیمی زاگرس
				محصول خریداری شده:
۶۷۷,۷۰۶	۱,۱۹۶,۳۴۴	گلیزر	ایران	شرکت زرگان پلیمر فارس
-	۳۹۵,۳۷۳	فرمالین	ایران	شرکت شیمیایی سینا
-	۱۷,۶۵۲	فرمالین	ایران	آریا سینا
-	۳۳,۸۲۰	ufc	ایران	شرکت اهتمام جم
-	۳۴,۲۶۱	فرمالین	ایران	شرکت گامرون



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۷,۳۱۲	۵۴۸,۱۲۲	۳۳۰,۰۷۸	۴۴۶,۰۷۲	۶-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۳,۹۵۴	۱۰۶,۸۶۹	۹۴,۷۸۳	۹۹,۵۵۳		بیمه سهم کارفرما
۶۹,۷۷۱	۸۱,۴۸۰	۵۵,۵۸۷	۵۹,۵۴۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۷,۰۹۴	۲۰۷,۹۵۱	-	-	۶-۲-۱	برق و سوخت
۴۵۱,۸۶۰	۴۷۳,۷۴۲	-	-		استهلاک
۴۸,۷۹۴	۲۰۲,۳۲۵	-	-	۶-۲-۳	تعمیر و نگهداری
۵۶,۱۷۹	۶۹,۲۰۶	-	-		غذا
۴,۷۵۳	۷,۰۳۲	-	-		بیمه عمر و حادثه و مسئولیت مدنی
۲,۲۶۳	۵۹۷	-	-		عوارض و نوسازی شهرداری
۳۳,۹۷۸	۵۴,۱۶۱	-	-		ایاب و ذهاب
۹,۶۵۷	۱۵,۹۳۱	-	-		مواد غیر مستقیم
۵,۴۶۰	۱۲,۴۵۳	-	-		پوشاک و لوازم ایمنی
۴,۶۱۲	۵,۶۳۷	-	-		حق بیمه اموال
۳۵,۸۰۴	۸۵,۱۶۰	-	-		سایر
۱,۳۲۱,۴۹۱	۱,۸۷۰,۶۶۶	۴۸۰,۴۴۸	۶۰۵,۱۷۱		
(۶۱,۴۹۴)	(۶۷,۷۶۸)	-	-	۷	سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از سربار
۱,۲۵۹,۹۹۷	۱,۸۰۲,۸۹۸	۴۸۰,۴۴۸	۶۰۵,۱۷۱		

۶-۲-۱- افزایش هزینه های برق و سوخت ناشی از افزایش نرخ مصرف انرژی طی مصوبه وزارت نیرو و مابه التفاوت پرداختی بابت هزینه برق سال های گذشته می باشد .

۶-۲-۲- افزایش حقوق کارکنان طبق مصوبه شورای عالی کار انجام پذیرفته است.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگه داری عمدتاً بابت افزایش نرخ تعمیرات و همچنین افزایش موارد تعمیر ماشین آلات و دستگاه ها صورت گرفته است .

۶-۲-۴- افزایش هزینه های سربار عمدتاً مربوط به افزایش تورم و افزایش دستمزد غیر مستقیم و ... می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ با ظرفیت اسمی ، ظرفیت عملی و نرمال نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت	ظرفیت اسمی	واحد	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	ظرفیت نرمال	(عملی)	اندازه	
۷,۴۹۵	۶,۳۶۲	۵,۹۹۳	۱۱,۵۲۰	ظرفیت اسمی	پودرهای قالبگیری
۷۴,۵۸۴	۶۴,۷۶۵	۶۹,۵۰۱	۱۲۸,۶۴۰	ظرفیت عملی	انواع رزین

۶-۳-۱- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از رکود بازار و عدم تقاضای مشتریان محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است (یادداشت توضیحی ۹).



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۴۵,۷۱۲	۹۳,۴۷۵
حقوق و دستمزد و مزایا		
۷-۲	۱۴۸,۶۴۵	۶۲,۹۵۱
حمل و نقل		
	۱۳,۰۳۰	۱۰,۸۳۲
استهلاک		
	۲۶,۹۰۵	۱۶,۶۰۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		
۶-۲-۳	۲۱,۳۵۰	۵,۲۲۲
تعمیر و نگهداری		
	۲۲,۱۷۶	۱۵,۱۹۸
مزایای پایان خدمت کارکنان		
	۱۶,۰۰۶	۱۲,۳۶۷
ایاب و ذهاب پرسنل		
	۹,۱۹۳	۴,۹۶۳
هزینه حق الزحمه مشاورین		
	۱,۶۸۲	۳۲۷
بهداشت و درمان		
۶-۲-۱	۱۸,۳۹۳	۴,۱۵۲
آب، برق، گاز		
	۵,۵۴۴	۳,۳۱۶
بیمه عمر و مسئولیت مدنی و اموال		
	۸,۲۵۰	۵,۳۵۴
هزینه غذا		
	۸,۲۴۸	-
هزینه اقامت و سفر		
	۲۰۲,۷۲۲	۴۶,۳۲۱
سایر		
	۶۴۷,۸۵۶	۲۸۱,۰۹۱
انتقال از دوائر خدماتی		
۶-۲	۶۷,۷۶۸	۶۱,۴۹۴
	۷۱۵,۶۲۴	۳۴۲,۵۸۵

۷-۱- علت عمده افزایش هزینه های سرفصل فوق مربوط به افزایش مزایای حقوقی کارکنان طبق قانون کار و همچنین افزایش هزینه های پرسنلی و ... می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل عمدتاً بابت افزایش هزینه های حمل بابت صادرات محصول نسبت به سال قبل می باشد.

۷-۳- در خصوص مسئولیت های اجتماعی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ ۴۰۸۱ میلیون ریال هزینه پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۶,۹۷۵	۹۰,۶۳۳
۷,۴۹۴	۲۳,۲۶۵
۴۴۴,۴۶۹	۱۱۳,۸۹۸

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۵۳۲,۹۵۵	۱۷۷,۷۹۴
	(۴)	(۳۷۵)
	۵۳۲,۹۵۱	۱۷۷,۴۱۹

هزینه های جذب نشده در تولید
خالص کسری (اضافه) انبار

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۱,۵۰۱	۱۳۶,۷۳۲
۱۴۱,۵۰۱	۱۳۶,۷۳۲

بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۰۵	۱۶,۷۵۲
۳۵۰	۶,۲۱۴
-	۹۷,۲۰۱
۴۲,۳۵۰	۵۴,۳۶۱
(۳,۵۳۱)	(۱۷۰)
۴۵,۱۷۴	۱۷۴,۳۵۸

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود حاصل از فروش شمش طلا

سود تسعیر ارز و جوه نقد

زیان حاصل از فروش دارایی

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۳,۹۸۴	۱,۳۵۷,۱۸۵
(۲۷۲,۱۱۲)	(۲۶۱,۴۵۵)
۱,۱۵۱,۸۷۲	۱,۰۹۵,۷۳۰
(۹۶,۳۲۷)	۳۷,۶۲۶
۳۴,۲۷۷	۱۴,۵۲۳
(۶۲,۰۵۰)	۵۲,۱۴۹
۱,۰۸۹,۸۲۲	۱,۱۴۷,۸۷۹

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰
۹۶	۹۲
(۵)	۴
۹۱	۹۶

میانگین تعداد سهام عادی

سود هر سهم عملیاتی - ریال

(زیان) هر سهم غیرعملیاتی - ریال

سود هر سهم - ریال



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		۱۴۰۳		برآورد	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	برآورد تاریخ	برآورد	درصد تکمیل	کل پروژ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهره برداری	میلیون ریال
۲۱,۱۱۷	-				
۲۴,۹۰۲	-				
-	۲۸,۴۲۱	۳۷,۲۳۲	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۴۳%	۶۵,۶۵۳
۵۰,۸۰۵	۱۲۲,۶۸۶	۶۱,۶۶۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶۶%	۱۸۴,۳۴۷
۹۶,۸۲۴	۱۵۱,۱۰۷	۹۸,۸۹۳			

واحد دوم RO تاسیسات

خط پودر مشکی

پودر قالبگیری

سایر (بازسازی ساختمان ها)

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۳۰۴	۱۰۵,۵۵۳
۳,۶۱۵	۳,۶۱۵
۱۲۵	۱۲۵
۸۶,۰۴۴	۱۰۹,۲۹۳
(۴۵,۲۶۸)	(۵۴,۶۶۰)
۴۰,۷۷۶	۵۴,۶۳۳

نرم افزارهای رایانه ای

توزیع نیروی برق شیراز-افزایش قدرت دیماند برق کارخانه

حق امتیازها

کسر می شود: استهلاک انباشته

۱۴-۱- نرم افزار

۱۴-۲- افزایش هزینه استهلاک

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۰	۱,۹۸۵	۱۵-۱
۱,۹۸۰	۱,۹۸۵	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود

۱۴۰۲	۱۴۰۳		تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۰.۵	۱۸,۴۲۴,۱۷۰
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰		
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۲۰	۱,۰۵۲,۵۰۰
۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	-	۱۱,۵۳۰
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۸,۹۰۰
۱۰	۱۰	۱۰	-	۲
۲	۲	۲	۱۷	۱۷۰
۱	۱	۱	۲	۱۱۲,۰۳۴
-	۵	۵	۵	۵۰۰
۱,۳۳۰	۱,۳۳۵	۱,۳۳۵		
۱,۹۸۰	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵		

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
شرکت صنایع شیمیایی سینا

سایر شرکت ها

شرکت زرگان پلیمر فارس

شرکت بین المللی نمایشگاههای فارس

شرکت خدمات فنی مهندسی فارس

انجمن تخصصی تحقیقات و توسعه صنایع و معادن فارس

شرکت صنایع رزین گلستان

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس

کشت و صنعت زر دشت فارس

۱۵-۱-۱- ارزش بازار سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ صورت وضعیت مالی براساس نرخ معاملاتی بالغ بر ۲,۶۵۱ میلیون ریال می باشد. سود ناشی از سرمایه گذاری ها در سرفصل سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منظور گردیده است.

۱۵-۱-۲- شرکت فاقد نفوذ موثر بر شرکتهای زرگان پلیمر فارس می باشد.



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۷۴	۹۲,۵۰۰	سپرده ضمانتنامه بانکی
۱۱,۰۴۶	۱۶,۰۴۶	صندوق تعاون اسلامی
۳۵۲	۳۵۲	صندوق قرض الحسنه جاوید
۲۷۴	۲۷۴	صندوق قرض الحسنه کوثر
۳۴	۳۴	سپرده بانک مسکن
۷۵,۷۸۰	۱۰۹,۲۰۶	

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۷۴,۴۴۵	۳۳-۲	پیش پرداخت های داخلی اشخاص وابسته:
			خرید مواد اولیه
			سایر اشخاص:
۱۲۱,۰۸۸	۱۱۳,۱۷۸		خرید مواد اولیه
۱۱,۸۴۲	۵۳,۸۸۷		خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۱۶۵	۱۱,۵۹۴		بیمه دارایی ها
۱۱,۵۲۱	۴۳,۸۲۲		سایر
۱۵۴,۶۱۶	۳۹۶,۹۲۶		
-	(۱۵۰,۹۸۸)		تهاتر با اسناد پرداختنی
۱۵۴,۶۱۶	۲۴۵,۹۳۸		

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی شیراز و پتروشیمی خراسان است که تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً تسویه شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۸,۹۰۸	۱,۱۶۴,۸۶۴	مواد اولیه و بسته بندی
۹۳,۰۰۰	۳۴۷,۴۱۴	کالای ساخته شده
۱۱۵,۲۲۰	۱۹۳,۸۴۱	قطعات و لوازم یدکی
۹۹۳	۹۹۳	موجودی امانی نزد دیگران
(۶۲۲)	(۶۲۲)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱,۱۱۷,۴۹۹	۱,۷۰۶,۴۹۰	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۸۱۶,۳۳۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه و سیل و زلزله بیمه شده است.



۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
جمع	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد دریافتنی	۱۹-۱	
۳۲۴,۹۶۱	-	-
۳۲۴,۹۶۱	-	-
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۳۳-۲	
۹۵,۳۱۷	-	-
۹۷۹,۵۶۱	۲۷,۵۱۸	(۱۵,۶۶۲)
۱۹-۲		
سایر مشتریان		
۱,۰۷۴,۸۷۸	۲۷,۵۱۸	(۱۵,۶۶۲)
۱,۳۹۹,۸۳۹	۲۷,۵۱۸	(۱۵,۶۶۲)
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۳۳-۲	
۷۰۶,۰۷۲	-	-
سایر اشخاص		
کارکنان (وام مساعد)	۲۳,۰۰۷	-
تعاونی مصرف کارکنان	۷,۰۷۷	-
صنایع شیمیایی سینا	۳,۴۱۰	-
سایر	۵۸,۸۳۶	۱۰۴,۹۸۸
۷۹۸,۴۰۲	۱۰۴,۹۸۸	-
۲,۱۹۸,۲۴۱	۱۳۲,۵۰۶	(۱۵,۶۶۲)
۲,۳۱۵,۰۸۵	۲,۳۱۵,۰۸۵	-
۱,۷۳۲,۶۹۲	۲,۳۱۵,۰۸۵	(۱۵,۶۶۲)

۱۹-۱- اسناد دریافتنی شامل ۱۷۷ فقره چک بوده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۱۵۲ فقره آن به مبلغ ۲۶۲,۹۷۸ میلیون ریال وصول شده است.

۱۹-۲- مطالبات ارزی شرکت ۱۴۲,۲۵۸ دلار و ۱۷۲,۳۳۶ درهم می باشد که سود ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۸ منظور شده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت مربوط به سپرده نزد بانک رفاه کارگران شعبه ارم شیراز بوده که در سال مالی مورد گزارش بسته شده است.



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۵۶۹	۶۴۶,۰۲۳	
۱۷,۴۲۸	۵۵,۲۴۹	
۲۰۰,۹۹۷	۷۰۱,۲۷۲	

موجودی نزد بانک های ریالی و ارزی
موجودی صندوق ارزی و تنخواه

۲۱-۱- موجودی ارز نزد صندوق و بانکهای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۷۸,۸۱۹ دلار آمریکا، ۹۲,۰۳۶ یورو، ۲,۱۳۶ درهم امارات و ۹ روپیه هند (سال مالی قبل به مبلغ ۴۰,۴۵۹ دلار آمریکا، ۹۲,۰۳۶ یورو، ۲,۱۳۶ درهم امارات و ۹ روپیه هند) می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۱,۹۳۹,۴۵۴ میلیون ریال شامل ۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۳	۸,۶۸۳,۹۰۷,۰۰۷	۶۰	۷,۱۶۹,۴۰۳,۳۲۸		
۲۷	۳,۲۵۵,۵۴۶,۹۹۳	۴۰	۴,۷۷۰,۰۵۰,۶۶۲		
۱۰۰	۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰		

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی خاص)
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶۹,۴۲۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۵,۶۶۶	-	۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳	-	۶۴۶,۱۴۳
۵۴۵,۶۶۶	-	۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳	-	۶۴۶,۱۴۳

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع وام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۳,۵۰۰	۳۸۱,۰۰۹	بانک سپه - ۱ فقره
۳۸,۴۵۰	۱۵۸,۴۳۳	بانک صنعت و معدن - ۳ فقره
۲۲,۵۷۸	۹۴,۰۷۶	بانک رفاه کارگران - ۲ فقره
۰	۷۵,۲۶۱	بانک صادرات - ۱ فقره
۵,۸۲۴	۰	صندوق نوآوری و شکوفایی - ۱ فقره
۶۲۰,۳۵۲	۷۰۸,۷۷۹	
(۷۴,۶۸۶)	(۶۲,۶۳۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۰	۰	بهره محقق شده پرداخت نشده
۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳	
۰	۰	
۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳	حصه بلند مدت
		حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۳ درصد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳
۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۵,۶۶۶	-
-	۶۴۶,۱۴۳
۵۴۵,۶۶۶	۶۴۶,۱۴۳

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

نوع وثیقه

چک و سفته

قرارداد لازم الاجرای مدیران

۱۴۰۲	۱۴۰۳	بانک ذینفع
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۳,۹۳۶	۶۴۶,۱۴۳	سپه - کارآفرین - صنعت و معدن - صادرات - رفاه
۵۵۳,۰۰۰	-	سپه
۸۲۶,۹۳۶	۶۴۶,۱۴۳	



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۴ - تغییرات حاصل از جریان نقدی و تعویبات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۳/۱/۱
۷۴۵,۹۴۴	دریافت های نقدی
۶۴۴,۰۰۰	سود و جرائم
۱۴۱,۵۰۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۸۱,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۴,۶۱۱)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۵۴۵,۶۶۶	دریافت های نقدی
۱,۰۱۵,۰۰۰	سود و جرائم
۱۳۶,۷۳۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷۷,۸۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۷۳,۴۳۴)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۴۶,۱۴۳	

۲۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۲	مانده در
۲۶۳,۲۶۴	(۵۶,۴۰۴)	۲۰۳,۵۸۵	پرداخت شده طی سال
۱۶۳,۳۱۶	۳۷۰,۱۷۶	۱۴۰,۵۲۳	ذخیره تامین شده
۲۶۳,۲۶۴			

۲۶ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال			تجاری:
۱۴۸,۹۸۸	۳۳-۲	-	اسناد پرداختنی
۱۰۵,۹۷۶		۹۴,۵۳۰	اشخاص وابسته
۲۵۴,۹۶۴		۹۴,۵۳۰	سایر اشخاص
-	۳۳-۲	۵۷,۲۵۳	حسابهای پرداختنی:
-			اشخاص وابسته:
۲۰۵,۱۹۶		۲۲۸,۶۶۲	شرکت زرگان پلیمر فارس - خرید مواد
۴۶۰,۱۶۰		۳۸۰,۴۴۵	سایر اشخاص:
(۱۵۰,۹۸۸)		-	تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۰۹,۱۷۲		۳۸۰,۴۴۵	تهاتر با پیش پرداخت ها
-	۳۳-۲	۶,۹۲۸	سایر پرداختنی ها:
-			اشخاص وابسته
۲۴۲,۶۰۲		۸۶,۸۸۸	سایر اشخاص:
۱۱۰,۴۳۱		۷۴,۰۱۰	اداره دارایی - مالیات ارزش افزوده
۶۰,۲۹۰		۷۲,۳۹۷	پس انداز کارکنان
۸,۵۱۱		۳۷,۰۳۹	حقوق پرداختی پرسنل
۹۸,۵۷۱		۲۸,۰۵۹	اداره دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۵,۸۶۱		۲۶,۰۷۰	اداره برق و گاز
۳۵,۷۷۰		۱۶,۵۳۷	بیمه تکمیلی
۱۶,۷۸۴		۱۵,۷۹۴	تامین اجتماعی
۱۲۴,۹۲۰		۵,۱۰۷	مطالبات بیمهگذاران
۹,۶۷۸		۴۱,۶۲۵	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۲۳,۴۱۸		۴۱۰,۴۵۴	سایر
۱,۰۳۲,۵۹۰		۷۹۰,۸۹۹	

۲۶-۱ - اسناد پرداختنی تجاری شامل ۱۹ فقره اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه (پتروشیمی شیراز به مبلغ

۱۴۸,۹۸۸ میلیون ریال و خدمات بازرگانی آکام ارمغان مازرون سارویه به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) که در تاریخ صورت های مالی

مبلغ ۲۵۴,۸۰۵ میلیون ریال آن تسویه شده است



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۵۷,۰۹۶	۸۷,۹۴۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۲۴۶,۹۳۲	۲۳۷,۸۳۵
پرداختی طی سال	(۸۷,۶۷۴)	(۶۸,۶۸۵)
	<u>۴۱۶,۳۵۴</u>	<u>۲۵۷,۰۹۶</u>

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد		سود ابرازی		سال مالی	
نحوه تشخیص	۱۴۰۳	مالیات	۱۴۰۲	مشمول مالیات	۱۴۰۳	سود ابرازی	۱۴۰۲	سال مالی	۱۴۰۳
قطعی و تسویه	۸,۷۸۸	پرداختنی	۳۱,۲۰۶	۲۶۸,۱۹۲	۴۰,۱۵۹	۴۸۶,۷۴۴	۱,۳۲۱,۳۰۸	۱۴۰۱	۱۴۰۲
قطعی و تسویه	۱۱۶,۸۹۹	مانده	۷۸,۸۸۶	۱,۳۲۱,۳۰۸	۲۳۷,۸۳۵	۱,۳۲۷,۶۵۷	۱,۳۲۱,۳۰۸	۱۴۰۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	پرداختنی	-	۲۴۶,۹۳۲	-	۱,۳۹۴,۸۱۱	۱,۳۷۱,۸۴۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳
	۱۳۱,۴۰۹	مانده	۱۳۱,۴۰۹	۲۴۶,۹۳۲	-	۱,۳۹۴,۸۱۱	۱,۳۷۱,۸۴۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳
	<u>۲۵۷,۰۹۶</u>	پرداختنی	<u>۴۱۶,۳۵۴</u>	۲۴۶,۹۳۲	-	۱,۳۹۴,۸۱۱	۱,۳۷۱,۸۴۷	۱۴۰۳	۱۴۰۳

ذخیره اضافی

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه حساب بعمل آمده است.

۲۷-۲-۲- برگ قطعی مربوط به سال ۱۴۰۲ تا تاریخ رسیدگی به مبلغ ۱۱۶,۸۹۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که توسط شرکت مورد پذیرش قرار گرفته و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه حساب بعمل آمده است.

۲۷-۲-۳- جهت مالیات عملکرد سال مالی طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافتهای سود سپرده بانکی، سود سرمایه گذاری، تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵، معافیت ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۷-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد سال جاری به شرح زیر می باشد:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶,۹۳۲	۲۴۶,۹۳۲	۲۳۷,۸۳۵
-	-	-
<u>۲۴۶,۹۳۲</u>	<u>۲۴۶,۹۳۲</u>	<u>۲۳۷,۸۳۵</u>

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۳
میلیون ریال
۱,۳۹۴,۸۱۱
۸۵۰,۰۲۸
<u>۲,۲۴۴,۸۳۹</u>
۵۶۱,۲۱۰
(۱۱۲,۲۴۲)
(۱۱۲,۲۴۲)
(۸۹,۷۹۴)
<u>۲۴۶,۹۳۲</u>
<u>۱۷.۷٪</u>

سود عملیات قبل از مالیات

درآمدهای معاف از مالیات و هزینه های برگشتی

مالیات بر اساس ماده ۱۰۵ ق.م.م

مالیات بر اساس نرخ ۲۵ درصد ماده ۱۰۵ ق.م.م

تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م

معافیت بند و تبصره ۴ قانون بودجه ۱۴۰۴

هزینه مالیات

نرخ موثر



۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۸۵	۴۳,۰۱۳	سنوات قبل از سال ۱۴۰۱
۱,۵۴۲	۲,۲۱۱	سال ۱۴۰۱
۲۳۸,۷۸۹	۶۵۶,۶۷۰	سود سهام مصوب برای ۱۴۰۲
(۲۳۶,۵۲۳)	(۶۵۱,۴۱۴)	پرداخت شده طی سال
۴۵,۳۹۳	۵۰,۴۸۰	مانده در پایان سال

۲۸-۱- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ به ازای هر سهم ۵۵ ریال (سال مالی ۱۴۰۱ به ازای هر سهم ۲۰ ریال) می باشد.

۲۸-۲- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲ از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت شده است. مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۲۱,۸۹۷	۳۱۶,۶۱۰
۱۴۸,۵۱۱	۲۶۱,۳۴۹	-
۱۴۸,۵۱۱	۵۸۳,۲۴۶	۳۱۶,۶۱۰

پیش دریافت های خارجی

پیش دریافت های داخلی

۲۹-۱- پیش دریافت های خارجی عمدتاً شامل دریافت ارز (دلار) از شرکت های شوکروف تولیدی و تیا تریدز بابت فروش های محصولات بوده که توسط

افراد معتمد شرکت در کشور ترکیه دریافت و به دفتر شرکت در داخل کشور ارسال می گردد .

۲۹-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵۲,۶۳۳ میلیون ریال از مانده پیش دریافت ها تسویه شده است.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۹,۸۲۲	۱,۱۴۷,۸۷۹	سود خالص
		تعدیلات
۲۳۷,۸۳۵	۲۴۶,۹۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۱,۵۰۱	۱۳۶,۷۳۲	هزینه های مالی
۵۹,۶۷۹	۱۰۶,۹۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۲,۶۹۳	۴۸۶,۷۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۲	۱۷۰	زیان کنارگذاری دارایی ثابت
-	۱۳۰,۰۰۰	تسویه سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۵۰)	(۶,۳۱۴)	سود سهام
(۶,۰۰۵)	(۱۶,۷۵۲)	سود سپرده بانکی و سایر اوراق بهادار
(۴۲,۳۵۰)	(۵۴,۳۶۱)	سود تسعیر ارز فعالیتهای غیر عملیاتی
۱,۹۴۲,۸۴۷	۲,۱۷۸,۰۷۰	تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۰۴,۴۵۰)	(۶۱۵,۸۱۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۷۶,۶۹۰)	(۵۸۸,۹۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۰۵,۵۳۴	(۹۱,۳۲۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹۲,۴۹۹)	۴۴۹,۰۷۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۶,۰۲۵	۴۳۴,۷۳۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۵۰,۷۶۷	۱,۷۶۵,۷۴۳	نقد حاصل از عملیات



۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. استراتژی کلی شرکت در حال بازنگری بوده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی هدف شرکت با توجه به سود انباشته و مبلغ سرمایه قابل توجه به صورت مثبت بوده و در بازه ۲۴٪ قرارداد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۲,۰۵۰,۸۲۹	۳,۰۹۸,۹۸۹
۲۰۰,۹۹۷	۷۰۱,۲۷۲
۱,۸۴۹,۸۳۲	۲,۳۹۷,۷۱۷
۱۳,۳۹۲,۲۵۴	۱۳,۸۸۳,۴۶۳
۱۴	۱۷

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک هایی مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید و نرخ ارایه خدمات به مشتریان)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳۱-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید قطعات و مواد مصرفی، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید و درآمد ارایه خدمات را در طی سال ارزیابی می کند. در این خصوص با توجه به افزایش عمده در نرخ خرید مواد اولیه در بازار طی سال مالی مورد گزارش، میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، افزایش یافته است. همچنین تغییرات نرخ ارز می تواند در فروش صادراتی شرکت موثر باشد و در صورت ثبات نرخ ارز در تصمیمات آتی شرکت و تصمیم گیری جهت فروش محصولات صادراتی می تواند نقش مهمی داشته باشد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با شرکت پتروشیمی شیراز اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادی خود ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع حساب	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتنی	۳۲۴,۹۶۱	۳۲۴,۹۶۱	-
دریافتنی ها	۱,۱۰۲,۳۹۶	۱,۰۸۶,۷۳۴	۱۵,۶۶۲
سایر دریافتنی ها	۹۰۳,۳۹۰	۹۰۳,۳۹۰	-
	۲,۳۳۰,۷۴۷	۲,۳۱۵,۰۸۵	۱۵,۶۶۲



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به برنامه ادامه فعالیت تولیدی شرکت، نیاز به سرمایه در گردش بیشتری می باشد که با تامین آن می توان امید داشت شرکت از سود دهی مناسبی برخوردار گردد
 اخذ تسهیلات جدید بانکی از جمله مشکلاتی می باشد که شرکت با ریزنیهای که انجام داده در صدد حل آن می باشد. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر
 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.

سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	سه تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۳۰۹۱۷۲	-	۳۰۹,۱۷۲
سایر پرداختنی ها	۴۴۵,۷۴۴	-	۲۷۷,۶۷۴	۷۲۳,۴۱۸
تسهیلات مالی	-	-	۶۴۶,۱۴۳	۶۴۶,۱۴۳
مالیات پرداختنی	-	۳۸,۰۱۳	۲۴۶,۹۳۲	۲۸۴,۹۴۵
سود سهام پرداختنی	۵۰,۴۸۰	-	-	۵۰,۴۸۰
	<u>۴۹۶,۲۲۴</u>	<u>۳۴۷,۱۸۵</u>	<u>۱,۱۷۰,۷۴۹</u>	<u>۲,۰۱۴,۱۵۸</u>

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	روپیه هند
موجودی نقد	۲۱	۹۲,۰۳۶	۲,۱۳۶	۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	-	۱۷۲,۳۳۶	-
پیش دریافت	(۴۵۲,۰۳۵)	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی و ارزی	(۲۳۰,۹۵۸)	۹۲,۰۳۶	۱۷۴,۴۷۲	۹
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها و بدهی های ارزی	(۱۶۱,۷۶۶)	۷۰,۱۳۷	۳۳,۲۷۵	۱

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی ۱۴۰۳ به شرح زیر است :

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش و ارائه خدمات	۴,۱۲۱,۱۸۲	۱,۸۸۵,۷۴۲
خرید مواد اولیه	-	۲۰۳,۱۱۲
خرید شمش طلا	۴۸۴,۰۳۰	-

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۴,۱۲۱,۱۸۲	۳,۹۹۷,۵۴۷
واردات	۴۸۴,۰۳۰	-

۳۲-۳- تفاوت مقدار ارز جهت رفع تعهد با مقدار ارز حاصل از فروش، ناشی از تفاوت مبالغ مندرج در فاکتورهای فروش صادراتی و کوتاهی های گمرکی می باشد.

۳۲-۴- رفع تعهدات ارزی انجام نشده در مهلت قانونی باقیمانده صورت خواهد گرفت .



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

معاملات با اشخاص وابسته

۳۳- ۳۲-۱) معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ :

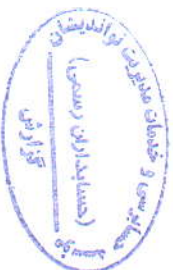
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد و محصولات و خدمات	برداشت قرض الحسنه (تأمین مالی گروه)	فروشی مواد و محصولات	هزینه های انجام شده توسط شرکت	شرح
شرکت های اصلی	شرکت سربانه گلکاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی عام)	عضو مشترک حیات مندره	✓	-	۸۹,۲۶۸	-	۶۲۹	سایر شرکت های وابسته
	شرکت زرگان پلیمیر فارس (سهامی خاص)	عضو مشترک حیات مندره	✓	۱,۱۹۶,۳۲۴	-	۶۲۹,۰۲۶	۴,۶۸۴	
	شرکت خدمات فنی مهندسی صنایع شیمیایی فارس (سهامی خاص)	عضو مشترک حیات مندره	✓	۵۹,۹۷۶	-	-	۹۴۰	
	پتروشیمی شیراز	تأمین کننده عمده	✓	۲,۰۹۴,۵۳۷	-	۸۶۹,۴۳۵	-	
	روین گلستان	عضو مشترک حیات مندره	✓	-	۱۱۳,۰۲۴	-	۳۰۹	
جمع کل				۳,۳۵۰,۸۵۷	۱۱۳,۰۲۴	۱,۵۱۸,۴۶۱	۵,۷۲۳	جمع کل
جمع کل				۳,۳۵۰,۸۵۷	۲۰۲,۲۹۲	۱,۵۱۸,۴۶۱	۶,۱۶۲	

۳۳-۱) به استثنای پرداخت قرض الحسنه به شرکت های اصلی و وابسته سایر معاملات انجام شده تفاوت با اهمیت با شرایط معافانه تجاری ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :	پیش پرداختها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی	شرکت سربانه گلکاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی عام)	جمع	-	-	۳۵۹,۸۵۵	-	-	-	۲۳۰,۵۸۷	-
	شرکت زرگان پلیمیر فارس (سهامی خاص)	جمع	-	-	۳۵۹,۸۵۵	-	-	-	۲۳۰,۵۸۷	-
سایر شرکت های وابسته	پتروشیمی شیراز	جمع	-	-	۵۸۱	-	-	-	-	۵۷,۲۵۳
	شرکت خدمات فنی مهندسی صنایع شیمیایی فارس (سهامی خاص)	جمع	-	-	۱۱,۰۹۰	-	-	-	-	۶,۹۷۸
	شرکت صنایع روین گلستان (سهامی خاص)	جمع	-	-	۳۳۴,۵۴۶	-	-	-	۲۳۱,۲۱۷	-
	شرکت صنایع روین گلستان (سهامی خاص)	جمع	-	-	۱۷۲,۴۴۵	-	-	-	۱۵,۳۱۷	-
	جمع کل	جمع کل	-	-	۹۵,۳۱۷	-	-	-	۳۱۶,۵۲۹	-
جمع کل				۹۵,۳۱۷	۷۰۶,۰۷۲	۱۶۸,۹۸۸	۸۲۶,۸۴۶	-	۵۳۷,۱۱۶	۶۴,۱۸۱

۳۳-۲) مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- مبلغ ۱۳,۱۶۱ میلیون ریال مربوط به تعهدات سرمایه ای بابت خرید کاتالیست سرامیکی فرمالین از شرکت توسعه صنایع نفت و گاز سرو و مبلغ ۱,۸۱۵ بابت خرید قالب از شرکت هونام تجارت می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۶,۰۰۰	۴۰۵,۵۰۰	۳ فقره چک نزد بانک کارآفرین بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۲۵۶,۶۵۰	۵۹۸,۶۵۰	۳ فقره چک نزد بانک رفاه کارگران بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۵۰۲,۱۰۰	۵۰۲,۱۰۰	۳ فقره ضمانت نامه بانکی نزد پتروشیمی های شیراز ، ارومیه و خراسان بابت خرید مواد اولیه
۱۷۹,۵۰۰	۴۹۲,۷۴۰	۳ فقره چک نزد پتروشیمی زاگرس ، پردیس ، کود شیمیایی لردگان بابت ضمانت خرید مواد اولیه
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۱ فقره چک نزد بانک توسعه صادرات بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱ فقره چک نزد بانک تجارت بابت ضمانت سفارشات خارجی و دریافت تسهیلات
۱۷,۲۸۶	۱۷,۲۸۶	۱ فقره سفته نزد بانک صنعت و معدن بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۱۲۴,۶۴۴	۱۷۷,۴۴۹	سایر
۱,۵۹۹,۱۸۰	۲,۴۰۹,۷۲۵	

۳۴-۳- وضعیت شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ، همچنین تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مالیات حقوق و مالیات تکلیفی تا سال ۱۴۰۲ قطعی شده و برای سال مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۴-۴- وضعیت شرکت از لحاظ بیمه ای برای عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و بابت حق بیمه مورد مطالبه به مبلغ ۱۴,۶۷۵ میلیون ریال توسط شرکت اعتراض انجام شده است . همچنین بابت سال مالی قبل و سال مورد گزارش دفاتر مورد رسیدگی قرار نگرفته است . لازم به ذکر است که بابت مبلغ مطالبه شده ذخایر لازم در حساب ها منظور شده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۳۷,۲۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و ... تأمین خواهد شد.

