

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
شرکت صنایع شیمایی فارس (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت صنایع شیمایی فارس (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورت‌های مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان‌های نقدی

۳۳-۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع شیمیایی فارسی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، در سنوات مالی قبل شرکت اقدام به تحصیل ۲۰ درصد از سهام شرکت زرگان پلیمر فارس (سهامی خاص) نموده و نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور کسب نموده است، لیکن بر خلاف استانداردهای حسابداری روش حسابداری ارزش ویژه در خصوص شناسایی سرمایه گذاری مزبور و تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه به عمل نیامده است. اثر رویداد مالی در صورت استفاده از روش ارزش ویژه بر صورت وضعیت مالی مورد گزارش بر حسابهای سرمایه گذاری های بلند مدت و سود انباشته به مبلغ ۱۶۵/۳ میلیارد ریال می باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت 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 حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال مالی، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به آن مسائل ارائه نمی‌شود. به استثنای مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرسی وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا
دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش پرداختهای سرمایه‌ای) به بهای تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۶,۲۲۱ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۴۳,۸۵۶ میلیارد ریال و موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۲,۲۷۸ میلیارد ریال به ترتیب به مبالغ ۶,۸۳۵ و ۱,۵۵۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد (یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۸ صورتهای مالی) مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- رفع تعهد ارزی، ارز حاصل از صادرات

به موجب بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۲۷ مهر ۱۳۹۷ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۲۰ شهریور ۱۳۹۷ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر چگونگی بازگشت ارز حاصل از صادرات، تمامی صادرکنندگان مکلف به ارائه تعهد نسبت به برگشت ارز حاصل از صادرات می‌باشند. با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۵ و ۳۱ صورتهای مالی، شرکت نسبت به ۸۶ درصد رفع تعهد ارزی صادرات صورت گرفته اقدام نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۷- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۹ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.



مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت به شرح بند ۲ این گزارش می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه 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 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 با اهمیت 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 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، 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.

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 ایمن‌ساز 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 اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.

گزارشی در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند های ۵ و ۱۸ این گزارش تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای مبلغ ۴۳۱٫۷۱۴ میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس که به صورت قرض الحسنه و بدون اخذ تضمین بوده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، شامل مفاد بند های 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.

۱۵- در خصوص مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۸۳۵/۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.



موضوع	تبصره و ماده
ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران	
مستند سازی سازو کار مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.	تبصره ۲ ماده ۳
درج شدن نظر بالاترین مقام مالی شرکت در صورتجلسات هیئت مدیره در خصوص موضوعات با اهمیت مالی	تبصره ۴ ماده ۳
برقراری سازوکار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران.	ماده ۶
عدم افشای اطلاعات و جزئیات معاملات با اشخاص وابسته در خصوص دارایی ثابت و همچنین اظهار نظر کمیته حسابرسی	تبصره ۳ و ۴ و ۵ ماده ۷
شرکت فاقد حسابرسی داخلی است. لذا انجام کامل وظایف واحد حسابرسی داخلی از جمله ارائه گزارشات ۳ ماهه امکان پذیر نبوده است.	ماده ۸
نظارت بر کمیته ریسک، انجام وظایف توسط کمیته ها بر اساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی و همچنین ارائه اقرارنامه در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته از شرکت های ثبت شده نزد بورس	تبصره ۳ و ۶ ماده ۱۴
ارائه دستور جلسه همراه با دعوتنامه قبل از برگزاری جلسات هیئت مدیره انتخاب دبیر هیئت مدیره توسط هیئت مدیره به صورت مصوب.	تبصره ۲ ماده ۲۰ ماده ۲۱

د) آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۳۲۵۱۳/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸:

ارائه مدارک تحصیلی و مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین مربوطه و همچنین گواهینامه حرفه ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و گواهی قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه توسط مدیرعامل	بند ۵ ماده ۲، بند ۱ الف بند ۴ و بندهای ب و ج تبصره ۱
--	--

۱۳ تیر ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

منصور یزدانیان

محمد زمانی

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۸۰۰۲۸۹)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (IACPA)



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریان‌های نقدی

۷-۴۳

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ 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 خندی زاده	رئیس هیات مدیره اخیر موظف	
شرکت تانک ایرانیان (سهامی خاص)	آقای کریم اله محمد نیا	نایب رئیس هیات مدیره اخیر موظف	
شرکت صنایع وزین گلستان (سهامی خاص)	آقای پیام پروانسی	عضو هیات مدیره اخیر موظف	
شرکت زرگان پلیمر فارس (سهامی خاص)	آقای سید محمد هاشم پور	عضو هیات مدیره اخیر موظف و عضو مالی	
شرکت خدمات فنی مهندسی شیمیایی فارس (سهامی خاص)	آقای مسعود زوبین	عضو هیات مدیره و مدیر عامل موظف	



دفتر مرکزی و کارخانه: استان فارس، زرگان، بلوار پاسداران، انتهای خیابان کارگر
 تلفن: ۰۷۱-۳۳۶ ۴۲ ۱۳۱ (۰۷۱) - فکس: ۰۷۱-۳۳۶ ۴۲ ۱۴۴
 دفتر تهران: خیابان جردن (آفریقا)، پلاک ۱۰، واحد ۹، کوچه بابک مرکزی، پلاک ۱۰، واحد ۹
 کد پستی: ۱۹۱۷۷۱۳۸۳۳ - تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۱۳۳ ۴۱ - ۳
 info@farschemical.com | www.farschemical.com

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

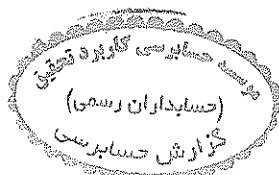
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۵	۱۹,۸۶۰,۷۲۶	۱۳,۷۵۲,۵۰۵
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۱۵,۶۵۴,۵۳۵)	(۱۱,۵۹۱,۳۱۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۴,۲۰۶,۱۹۱	۲,۱۶۱,۳۹۱
سود ناخالص		
۷	(۷۹۹,۴۲۹)	(۷۱۵,۶۳۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۸	۲۷۶,۷۸۸	۴۴۴,۴۶۹
سایر درآمدها		
۹	(۸۹۱,۴۰۲)	(۵۳۲,۹۵۱)
سایر هزینه ها		
	۲,۷۹۲,۱۴۸	۱,۳۵۷,۱۸۵
سود عملیاتی		
۱۰	(۲۸۳,۲۸۳)	(۱۳۶,۷۳۲)
هزینه های مالی		
۱۱	۱۷۷,۴۳۹	۱۷۴,۳۵۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
	۲,۶۸۶,۳۰۴	۱,۳۹۴,۸۱۱
سود قبل از مالیات		
۲۷	(۲۷۵,۹۸۴)	(۲۴۶,۹۳۲)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۲,۴۱۰,۳۲۰	۱,۱۴۷,۸۷۹
سود خالص		
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۲۱۰	۹۲
غیر عملیاتی (ریال)	(۸)	۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۰۲	۹۶

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

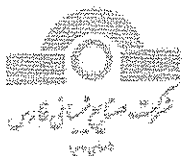
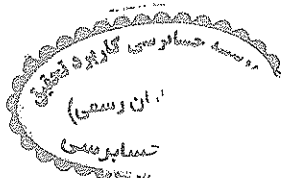
صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۱۴۷,۸۷۹	۲,۴۱۰,۳۲۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
		بازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۴۷,۸۷۹	۳۹,۵۷۹,۷۱۲	سود جامع
	۴۱,۹۹۰,۰۳۲	

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

پیرام پوراس



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۱,۸۴۷,۸۴۳	۵۱,۴۴۴,۲۳۰	۱۳
۵۴,۶۴۳	۵۵,۴۷۸	۱۴
۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	۱۵
۱۰۹,۴۰۶	۳۰۵,۰۴۵	۱۶
۱۲,۰۱۳,۶۶۷	۵۱,۸۰۶,۷۳۸	
دارایی های جاری		
۲۴۵,۹۳۸	۱,۰۲۳,۸۳۲	۱۷
۱,۷۰۶,۴۹۰	۲,۲۷۸,۵۱۵	۱۸
۲,۳۱۵,۰۸۵	۲,۵۰۳,۷۷۹	۱۹
۷۰۱,۲۷۲	۹۵۶,۸۰۷	۲۰
۴,۹۶۸,۷۸۵	۷,۷۶۲,۹۳۳	
۱۶,۹۸۲,۴۵۲	۵۹,۵۶۹,۶۷۱	
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۱,۹۳۹,۴۵۴	۱۱,۹۳۹,۴۵۴	۲۱
۱۶۹,۴۲۷	۲۸۹,۹۴۳	۲۲
-	۳۹,۵۷۹,۷۱۲	
۱,۷۷۴,۵۸۴	۳,۲۲۸,۶۲۴	
۱۳,۸۸۳,۴۶۳	۵۵,۰۳۷,۷۳۳	
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۷۰,۱۷۶	۴۴۵,۸۲۰	۲۳
۳۷۰,۱۷۶	۴۴۵,۸۲۰	
بدهی های جاری		
۱,۰۳۲,۵۹۰	۲,۰۱۳,۱۶۲	۲۴
۴۱۶,۴۵۴	۵۹۸,۱۷۳	۲۵
۵۰,۴۸۰	۵۹,۱۹۳	۲۶
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	۲۷
۵۸۴,۲۴۶	۲۸۶,۱۸۸	۲۸
۲,۷۲۸,۸۱۳	۴,۰۸۶,۱۱۸	
۳,۰۹۸,۹۸۹	۴,۵۳۱,۹۳۸	
۱۶,۹۸۲,۴۵۲	۵۹,۵۶۹,۶۷۱	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیمیایی فارس

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

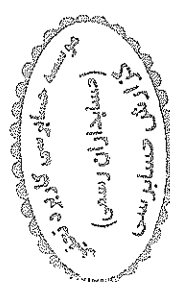
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندرخسته قانونی	سر مابه
۱۳,۳۹۲,۲۵۴	۱,۲۴۰,۷۶۸	-	۱۱۲,۰۳۲	۱۱,۹۳۹,۴۵۴
۱,۱۲۷,۸۷۹	۱,۱۲۷,۸۷۹	-	-	-
(۶۵۶,۶۷۰)	(۶۵۶,۶۷۰)	-	-	-
-	(۵۷,۳۹۵)	-	۵۷,۳۹۵	-
۱۳,۸۸۳,۶۶۳	۱,۷۷۴,۵۸۳	-	۱۶۹,۴۲۷	۱۱,۹۳۹,۴۵۴
۲,۴۱۰,۳۲۰	۲,۴۱۰,۳۲۰	-	-	-
۳۹,۵۷۹,۷۱۲	-	۳۹,۵۷۹,۷۱۲	-	-
۴۱,۹۹۰,۰۴۲	۲,۴۱۰,۳۲۰	۳۹,۵۷۹,۷۱۲	-	-
(۸۲۵,۷۶۲)	(۸۲۵,۷۶۲)	-	-	-
-	(۱۲۰,۵۱۶)	-	۱۲۰,۵۱۶	-
۵۵,۰۶۷,۷۲۳	۳,۲۲۸,۶۲۴	۳۹,۵۷۹,۷۱۲	۲۸۹,۹۴۳	۱۱,۹۳۹,۴۵۴

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



Handwritten signatures and stamps, including a large circular stamp with the text 'مهر شرکت صنایع شیمیایی فارس' (Seal of the Chemical Industries Company of Fars).

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۷۶۵,۷۴۳	۱,۲۳۵,۸۹۳	۲۹
(۸۷,۶۷۴)	(۶۴,۰۸۳)	
۱,۶۷۸,۰۶۹	۱,۱۷۱,۸۱۰	
(۳۵۹,۸۹۹)	(۵۱۱,۹۳۵)	
-	(۱۲,۰۰۱)	
-	۷۰۰	
(۵)	-	
۶,۲۱۴	۹,۲۴۸	
۱۶,۷۵۲	۱۱,۴۹۲	
(۳۰۳,۲۹۳)		
(۵۳۹,۲۳۰)	(۵۰۲,۴۸۶)	
۱,۱۳۸,۸۳۹	۶۶۹,۳۲۴	
۱,۰۱۵,۰۰۰	۲,۴۶۹,۰۰۰	
(۸۷۷,۸۲۱)	(۱,۹۶۱,۵۰۲)	
(۱۷۳,۴۳۴)	(۲۵۱,۲۹۶)	
(۶۵۶,۶۷۰)	(۸۲۷,۰۶۲)	
(۶۹۲,۹۳۵)	(۵۷۰,۸۶۰)	
۴۴۵,۹۱۴	۹۸,۴۶۴	
۲۰۰,۹۹۷	۷۰۱,۲۷۲	
۵۴,۳۶۱	۱۵۷,۰۷۱	
۷۰۱,۲۷۲	۹۵۶,۸۰۷	

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 دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری دارایی ثابت

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

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

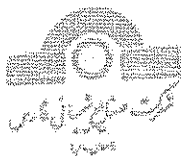
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

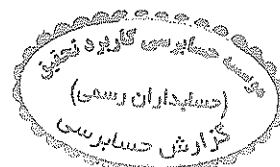
تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



امضاء مدیر عامل



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۳۷۵/۰۹/۱۶ به موجب هیئت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۳۰ 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 گد 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.

۱-۴ 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، بوتیرهای قلیکتری اوره و ملائین، روغن 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 آزمون ها و آزمایش مواد شیمیایی - انجام کلیه تحقیقات مربوط به مشتقات جانبی محصولات شرکت و محصولات جدید و ثبت آن در مراجع قانونی.

۱-۳ تعداد کارکنان

حیاتیترین مانع که تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
فقر	فقر
۲۸۹	۲۸۵

کارکنان قراردادی

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری بینابین بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. روجه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۲ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته" تبدیل شده "یکار گرفته است"، به این معنی که اثر یکارگیری این استاندارد در تاریخ یکارگیری اولیه (۱۴۰۱/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۴ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای یکار گرفته نشده است. در این شیوه گزارش شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهای با تسری به گذشته، یکار گرفته است که در تاریخ یکارگیری اولیه (۱۴۰۱/۰۱/۰۱) قرارداد های تکمیل شده محسوب می گردند.

۲-۲ یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده منطبق که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده)

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مینشتر تغییر به عمل آمده: حذف روش اقل بیای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری جاری سریع الساعه است و مقدر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع الساعه، یکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تألیزی ندارد.

۲-۲-۲ استاندارد حسابداری ۴۴ "آچاره ها"

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود.

استاندارد فوق مربوط به رویه حسابداری آچاره ها می باشد که در شرکت یکارگیری این استاندارد اثر با اهمیت بر صورت های مالی آن شرکت ندارد.



۳-۲-۱- اهرم رویه‌های حسابداری

۳-۲-۱-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۲-۱-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای برای تمام شده تاریخی تهیه شده است. استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:
 • زمین، ساختمان، تأسیسات و ماشین‌آلات بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۲-۱-۲)

۳-۲-۱-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری 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 تکنیک‌های دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و انتظاری مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱: قیمت‌های اعلام شده (تجدید نشده) 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 اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳: داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲-۱-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمانی که تعهدات حقوقی از طریق کالا یا خدمت تعریف شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می‌شود. دارایی در زمانی که قابل انتقال می‌باشد که مشتری کنترل دارایی را دست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمانی که خرید کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملیاتی بدست می‌آورد.

۳-۲-۱-۲-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآورد می‌شود. به جای آنکه در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می‌شود و در مقابل معادل مبلغ بدهی تمام شده کالای برگشتی برآورد می‌شود به جای آنکه در درآمد عملیاتی به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می‌شود.

۳-۲-۱-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه می‌باشد است که شرکت انتظار دارد در قابل انتقال کالا یا خدمت تعریف شده به مشتری نسبت به آن محقق باشد به استثنای میثقی که به نمایندگی از مشخصات نقل و قبول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مالیات تعریف شده در قرارداد یا مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۲-۱-۲-۴- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تکنیک جزو قراردادی در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتی نشان دهنده حق شرکت برای دریافت بازپرداخت در قابل انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند. اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است. به گونه‌ای که حساب‌های دریافتی مشروط به گذر زمان می‌باشند. در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملیاتی بیشتر توسط شرکت طبقه بندی شده قرارداد است. به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که بدون مرور حساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتی‌های تجاری تبدیل می‌شوند. همچنین، بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبلغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است. لیکن میزان آن بر مبنای حق شرکت نسبت به مالیات مزبور به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع انتقالی دارایی‌های حاصل از هر قرارداد و بدهی‌های ناشی از همان قرارداد بر حسب مزبور در تسهیل دارایی‌های حاصل از قرارداد و بدهی‌های ناشی از قرارداد در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.

۳-۲-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۲-۱- اعلام بولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت و سهمیت مالی و اعلام غیر بولی که به برای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ مالی قابل دسترس به شرح زیر است:

۳-۲-۲-۲- تفاوت‌های ناشی از تسعیر یا تسعیر اعلام بولی ارزی حسب دوره به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

مابده‌ها و عملیات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	دلار آمریکا	۱,۳۶۲,۵۰۹	اعلامیه‌های بانک مرکزی
بیشتر دریافتی‌ها	دلار آمریکا	۱,۳۶۲,۵۰۹	اعلامیه‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار آمریکا	۱,۳۶۲,۵۰۹	اعلامیه‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۱,۵۷۰,۳۲۲	اعلامیه‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	۳۷۱,۰۰۳	اعلامیه‌های بانک مرکزی
موجودی نقد	روپیه هند	۱۴,۶۶۹	اعلامیه‌های بانک مرکزی

تفاوت‌های ناشی از تسعیر یا تسعیر اعلام بولی ارزی حسب مزبور به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

ب- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌های ناشی از کاهش ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حلقه‌ای وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل پرداخت، به برای تمام شده دارایی مربوط منطقه می‌شود.

ب- در صورت برگشت شریک کاهش ارزش ریال (حداقل ۴۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به برای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با سهم عقید باقیمانده از برای تمام شده دارایی تسعیر می‌شود.

ث- در حساب مزبور به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۲-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مواردی که مستقیماً قابل تخصیص به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

شرکت سهامی سپهرهای تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۲-۳، بر مبنای برآورد 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 دیگری دارایی اضافه و طی هر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهفک می‌شود. مخارج رو به تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، به عنوان هزینه‌های تعمیرات و نگهداری در حساب‌های سود و زیان ثبت می‌شود. زمین کارخانه، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابه‌های امکان‌پذیر یافته است. تجدید ارزیابی قبلی شرکت در تاریخ ۲۵ مرداد و ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۶ بوده که مجدداً هر سال مالی مورد گزارش به تاریخ ۲۵/۹/۱۴۰۴ و ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ و ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ توسط کارشناس مستقل تجدید ارزیابی، صورت پذیرفته است. نتایج تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منساقه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، بستگی ندارد. چنانچه ارزش منساقه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده تفاوت بالقوه‌ای با مبلغ دیگری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره ۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی، مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه (به استثنای تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات که عمر مفید آنها ۲۵ ساله توسط مدیریت برآورد و طبق مستندات کارشناسی درج شده است) ماهی دارایی‌های ثابت مشهود با در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد نزولی و ۵-۱۰-۱۲ 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
آلات و ماشین‌ها	۱۰ درصد نزولی و ۵، ۱۰، ۱۵ ساله مستقیم	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۵ درصد نزولی و ۱۰-۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات متفرقه	۴ ساله مستقیم	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی‌های ثابت که طی ماه محاسب می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر به استثنای (ساختمانی و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای یک دوره مالی، مورد استفاده قرار نگرفته، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۴۰ درصد نرخ استهلاک متعین در جدول بالا باشد. در این صورت چنانچه محاسبات استهلاک بر حسب مدت باشد، ۴۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۲-۴- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دیگری (پس از تجدید ارزیابی) طی هر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای برآورد تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارج 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 برای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دیگری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دیگری آن منظور نمی‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی، مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نوع ابزارهای رایانه‌ای	۱۰	مستقیم



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازمانده دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازمانده واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود و یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازمانده یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از ترفیع قابل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی باید آن تعدیل شده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش «گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، پایه متفاوت 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 بسته بندی
میانگین هوزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین هوزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین هوزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین هوزون متحرک	

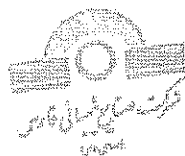
۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

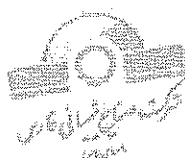
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت	اندازه گیری:
	سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	سرمایه گذاری های جاری:
ارزش بازار مجموعه (بر تقوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
	شناخت در آمد:
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 مقرر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
	۳-۱۲- مالیات بر درآمد
	۳-۱۲-۱- 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.
	۳-۱۲-۲- 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 مربوط 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.
	۳-۱۲-۳- 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 می کند که الفند 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.
	۳-۱۲-۴- 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.



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

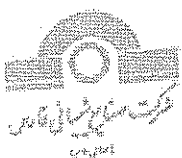
۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای تجدید ارزیابی منظور شده است. (یادداشت ۳-۴-۳)



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۳		۱۴۰۴		
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص داخلی					
بودهای قابلهای	۶,۰۳۰,۸۱۴	۶,۵۳۱	۶,۳۸۷,۸۵۰	۶,۷۰۳	بودهای قابلهای
انواع رزین	۵,۴۸۹,۵۷۷	۴۵,۷۸۲	۱۰,۷۹۰,۸۸۰	۵۲,۷۳۴	انواع رزین
	<u>۱۱,۵۲۰,۳۹۱</u>		<u>۱۷,۱۷۸,۷۳۰</u>		
صادراتی:					
بودهای قابلهای	۶۲۸,۶۰۶	۱,۰۵۶	۱,۶۱۱,۷۴۶	۱,۴۴۴	بودهای قابلهای
انواع رزین	۱,۶۰۲,۷۴۸	۱۱,۹۳۰	۱,۰۸۱,۰۸۹	۶,۴۲۰	انواع رزین
	<u>۲,۲۳۱,۳۵۴</u>		<u>۲,۶۹۲,۸۳۵</u>		
	<u>۱۳,۷۶۱,۷۴۵</u>		<u>۱۹,۸۷۱,۵۶۵</u>		
	(۳,۲۴۰)	(۵۱)	(۱۰,۸۲۹)	(۹)	
	<u>۱۳,۷۵۸,۵۰۵</u>		<u>۱۹,۸۶۰,۷۳۶</u>		

۵-۱- فروش خالص به تکنیک وابستگی اشخاص

	۱۴۰۳		۱۴۰۴		
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
	میلیون ریال		میلیون ریال		
اشخاص وابسته	۱,۵۱۸,۴۶۱	۱۳٪	۲,۴۲۱,۱۵۸	۱۲٪	اشخاص وابسته
سایر مشتریان	۱۲,۲۴۲,۰۴۴	۸۸٪	۱۷,۴۴۱,۵۶۸	۸۸٪	سایر مشتریان
	<u>۱۳,۷۵۸,۵۰۵</u>		<u>۱۹,۸۶۰,۷۲۶</u>		

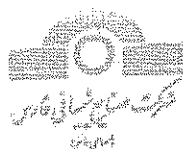
۵-۲- نرخ های فروش داخلی محصولات بر اساس بخش بازار و اعلام قیمت از طرف واحد بازرگانی و تصمیم مدیر عامل شرکت تعیین می گردد.

۵-۳- نرخ های فروش صادراتی عمدتاً از طریق مذاکره و توافق نامه فی مابین با مشتریان تعیین می گردد. حتماً ارزش حاصل از صادرات ۲,۸۶۷,۷۴۸ دلار آمریکا بوده است و تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۸۶ درصد ارزش حاصل از صادرات از طریق واردات و فروشی ارزش در سامانه نیما و ستا رفع تعهد گردیده است.

۵-۴- افزایش درآمد عملیاتی نسبت به سال مالی قبل معادل ۴۵ درصد که علیرغم کاهش حجم فروش حدوداً ۱ درصد افزایش نرخ فروش معادل ۴۶ درصد دلایل آن است.

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

	۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بودهای قابلهای	۷,۹۹۹,۵۹۶	(۵,۶۸۸,۳۴۱)	۲,۳۱۱,۲۵۵	۲۹	۲,۳۱۱,۲۵۵	۲۵
انواع رزین	۱۱,۸۶۱,۱۳۰	(۹,۹۶۶,۱۹۴)	۱,۸۹۴,۹۳۶	۱۶	۱,۸۹۴,۹۳۶	۷
	<u>۱۹,۸۶۰,۷۲۶</u>	<u>(۱۵,۶۵۴,۵۳۵)</u>	<u>۴,۲۰۶,۱۹۱</u>	<u>۲۱</u>	<u>۴,۲۰۶,۱۹۱</u>	<u>۱۶</u>



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۴۰۲,۹۷۰	۱۱,۰۸۵,۳۳۹	۶-۱	مواد مستقیم
۶۰۵,۱۷۱	۸۷۹,۴۴۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۸۰۲,۸۹۸	۲,۳۱۱,۸۰۰	۶-۳	سربار ساخت
(۵۳۲,۹۵۵)	(۸۹۱,۴۰۳)	۶-۴	هزینه های جذب شده
۱۰,۲۷۸,۰۸۴	۱۳,۲۸۵,۱۸۵		جمع هزینه های تولید
۱,۵۶۷,۵۴۴	۲,۵۹۲,۴۳۷		کالای ساخته شده خریداری شده
(۲۵۴,۴۱۴)	(۲۲۴,۰۸۷)	۱۸	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۱,۵۹۱,۳۱۴	۱۵,۶۵۴,۵۳۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۱۱,۲۷۷,۲۵۷ (بیست و یک میلیارد و هفتصد و هفتاد و هفت میلیون و سیصد و هشتاد و هفت هزار و سیصد و هشتاد و هفت ریال) (بیل مالی قبل مبلغ ۸,۴۰۲,۹۷۰ (هشت میلیارد و سیصد و هشتاد و هفت میلیون و سیصد و هشتاد و هفت ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصول (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده
میلیون ریال	میلیون ریال			
				مواد اولیه:
۳,۰۹۴,۵۳۷	۲,۹۵۵,۹۱۳	اوره و متانول	ایران	پتروشیمی تبریز
۱,۴۲۹,۱۱۴	۱,۷۹۴,۰۴۵	کربنات سدیم	ایران	پتروشیمی خراسان
	۱,۱۵۵,۸۱۹	متانول	ایران	شرکت متانول گنبد
۶۱۴,۸۲۰	۶۱۵,۵۶۲	متانول	ایران	پتروشیمی زاگرس
				محصول خریداری شده:
۱,۱۹۶,۴۴۴	۱,۴۷۲,۰۴۹	کلریز	ایران	شرکت زرگان پلیمر فارس
۳۹۵,۳۷۳	۹۸۸,۸۸۲	فرمالین	ایران	شرکت شیمیایی سینا
	۱۰۵,۳۴۰	UFC	ایران	شرکت آبفوس
۲۳,۸۲۰	۲۶,۱۲۹	فرمالین	ایران	شرکت اهتمام اجم
۲۴,۴۶۱	-	فرمالین	ایران	شرکت کامرون

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۰۴,۳۲۶	۳۳۰,۰۷۸	۷۱۷,۶۴۵	۵۴۸,۱۲۲
پیمه سهم کارفرما	۱۸۰,۲۷۲	۹۴,۲۸۴	۱۹۳,۲۶۴	۱۰۶,۸۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۸۵۰	۵۵,۵۸۷	۱۲۶,۵۲۸	۸۱,۴۸۰
برق و سوخت	-	-	۱۶۴,۶۱۵	۲۰۷,۹۵۱
استهلاک	-	-	۴۹۰,۷۳۹	۴۲۳,۷۴۲
تعمیر و نگهداری	-	-	۲۶۷,۶۶۵	۲۰۲,۳۲۵
غذا	-	-	۱۳۲,۱۹۷	۶۹,۲۰۶
پیمه عمر و حادثه و مسئولیت مدنی	-	-	۹,۹۴۸	۷,۰۳۲
عوارض و نوسازی سرباری	-	-	۲,۵۲۸	۵۹۷
آب و دهان	-	-	۵۵,۳۳۵	۵۴,۱۶۱
مواد غیر مستقیم	-	-	۱۵,۳۶۶	۱۵,۹۳۱
پوشاک و لوازم ایمنی	-	-	۴۰,۹۸۹	۱۲,۲۵۳
حق بیمه اموال	-	-	۶,۲۴۵	۵,۶۳۷
سایر	-	-	۱۳۹,۹۱۵	۸۵,۱۴۰
	۸۷۹,۴۴۸	۴۸۰,۴۴۸	۲,۳۲۱,۷۷۸	۱,۸۷۰,۶۶۶
سهم هزینه های انرژی و شکلاتی از سربار	-	-	(۱۰۹,۹۷۸)	(۶۷,۷۴۸)
	۸۷۹,۴۴۸	۴۸۰,۴۴۸	۲,۲۱۱,۸۰۰	۱,۸۰۲,۸۹۸

۶-۲-۱- افزایش حقوق کارکنان طبق سنجیده سربار عالی کار انجام پذیرفته است.

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

۶-۲-۳- 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 ۱۴۰۴ با ظرفیت اسمی، ظرفیت عملی و نرمال نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت (عملی)	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
پودرهای قالبگیری	۱۴,۴۰۰	۱۱,۵۲۰	۶,۶۵۸	۶,۶۵۸	۶,۳۶۲
انواع رزین	۱۶۰,۸۰۰	۱۲۸,۶۴۰	۶۹,۵۰۱	۶۲,۸۲۸	۶۴,۷۶۵

۶-۳-۱- ظرفیت قابل دسترس بیشترین تولید ملی در سال اخیر که پودر قالبگیری مربوط به سال ۱۴۰۴ و انواع رزین مربوط به سال ۱۴۰۱ و مورد تأیید واحد فنی شرکت می باشد.

۶-۳-۲- 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 ۱۹).

شرکت صنایع شیمیایی فارسی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۷۱۲	۲۰۲,۲۵۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۸,۶۴۵	۲,۳۳۰	حمل و نقل
۱۳,۰۳۰	۱۵,۴۹۲	استهلاک
۲۸,۹۰۵	۴۵,۵۶۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۱,۳۵۰	۱۴,۶۹۱	۶-۲-۲ تعمیر و نگهداری
۲۲,۱۷۶	۲۴,۸۴۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶,۰۰۶	۴۱,۹۳۸	ایاب و ذهاب پرسنل
۹,۱۹۳	۱۸,۶۷۹	هزینه حق الزحمه مشاورین
۱,۶۸۲	۷,۴۰۷	بهداشت و درمان
۱۸,۳۹۳	۹,۸۸۵	آب، برق، گاز
۵,۵۴۴	۱,۲۵۳	بیمه عمر و مسئولیت مدنی و اموال
۸,۲۵۰	۱۴,۳۲۹	هزینه غذا
۸,۲۴۸	۱۱,۹۶۷	هزینه اقامت و سفر
۲۰۲,۷۲۲	۲۶۷,۹۱۸	سایر
۶۴۷,۸۵۶	۶۸۹,۴۵۱	
۶۷,۷۴۸	۱۰۹,۹۷۸	۶-۲ انتقال از کوایر تولیدی
۷۱۵,۶۲۴	۷۹۹,۴۲۹	

۷-۱- مدت عمده افزایش هزینه های برافراشت فوق مربوط به افزایش خرابی حقوقی کارکنان طبق قانون کار و همچنین افزایش هزینه های پرستاری و ... می باشد.

۷-۲- سایر هزینه ها شامل مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۱۰/۱۴۳ میلیون ریال است.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶,۹۷۵	۲۴۶,۴۱۹	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۷,۴۹۴	۳۰,۵۶۹	فروش ضایعات
۴۴۴,۴۶۹	۲۷۶,۷۸۸	

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۲,۹۵۵	۸۹۱,۴۰۲	۶ هزینه های جذب شده در تولید
(۴)	-	خالص کسری (اضافه) انبار
۵۳۲,۹۵۱	۸۹۱,۴۰۲	

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۳۱۴	۲۳۷,۰۵۷	هزینه سود و کارمزد وامها
۱۲,۱۵۱	۵۴,۹۶۱	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱,۲۶۷	۱,۲۶۵	هزینه بورس
۱۳۶,۷۳۲	۲۸۳,۲۸۳	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۵۲	۱۱,۴۹۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۲۱۴	۹,۲۴۸	سود سهام
۹۷,۴۰۱	-	سود حاصل از فروش شمش طلا
۵۴,۴۶۱	۱۵۷,۰۷۱	سود تسعیر ارز و جود نقد
(۱۷۰)	۶۱۸	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی
-	(۹۹۰)	سایر
۱۷۴,۳۵۸	۱۷۷,۴۳۹	

۱۲- منهای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۷,۱۸۵	۲,۷۹۲,۱۴۸	سود عملیاتی
(۲۶۱,۴۵۵)	(۲۸۸,۶۴۲)	اثر مالیاتی
۱,۰۹۵,۷۳۰	۲,۵۰۳,۵۰۶	
۳۷,۶۲۶	(۱۰۵,۸۴۴)	(زیان) سود غیر عملیاتی
۱۴,۵۲۳	۱۲,۶۵۸	اثر مالیاتی
۵۲,۱۴۹	(۹۳,۱۸۶)	
۱,۳۹۹,۸۱۱	۲,۶۸۶,۳۰۴	سود قبل از مالیات
(۲۴۶,۹۲۲)	(۲۷۵,۹۸۴)	اثر مالیاتی
۱,۱۴۷,۸۷۹	۲,۴۱۰,۳۲۰	سود خالص

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰	میانگین تعداد سهام عادی

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
 با تأیید هیأت مدیره و تصویب صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

(برای بهر یک میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

شرح	تاریخ سررسید	پیش پرداخت سرمایه ای	تاریخ های در جریان تکمیل	خرج	نوار آلات	مالیات و تعهدات	تأمینات	ساختار	تاریخ
۱۳,۶۳۲,۵۵۱	۶,۶۷۷	۱۶,۶۰۹	۹۶,۸۳۶	۱۳,۳۰۷,۳۳۱	۳۷,۸۷۶	۸۷,۶۹۳	۸,۱۷۷,۵۷۲	۱,۵۶۰,۳۰۵	۱,۶۱۸,۸۲۶
۳۳۶,۳۰۰	۱,۶۹۳	-	۱۹۸,۶۹۷	۱۳,۶۳۰	۶,۶۲۹	۱۸,۸۷۱	۸۰,۶۷۸	۳,۸۸۲	۲,۳۶۴
(۱,۷۲۰)	-	-	-	(۱,۷۲۰)	(۱۵۶)	(۱,۶۶۴)	(۱)	-	-
-	-	(۹۹۳)	(۱۴۶,۶۱۲)	۱۳,۵۸۷,۶۸۸	۲۹,۵۴۳	۱۰۸,۰۰۱	۷۲,۶۷۷	۳۱,۶۲۰	۸۲,۴۴۳
۳۳,۷۵۶,۹۸۱	۲,۹۷۰	۱۵,۶۴۶	۱۵۱,۱۰۷	۳۳,۵۸۷,۶۸۸	۲۹,۵۴۳	۱۰۸,۰۰۱	۸,۴۵۶,۹۰۴	۳۰,۰۵۶,۶۵۵	۲۷۷,۶۵۱
۵۳۴,۴۵۶	۲,۶۶۸	۳۷۶,۶۵۲	۱۶۴,۹۳۶	۳۳,۶۳۷	-	-	۲۹,۳۲۷	-	-
۳۹,۵۸۷,۷۱۷	-	-	-	۳۹,۵۸۷,۷۱۷	-	-	۲۹,۵۸۷,۷۱۷	۵۰,۰۷۶,۶۵۰	۲,۷۴۰,۱۸۶
۶۳۴۱	-	-	-	(۶۳۴۱)	-	-	(۶۳۴۱)	-	-
(۲۲,۳۴۲)	(۲,۶۶۸)	(۳۷۶,۶۵۲)	(۱۵۱,۱۰۷)	۳۳,۶۳۷	۸۵۱	۱۰۸,۰۰۱	۱۵۲,۶۱۰	(۱۹۲)	۲۶۲,۰۴۵
۵۳,۸۷۷,۶۶۶	۲,۷۶۲	۱۶,۶۰۹	۲۱۷,۵۱۶	۵۳,۶۳۰,۱۲۶	۳۰,۶۰۹	۱۸,۶۲۶	۵۴,۸۱۶,۸۵۳	۷,۸۱۶,۸۲۲	۶,۵۴۸,۶۷۷

استهلاک ایستاده

حساب در ابتدای سال ۱۳۹۳

استهلاک

استهلاک شده

حساب در پایان سال ۱۳۹۳

استهلاک

استهلاک شده

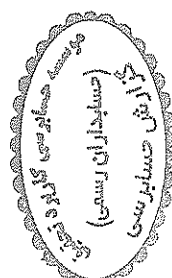
سایر تعهدات

حساب در پایان سال ۱۳۹۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۳



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶,۸۳۴,۸۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوششی بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- اضافات و نقل و انتقالات دارایی ها به شرح زیر می باشد:

ساختمان	(میلیون ریال)	ماشین آلات	(میلیون ریال)
بویلر	۲۰,۸۰۰	دستگاه پرس ظروف ملامین	۱۰۹,۸۰۰
موتورهای برق و پمپ	۵۶,۰۲۵	دستگاه مایع پرکن	۲۱,۰۱۰
	۲۶۴,۰۲۵	دستگاه تزئین	۱۷,۰۰۰
		سایر	۳۹,۰۳۷
			۱۷۶,۸۷۷
تأسیسات	(میلیون ریال)	اثاثه و منسوبات	(میلیون ریال)
مخزن های آب	۷۸۵	بخار	۱,۳۲۴
سایر تجهیزات	(۹۷۷)	آب سرد کن	۷۷۰
	(۱۹۹۲)	تولید برق	۸۵۷
		تولید آب	۷۳۳
		دستگاه تمهین نقطه نرمی	۱,۰۰۰
		سایر	۸,۴۵۳
			۱۳,۶۲۴
ابزار آلات	(میلیون ریال)		
دستگاه عملیاتی	۴۰۰		
خرید کالاهای	۱۹۸		
سایر	۳۶۹		
	۹۰۹		

۱۳-۳- خالص نقل و انتقالات به مبلغ ۲۲,۲۷۳ میلیون ریال مربوط به انتقال به سرفصل هزینه ها جهت اصلاح حساب دارایی ثابت مشهود می باشد.

پروژه	پای تمام شده	استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ فروش	نمود و زیان
۴۰۵	۲۴۳	۱۶۱	۸۲	۷۰۰	۶۱۸

۱۳-۴-۱- وسیله نقلیه فوق مالی سال ۱۳۸۵ به دلیل اسقاطی بودن به این مبلغ قرضه شده است (یادداشت ۱)

۱۳-۵- زمین، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات شرکت در سال ۱۴۰۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۹,۷۲۴,۱۸۴ و ۳,۴۸۰,۸۱۲ و ۵,۰۰۷,۶۲۹ و ۴۶,۲۵۱,۰۸۷ میلیون ریال تحت عنوان افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ها در این سرفصل به طریق حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش پستی تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴ - میلیون ریال	
بر مبنای تجدید	بر مبنای
ارزیابی سال ۹۹	تجدید ارزیابی
۲,۸۰۸,۴۸۸	۷,۵۴۸,۶۷۲
۲۴۸,۶۱۷	۳,۷۲۹,۴۲۹
۱,۶۴۱,۳۴۶	۶,۶۴۸,۹۷۵
۶,۶۴۱,۸۳۳	۳۲,۹۹۲,۹۱۹
۱۱,۳۴۰,۲۸۳	۵۰,۹۱۹,۹۹۵

۱۳-۵-۱- تجدید ارزیابی زمین، ساختمان، تأسیسات و ماشین آلات و تجهیزات شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۶ و ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ توسط ارزیابان انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری و مستقل از شرکت هستند.



۴-۱۳- کارایی های دو چرخان تکمیل یافته می باشد.

‘‘*Wahine*’’

1957	1958	1959	1960	1961	1962
100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
101.00	102.00	103.00	104.00	105.00	106.00
102.00	104.00	106.00	108.00	110.00	112.00
103.00	106.00	108.00	110.00	112.00	114.00
104.00	108.00	110.00	112.00	114.00	116.00
105.00	110.00	112.00	114.00	116.00	118.00
106.00	112.00	114.00	116.00	118.00	120.00
107.00	114.00	116.00	118.00	120.00	122.00
108.00	116.00	118.00	120.00	122.00	124.00
109.00	118.00	120.00	122.00	124.00	126.00
110.00	120.00	122.00	124.00	126.00	128.00
111.00	122.00	124.00	126.00	128.00	130.00
112.00	124.00	126.00	128.00	130.00	132.00
113.00	126.00	128.00	130.00	132.00	134.00
114.00	128.00	130.00	132.00	134.00	136.00
115.00	130.00	132.00	134.00	136.00	138.00
116.00	132.00	134.00	136.00	138.00	140.00
117.00	134.00	136.00	138.00	140.00	142.00
118.00	136.00	138.00	140.00	142.00	144.00
119.00	138.00	140.00	142.00	144.00	146.00
120.00	140.00	142.00	144.00	146.00	148.00
121.00	142.00	144.00	146.00	148.00	150.00
122.00	144.00	146.00	148.00	150.00	152.00
123.00	146.00	148.00	150.00	152.00	154.00
124.00	148.00	150.00	152.00	154.00	156.00
125.00	150.00	152.00	154.00	156.00	158.00
126.00	152.00	154.00	156.00	158.00	160.00
127.00	154.00	156.00	158.00	160.00	162.00
128.00	156.00	158.00	160.00	162.00	164.00
129.00	158.00	160.00	162.00	164.00	166.00
130.00	160.00	162.00	164.00	166.00	168.00
131.00	162.00	164.00	166.00	168.00	170.00
132.00	164.00	166.00	168.00	170.00	172.00
133.00	166.00	168.00	170.00	172.00	174.00
134.00	168.00	170.00	172.00	174.00	176.00
135.00	170.00	172.00	174.00	176.00	178.00
136.00	172.00	174.00	176.00	178.00	180.00
137.00	174.00	176.00	178.00	180.00	182.00
138.00	176.00	178.00	180.00	182.00	184.00
139.00	178.00	180.00	182.00	184.00	186.00
140.00	180.00	182.00	184.00	186.00	188.00
141.00	182.00	184.00	186.00	188.00	190.00
142.00	184.00	186.00	188.00	190.00	192.00
143.00	186.00	188.00	190.00	192.00	194.00
144.00	188.00	190.00	192.00	194.00	196.00
145.00	190.00	192.00	194.00	196.00	198.00
146.00	192.00	194.00	196.00	198.00	200.00
147.00	194.00	196.00	198.00	200.00	202.00
148.00	196.00	198.00	200.00	202.00	204.00
149.00	198.00	200.00	202.00	204.00	206.00
150.00	200.00	202.00	204.00	206.00	208.00
151.00	202.00	204.00	206.00	208.00	210.00
152.00	204.00	206.00	208.00	210.00	212.00
153.00	206.00	208.00	210.00	212.00	214.00
154.00	208.00	210.00	212.00	214.00	216.00
155.00	210.00	212.00	214.00	216.00	

[illegible]

المجلس الأعلى للدراسات الإسلامية
الجامعة الإسلامية - غزة

رقم الحساب	حق استلامها	مبلغ پرداخت	جمع
11,111	111	1,111	12,222
22,222	222	2,222	24,444
33,333	333	3,333	36,666
44,444	444	4,444	48,888
55,555	555	5,555	61,111
66,666	666	6,666	73,333
77,777	777	7,777	85,555
88,888	888	8,888	97,777
99,999	999	9,999	110,000
100,000	1,000	10,000	111,000
111,111	1,111	11,111	123,222
123,222	1,232	12,322	147,544
147,544	1,475	14,754	173,298
173,298	1,732	17,329	200,627
200,627	2,006	20,062	222,690
222,690	2,226	22,269	244,959
244,959	2,449	24,495	271,454
271,454	2,714	27,145	301,600
301,600	3,016	30,160	334,760
334,760	3,347	33,476	371,236
371,236	3,712	37,123	411,359
411,359	4,113	41,135	456,494
456,494	4,564	45,649	504,143
504,143	5,041	50,414	559,557
559,557	5,595	55,955	619,512
619,512	6,195	61,951	684,459
684,459	6,844	68,445	757,904
757,904	7,579	75,790	836,694
836,694	8,366	83,669	924,363
924,363	9,243	92,436	1,020,800
1,020,800	10,208	102,080	1,132,880
1,132,880	11,328	113,288	1,256,168
1,256,168	12,561	125,616	1,391,784
1,391,784	13,917	139,178	1,530,962
1,530,962	15,309	153,096	1,684,058
1,684,058	16,840	168,405	1,852,463
1,852,463	18,524	185,246	2,037,709
2,037,709	20,377	203,770	2,241,479
2,241,479	22,414	224,147	2,465,626
2,465,626	24,656	246,562	2,712,188
2,712,188	27,121	271,218	2,983,406
2,983,406	29,834	298,340	3,281,746
3,281,746	32,817	328,174	3,610,920
3,610,920	36,109	361,092	3,972,012
3,972,012	39,720	397,201	4,369,213
4,369,213	43,692	436,921	4,806,134
4,806,134	48,061	480,613	5,286,747
5,286,747	52,867	528,674	5,815,421
5,815,421	58,154	581,542	6,396,963
6,396,963	63,969	639,696	7,036,659
7,036,659	70,366	703,659	7,740,318
7,740,318	77,403	774,031	8,514,349
8,514,349	85,143	851,434	9,365,783
9,365,783	93,657	936,578	10,302,361
10,302,361	103,023	1,030,236	11,332,597
11,332,597	113,325	1,133,259	12,465,856
12,465,856	124,658	1,246,585	13,712,441
13,712,441	137,124	1,371,244	15,083,685
15,083,685	150,836	1,508,368	16,592,051
16,592,051	165,920	1,659,205	18,251,256
18,251,256	182,512	1,825,125	20,076,381
20,076,381	200,763	2,007,638	22,084,019
22,084,019	220,840	2,208,401	24,292,419
24,292,419	242,924	2,429,241	26,721,663
26,721,663	267,216	2,672,166	29,393,829
29,393,829	293,938	2,939,382	32,333,217
32,333,217	323,332	3,233,217	35,566,434
35,566,434	355,664	3,556,434	39,122,868
39,122,868	391,228	3,912,286	43,035,154
43,035,154	430,351	4,303,515	47,338,669
47,338,669	473,386	4,733,866	52,072,535
52,072,535	520,725	5,207,253	57,279,788
57,279,788	572,797	5,727,978	63,007,766
63,007,766	630,077	6,300,776	69,308,542
69,308,542	693,085	6,930,854	76,239,396
76,239,396	762,393	7,623,939	83,863,335
83,863,335	838,633	8,386,333	92,249,668
92,249,668	922,496	9,224,966	101,474,634
101,474,634	1,014,746	10,147,463	111,622,098
111,622,098	1,116,220	11,162,209	122,734,307
122,734,307	1,227,343	12,273,430	134,907,737
134,907,737	1,349,077	13,490,773	148,398,510
148,398,510	1,483,985	14,839,851	163,238,361
163,238,361	1,632,383	16,323,836	179,562,197
179,562,197	1,795,621	17,956,219	197,518,416
197,518,416	1,975,184	19,751,841	217,270,257
217,270,257	2,172,702	21,727,025	239,000,282
239,000,282	2,390,002	23,900,028	262,900,310
262,900,310	2,629,002	26,290,031	289,190,341
289,190,341	2,891,903	28,919,034	318,109,375
318,109,375	3,181,093	31,810,937	350,000,312
350,000,312	3,500,002	35,000,031	385,000,343
385,000,343	3,850,002	38,500,034	423,500,377
423,500,377	4,235,002	42,350,037	465,850,414
465,850,414	4,658,503	46,585,041	512,435,455
512,435,455	5,124,354	51,243,543	563,678,999
563,678,999	5,636,789	56,367,900	620,046,898
620,046,898	6,200,468	62,004,689	682,051,587
682,051,587	6,820,515	68,205,158	750,256,745
750,256,745	7,502,567	75,025,674	825,282,419
825,282,419	8,252,824	82,528,241	907,810,663
907,810,663	9,078,106	90,781,066	998,591,729
998,591,729	9,985,916	99,859,172	1,098,450,901
1,098,450,901	10,985,916	109,845,090	1,208,295,991
1,208,295,991	12,082,959	120,829,599	1,329,125,590
1,329,125,590	13,291,255	132,912,559	1,462,038,149
1,462,038,149	14,620,381	146,203,814	1,608,241,963
1,608,241,963	16,082,419	160,824,196	1,769,066,169
1,769,066,169	17,690,661	176,906,616	1,945,972,830
1,945,972,830	19,459,728	194,597,283	2,140,570,613
2,140,570,613	21,405,728	214,570,613	2,355,141,331
2,355,141,331	23,551,413	235,514,133	2,590,655,744
2,590,655,744	25,906,557	259,065,574	2,850,721,321
2,850,721,321	28,507,213	285,072,132	3,135,793,534
3,135,793,534	31,357,935	313,579,353	3,449,373,487
3,449,373,487	34,493,734	344,937,348	3,794,311,221
3,794,311,221	37,943,734	379,431,122	4,173,742,343
4,173,742,343	41,737,423	417,374,234	4,591,116,766
4,591,116,766	45,911,167	459,111,676	5,050,228,432
5,050,228,432	50,502,284	505,022,843	5,555,251,275
5,555,251,275	55,502,284	555,022,843	6,110,274,118
6,110,274,118	61,102,741	611,027,411	6,721,301,529
6,721,301,529	67,213,015	672,130,152	7,393,431,644
7,393,431,644	73,934,315	739,343,164	8,132,775,959
8,132,775,959	81,327,775	813,277,595	8,946,053,754
8,946,053,754	89,460,537	894,605,375	9,840,659,139
9,840,659,139	98,460,537	984,605,375	10,825,264,514
10,825,264,514	1,082,526,451	10,825,264,514	11,907,790,965

وَأَمَّا الْفُلُ فَأُرْسِلَتْ بِإِسْحَاقَ بْنِ إِبْرَاهِيمَ عَلَيْهِ السَّلَامُ وَكَانَ الْمَسِيرُ ثَلَاثِينَ يَوْمًا

١٥- سہ ماہیہ: ۱۹۸۱ء، ج ۱، صفحہ ۱۰۰

بسم الله الرحمن الرحيم

۱۰۰ - منی عاقبتی که از او می آید بسیار است و از او می آید بسیار است و از او می آید بسیار است

۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶	۱۳۰۷
میلین دولتری	میلین دولتری	میلین دولتری	میلین دولتری	میلین دولتری
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۳	۳	۳	۳	۳
۱	۱	۱	۱	۱
۵	۵	۵	۵	۵
۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵
۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵

سرمایه گذاری سریع (پوزیسیو) و کند (پوزیسیو)
 اثرات متضاد: تضاد بین

آیچہ فندیہ گنتہ: ۱۸۱

محکمہ تعلیم و کمالیہ

گفتار پیرامون: *نمایندگان* خلیفه

[illegible]

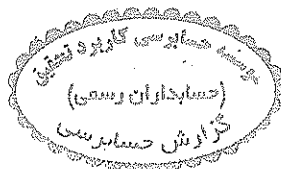
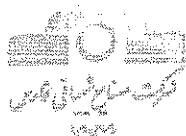
مجلسه اول در روز پنجشنبه ۱۳۰۲

تیسویں جماعتی فرقہ میں گیسٹنگ

وَأَمَّا الْفُلُ فَأَنزَلْنَاهُ ذِكْرًا لِّعِبَادِنَا إِنَّهُ لَكَادِمٌ

وہی ہے جو ان کے لئے ہے۔

۱-۱-۱۵۰: از این سال به بعد، شرکت‌های ایرانی به واسطه توسعه زیرساخت‌های دولتی برای تأمین برق، به صورت فزاینده‌ای به شرکت‌های خصوصی اجازه داده شده است. این شرکت‌ها به منظور تأمین برق، به شرکت‌های دولتی اجازه داده شده است. این شرکت‌ها به منظور تأمین برق، به شرکت‌های دولتی اجازه داده شده است.

 $\gamma =$ 

شرکت صنایع شیمیایی فارسی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سایر دارایی ها

(میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶-۱	۱۵۳,۳۳۹	۹۲,۵۰۰	سپرده ضمانتنامه بانکی
	۱۳۵,۰۰۰	-	بانکد کل آخرین
	۱۶,۰۴۶	۱۶,۰۴۶	صندوق تعاون اسلامی
	۳۵۲	۳۵۲	صندوق قرض الحسنه چلوید
	۳۷۴	۳۷۴	صندوق قرض الحسنه کوثر
	۳۴	۳۴	سپرده بانک مسکن
	۳۰۵,۰۴۵	۱۰۹,۳۰۶	

۱۶-۱- سپرده ضمانت نامه بانکی از بابت خرید مواد اولیه (ماتریل آورده و...) از پتروشیمی شیراز و خراسان می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	یادداشت
۱۷-۱	۵۱,۸۰۸	۱۷۴,۴۴۵	پیش پرداخت های داخلی
			اشخاص وابسته:
			پتروشیمی شیراز- خرید مواد اولیه
			سایر اشخاص:
۱۷-۱	۴۵۴,۷۲۱	-	سفارشات خارجی
۱۷-۲	۳۷۱,۱۹۳	۱۱۳,۱۷۸	تخرید مواد اولیه وابسته بندی
	۱۹,۸۶۸	۵۳,۸۸۷	خرید قطعات و لوازم یدکی
	۹۳,۵۶۴	-	پیش پرداخت هزینه های جاری
	۱۵,۱۴۹	۱۱,۵۹۴	بیمه آبرایی ها
	۱۶,۵۳۰	۴۳,۸۳۳	سایر
	۱,۰۲۳,۸۳۲	۳۹۶,۹۳۶	
۲۴	-	(۱۵۰,۹۸۸)	تهافت با اسناد پرداختی
	۱,۰۲۳,۸۳۲	۲۴۵,۹۴۸	

۱۷-۱- پیش پرداخت سفارشات خارجی از بابت خرید خمیر کاغذ (به مبلغ ۴۵۴,۷۲۱ میلیون ریال) می باشد که تاکنون مبلغ ۲۰۹,۴۸۱ میلیون ریال از سفارشات مذکور به شرکت رسیده است.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پتروشیمی زاگرس	۱۳۴,۵۵۷	۳,۹۷۰
پتروشیمی خراسان	۳۶,۸۳۳	۵۹,۵۱۸
امین سازه گستران کوه چنار	۱۳,۲۰۵	-
اکسیر حیات گیاه سبز	۱۳,۰۰۰	-
سایر	۶۴,۶۰۸	۴۹,۶۹۰
	۳۷۱,۱۹۳	۱۱۳,۱۷۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

(میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۴۴۱,۶۵۲	۱,۱۶۴,۸۶۲
کالای ساخته شده	۵۷۱,۵۰۰	۳۴۷,۴۱۲
قطعات و لوازم یدکی	۲۶۴,۹۹۳	۱۶۳,۸۴۱
موجودی امانی نزد دیگران	۹۹۳	۹۹۳
کالای امانی دیگران نزد شرکت	(۶۲۳)	(۶۲۳)
	۲,۳۷۸,۵۱۵	۱,۷۰۶,۴۹۰

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده قطعات و لوازم یدکی تا ۱,۵۵۱,۰۴۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه و سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۹- دریاچه‌های چای، چادری و مساپور دریاچه‌های

۱-۹-۱- اسناد تاریخی شامل ۲۲۲ قلمرو، چک بوده است ۵۵۴۵ تاریخ تأیید شورای عالی ۱۳۴ قلمرو آن به مبلغ ۲۰۲۰۳۱ میلیارد ریال وصول شده است.

تولید جنوب تخته نشود خاور میانه
آریا جنوب سلاوین
صنعت تخته نشود آمریکا
مجموعه جنوبی تپه ۱۲۴۰۰
مختصه ها مضامین

۱-۹۶۴۰۸ : مطالبات از سایر مشتریان، شامل ۲۰۰ دلار مطالبات ناشی از خریدهای محصولات صادراتی به کشورهای پاکستان، هند.

۴۴-۱- فائده غفلت از اشخاص و ایستادن به شرح زیر است:

مفتی اعظم پاکستان

[illegible]

تشریفات روزگاران پلیمسرو کتالونسی

سایه :

عمید خاں محمد علی خان صاحب

[illegible]

تصانيف

مجلس العلماء

شہر گوت جنتاویں روزین گنستان



۱-۹۰۰:۱۰۰۰ ما تار و پود ترمیمه کنیم، یادداشت، ص ۹۶: «صاحب‌الذیال از بازمانده مطابقت از اشتباهات و آنچه (مردمان) گذاری آمیختن (نارنج) و حصول یک رنگ است»

شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶,۰۲۳	۴۹۱,۹۲۳
۵۵,۲۴۹	۴۶۲,۸۸۴
۷۰۱,۲۷۲	۹۵۴,۸۰۷

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

۲۰-۱ موجودی ارز نزد صندوق و بانک های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۲۸۸,۰۳۷ دلار آمریکا، ۹۲,۰۳۶ یورو، ۱۹۷,۲۲۲ درهم امارات و ۹ روپیه هند (سال مالی قبل به مبلغ ۵۷۸,۸۱۹ دلار آمریکا، ۹۲,۰۳۶ یورو، ۳,۱۳۶ درهم امارات و ۹ روپیه هند) می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ مبلغ ۱۱,۹۳۹,۴۵۴ میلیون ریال شامل ۱۱,۹۳۹,۴۵۴ سهم ۱۰۰۰ ریالی یا تمام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۰	۷,۱۶۹,۴۰۳,۳۳۸	۶۹٪	۸,۲۰۲,۵۰۴,۸۲۳
۴۰	۴,۷۷۰,۰۵۰,۶۶۲	۳۱٪	۳,۷۳۵,۵۴۹,۱۷۷
۱۰۰	۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۹۳۹,۴۵۴,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی خاص)
نسایرین (کمتر از درصد)

۲۱-۱ بازار گرانای سهام توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامدار عمده) صورت می گیرد

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵ اساسنامه، مبلغ ۲۸۹,۹۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا وضعیت مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر افزایی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و نیز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره برایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۳,۲۶۴	۲۷۰,۱۷۶
(۵۶,۴۰۴)	(۱۸۹,۵۱۲)
۱۶۳,۳۱۶	۲۶۵,۱۵۶
۳۷۰,۱۷۶	۴۴۵,۸۲۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده



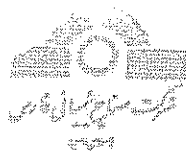
شرکت منابع شیمیایی فارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توشیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		استاد پرداختی
۱۴۸,۹۸۸	۳۸۵,۳۵۸	۲۴-۳
۱۰۵,۹۷۶	۱۴۴,۶۵۳	اشخاص وابسته
۲۵۴,۹۶۴	۵۳۰,۰۱۱	سایر اشخاص
		حسابهای پرداختی:
-	۷۴,۰۸۸	شرکت پتروشیمی ۱۰۸ (تگین کپاری)
-	۱۸,۳۵۸	مجمع شیمیایی آبنوس
-	۱۵,۶۶۰	صنایع شیمیایی سینا
-	۱۲,۸۷۱	شرکت پتروشیمی ۱۰۷ (سندید پارسا)
۲,۱۹۲	۵,۳۹۶	فراشمی شیراز
۲۰۲,۰۰۴	۶۷,۳۱۲	سایر
۴۶۰,۱۶۰	۷۲۴,۶۹۸	
(۱۵۰,۹۸۸)	-	تهافت با پیش پرداخت‌ها
۳۰۹,۱۷۲	۷۲۴,۶۹۸	
		استاد پرداختی
	۵۹	سازمان تامین اجتماعی
		حسابهای پرداختی:
۱,۲۰۰	۱۴,۳۸۱	۲۴-۳
		اشخاص وابسته
		سایر اشخاص:
۲۴۲,۶۰۲	۴۱۲,۶۶۹	۲۴-۳
۱۱۰,۴۳۱	۱۳۳,۹۳۷	اداره دارایی - مالیات ارزش افزوده
۶,۰۳۹	۷۳,۱۱۰	پس انداز کارکنان
۸,۵۱۱	۵,۰۳۷	حقوق پرداختی پرسنل
۹۸,۵۷۱	۱۰۲,۸۵۰	اداره دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۵,۸۶۱	۲,۳۷۲	اداره برق و گاز
۳۵,۷۷۰	۴۸,۸۶۲	بیمه تکمیلی
۱۶,۷۸۴	۱۹,۷۳۹	تأمین اجتماعی
۱۲۴,۹۲۰	۱۲۴,۵۰۵	اعتیالات پیمانکاران
۸,۴۷۸	۳۵۵,۸۶۴	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۷۲۲,۴۱۸	۱,۲۸۸,۴۶۴	سایر
۱,۰۳۲,۵۹۰	۲,۰۱۲,۱۶۴	

- ۲۴-۱- استاد پرداختی تجاری شامل ۲۲ فقره استاد پرداختی تجاری عمدتاً مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه (پتروشیمی شیراز به مبلغ ۳۸۵,۳۵۸ میلیون ریال و خدمات بازرگانی آکام ارمغان مازرون سازویه به مبلغ ۱۲۰,۱۵۴ میلیون ریال) که در تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۴۸۵,۴۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۲۴-۲- مانده بدهی به اداره امور مالیاتی مربوط به ارزش افزوده دوره ناپستیان تا واپستیان سال ۱۴۰۴ می‌باشد همچنین دفاتر شرکت تا سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه گردیده است.
- ۲۴-۳- ریز بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۹۸۸	۳۸۵,۳۵۸	استاد تجاری
-	۲۶۱	پتروشیمی شیراز
-	۱۳,۰۲۰	حساب‌های پرداختی
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	شرکت منابع رزین گلستان
۱۵۰,۱۸۸	۳۹۹,۸۲۹	شرکت خدمات فنی مهندسی صنایع شیمیایی



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

۱۴۰۴	۱۴۰۳
میانگین روزی	میانگین روزی
۴۷۳,۳۵۲	۲۵۷,۰۹۶
۲۷۵,۹۸۴	۲۶۶,۹۲۲
(۳۰,۰۸۳)	-
(۶۴,۰۸۳)	(۸۷,۶۷۱)
۵۹۸,۱۷۳	۴۱۶,۳۵۴

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
پرداختنی طی سال

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوع تسطیص	مالیات		(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	پرداختنی	ماده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات	مالیات
کلیم و تسویه	۲۳۷,۸۳۵	۱۱۶,۸۹۹	۱۱۶,۸۹۹	-	۲۳۷,۸۳۵	۱,۳۲۷,۶۵۷	۱۴۰۳
کلیم و تسویه	۲۳۶,۹۳۲	۹۶,۷۵۲	۲۶,۰۶۷	۲۴۰,۸۶۵	۲۳۶,۹۳۲	۱,۳۷۱,۸۴۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۲۷۵,۹۸۴	-	-	۲۷۵,۹۸۴	۲۷۵,۹۸۴	۲,۶۸۲,۳۰۴	۱۴۰۴
				۱۰۱,۳۲۴			ذخیره اضافی
				۱۳۰,۹۰۹			
				۴۱۶,۳۵۴			
				۵۹۸,۱۷۳			

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ کلیم و تسویه حساب بعمل آمده است.

۲۵-۲-۲- برگ کلیم مربوط به سال ۱۳۹۹ تا تاریخ رسیدگی به مبلغ ۹۶,۷۵۲ میلیون ریال نه شرکت ابراج شده که توسط شرکت مورد پذیرش قرار گرفته و تا تاریخ تأیید صورت های مالی اسفند حساب بعمل آمده است.

۲۵-۲-۳- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ با استفاده از معالجات های ماده ۱۴۳ و تبصره ۳ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و پس از کسر درآمد های معاف ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۵-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد سال جاری به شرح زیر می باشد:
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

۱۴۰۴	۱۴۰۳
میانگین روزی	میانگین روزی
۲۷۵,۹۸۴	۲۶۶,۹۲۲
۲۷۵,۹۸۴	۲۶۶,۹۲۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۴
میانگین روزی
۲,۶۸۶,۳۰۴
(۱,۳۱۵,۳۸۹)
(۴,۳۷۱)
۱,۴۵۷,۵۲۴
۲۶۲,۱۳۶
(۷۵,۶۷۱)
(۱۴,۵۲۵)
۲۷۵,۹۸۴
۱۰٪

سود عملیات قبل از مالیات
درآمد های معاف از مالیات و هزینه های برگشتی
سهم اتاق بازرگانی

مالیات بر اساس نرخ ۲۵ درصد ماده ۱۰۵ ق.م.م.
مالیات مالیاتی ماده ۱۳۳ ق.م.م.
تبصره ۷ ماده ۱۰۵
هزینه مالیات
نرخ مؤثر



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل
۲۵,۲۲۴	۵۰,۴۹۳	سود سهام مصوب سال جاری ۱۴۰۳
۶۵۶,۶۷۰	۸۳۵,۷۶۲	پرداخت سود سهام
(۶۵۱,۴۱۴)	(۸۲۷,۰۶۲)	مانده در پایان سال
۵۰,۴۸۰	۵۹,۱۹۳	

۲۶-۱- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۷۰ ریال (سال مالی ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۵۵ ریال) می باشد.

۲۶-۲- سود سهام مصوب سال ۱۴۰۳ 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 سهام ثبت نام نکرده اند و اطلاعات آنها موجود نمی باشد.

۲۷- تسهیلات مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
جاری	جاری	تسهیلات دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	

۲۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک سپه
۳۸۱,۰۰۹	۳۰۷,۳۵۰	بانک صنعت و معدن
۱۵۸,۴۲۳	۹,۴۰۸	بانک رفاه کارگران
۹۴,۰۷۶	۲۹۱,۶۳۷	بانک کارآفرین
۷۵,۳۶۱	۷۵۲,۶۱۰	
۷۰۸,۷۷۹	۱,۲۶۰,۹۰۵	سود و کارمزد سال های آتی
-۶۳,۶۲۶	-۱۳۱,۵۰۳	
۶۴۶,۱۵۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳ درصد
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۶,۱۴۳	-	سال ۱۴۰۴
-	۱,۱۲۹,۴۰۲	سال ۱۴۰۵
۴۶۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	چک و سفته
۶۴۶,۱۴۳	۱,۱۲۹,۴۰۲	

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۵۴۵,۶۶۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۰۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۳۶,۷۳۲	سود و جرائم
(۸۷۷,۸۲۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۷۳,۴۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۴۶,۱۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۴۶۹,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۲۷,۰۵۷	سود و جرائم
(۱,۹۶۱,۵۰۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۵۱,۲۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۱۲۹,۴۰۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مابده	جمع	ارزی
ریال	ریال	ریال
۳۲۱۸۹۷	۱۲۴,۳۷۸	۲۸,۳۷۸
۱۳۲۸۶	۳۳,۹۱۷	۳۳,۹۱۷
۱۷۸۹۹	۲۷,۵۷۸	۲۷,۵۷۸
۰	۲۲,۹۳۹	۲۲,۹۳۹
۰	۱۵,۰۰۲	۱۵,۰۰۲
۰	۱۲,۲۱۹	۱۲,۲۱۹
۲۳۰,۱۶۴	۵۰,۲۵۵	-
۵۸۳,۲۴۶	۲۸۶,۱۸۸	۲۸,۳۷۸
		۲۵۷,۹۱۰

۲۸-۱ پیش دریافت های خارجی عمدتاً شامل دریافت ارز (دلار) از شرکت های شوکروف، توبیلوی و تیا تریز برای فروش های محصولات بوده که توسط افراد معتمد شرکت در کشور ترکیه دریافت و به دفتر شرکت در داخل کشور ارسال می گردد.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۷,۸۷۹	۲,۴۴۰,۳۲۰	سود خالص
		تغییرات
۲۴۶,۹۳۲	۲۷۸,۹۸۴	حزینة مالیات بر درآمد
۱۳۶,۲۳۲	۲۲۷,۰۵۷	حزینة های مالی
۱۰۶,۹۱۲	۷۵,۶۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۶,۷۷۲	۵۰۶,۳۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۷۰	(۶۱۸)	(سود) زیان واگذاری دارایی ثابت
۱۳۰,۰۰۰	-	تسویه سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶,۲۱۴)	(۹,۲۴۸)	سود سهام
(۱۶,۷۵۲)	(۱۱,۴۹۲)	سود سیزده بانکی و سایر اوراق بهادار
(۵۴,۳۶۱)	(۵۷,۰۷۱)	سود تسعیر ارز فعالیتهای غیر عملیاتی
۲,۱۷۸,۰۷۰	۲,۳۱۶,۹۰۰	
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۱۵,۸۱۹)	(۱,۱۸۸,۶۹۴)	(افزایش) دریافت های عملیاتی
(۵۸۸,۹۹۱)	(۵۷۲,۰۲۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۱,۳۲۲)	(۷۷۷,۸۹۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۴۹,۰۷۰	۹۵۰,۵۰۳	افزایش پرداخت های عملیاتی
	(۱۹۵,۸۳۱)	(افزایش) سایر دارایی ها
۲۳۴,۷۳۵	(۲۹۷,۰۵۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۷۶۵,۷۴۳	۱,۲۳۵,۸۹۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مدیریت سرمایه و ریسک

۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده، ریسکهای از طریق پیوسته 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 تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی هدف شرکت با توجه به سود آنباشسته و مبلغ سرمایه قابل توجه به صورت مثبت بوده و در بازه ۲۴٪ قرار دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴	۱۴۰۳	
ریال	ریال	جمع بدهی ها
۴,۵۲۱,۵۳۸	۳,۰۹۸,۹۸۹	موجودی نقد
۵۵۶,۸۰۷	۷۰۱,۲۷۲	خالص بدهی
۳,۵۷۵,۱۳۱	۲,۳۹۷,۷۱۷	حقوق مالکانه
۵۵,۰۳۷,۷۳۳	۱۳,۸۸۲,۴۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶	۱۷	

۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک های 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 (ریسک نقدینگی می باشد مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت پیوسته بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳-۳- ریسک بازار

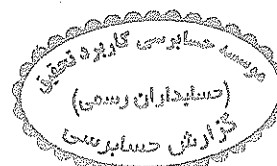
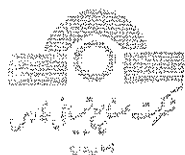
آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید قطعات و مواد مصرفی، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر تغییرات منطقی محتمل در نرخ های خرید و درآمد ارایه خدمات را در طی سال ارزیابی می کند. در این خصوص با توجه به افزایش عمده در نرخ خرید مواد اولیه در بازار ملی سال مالی مورد گزارش، میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با 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.

۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله با شرکت پتروشیمی شهراز اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای 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.

نوع حساب	میزان کلی مطالبات	مطالبات منقضی نشده	کاهش ارزش
استناد دریافتنی	۸۵۷,۷۶۷	۸۵۷,۷۶۷	-
دریافتنی ها	۲,۱۸۷,۶۶۵	۲,۱۷۲,۰۰۲	۱۵,۶۶۳
سایر دریافتنی ها	۴۷۴,۰۰۹	۴۷۴,۰۰۹	-
	۳,۵۱۹,۴۴۱	۳,۵۰۳,۷۷۹	۱۵,۶۶۳

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت صنایع شیمیایی فارس (میهان عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

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

سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	سه تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۷۲۴,۶۹۸	-	۷۲۴,۶۹۸
سایر پرداختنی ها	۶۳۲,۱۰۵	-	۶۵۶,۳۵۶	۱,۲۸۸,۴۶۲
تسهیلات مالی	-	-	۱,۱۲۹,۵۰۲	۱,۱۲۹,۴۰۲
مالیات پرداختنی	-	۲۲۰,۸۶۵	۲۷۵,۹۸۴	۴۹۶,۸۴۹
سود سهام پرداختنی	۵۹,۱۹۳	-	-	۵۹,۱۹۳
	۶۹۱,۳۹۸	۹۴۵,۵۶۳	۲,۰۶۱,۷۴۵	۳,۶۹۸,۶۰۶

۳-۶- ریسک حوادث غیر متوقعه

اتفاقات و حوادث غیر معمول مانند آتش در ایستگاه ماه سال مالی ۱۴۰۴ اخیر سابقه آن بودیم. جنگ احتمالی تحت عنوان جنگ زمین (میتواند بروز کند فعالیت و عملیات شرکت خطای ایجاد کرده و باعث تعطیلی و کندی ارائه خدمات گردد که متعاقباً در صورت مشخص شدن اثرات جنگ احتمالی میتواند بر عملکرد و سود شرکت تأثیر منفی بگذارد. پیش بینی هیئت مدیره شرکت در این زمینه این است که موضوع فوق تأثیر بالقوه بر فعالیت و عملیات شرکت نخواهد داشت.

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	روپیه هند
توجهی نقد	۲۰	۲۸۸,۰۲۷	۹۲,۰۳۶	۱۹۷,۲۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۲,۳۰۰	-	-
پیش دریافت	۲۸	(۲۰,۷۵۴)	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های ارزی و ارزی		۲۷۰,۲۷۳	۹۲,۰۳۶	۱۹۷,۲۲۲
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها و بدهی های ارزی		۲۰۲,۹۷۹	۷۰,۱۲۷	۲۷,۶۱۴

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
فروش و ارائه خدمات	۲,۸۶۷,۷۲۸	۴,۱۲۱,۱۸۲
خرید مواد اولیه	۱,۳۷۵,۸۷۸	-
	-	-

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

نوع ارز، دلار

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کل تعهدات	۲,۴۴۳,۶۴۸	۴,۱۲۱,۱۸۲
صادرات	۲,۴۴۳,۶۴۸	۴,۱۲۱,۱۸۲
واردات	۱,۳۷۵,۸۷۸	-

۳۱-۳- تفاوت مقدار ارز جهت رفع تعهد یا مقدار ارز حاصل از فروش ناشی از تفاوت مبالغ مترجم در فاکتورهای فروش صادراتی و گواهی های گمرکی می باشد.

۳۱-۴- رفع تعهدات ارزی انجام نشده در مهلت قانونی باقیمانده صورت نخواهد گرفت.



شرکت صنایع شیمیایی فارس
۱۴۰۳



شماره حساب: ۱۳۹۰/۳/۱۲۹۹
 به استثنای وجود دریافتی و پرداختی به شرح یادداشت فوق به صورت قرصه الحاقی و بدون افزودن و کسر از آنکه تضمین صورت گرفته است سایر معاملات با اشخاص وابسته یا اشخاص حاکم بر معاملات حقیقی
 به استثنای وجود دریافتی و پرداختی به شرح یادداشت فوق به صورت قرصه الحاقی و بدون افزودن و کسر از آنکه تضمین صورت گرفته است سایر معاملات با اشخاص وابسته یا اشخاص حاکم بر معاملات حقیقی

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۳/۱۲۹۹ :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	مشمول	خرید مواد و خدمات	پرداخت قرض الحسنه (تأمین مالی گروه)	فروش مواد و محصولات	خرید دارایی ثابت
شرکت سپرده گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴۳۱,۷۱۴	-	-	-	-
شرکت زرگان پلیمر فارس (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۲۷۳,۰۴۹	-	-	۹۱۵,۶۴۶	-	-
شرکت خدمات فنی مهندسی صنایع شیمیایی فارس (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۹,۰۱۷	-	-	-	-	-
شرکت نماتک ایرانپارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۷,۱۵۰	-	-	-	-	-
پتروشیمی آسوز	خرید های عینده شرکت	-	۲,۹۵۵,۹۱۳	-	-	-	۱,۵۲۳,۵۱۴	-
روزین گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۳۳۴,۸۰۰
جمع کل			۳,۵۵۵,۱۲۹	۴۳۱,۷۱۴	-	-	۲,۴۳۹,۱۵۸	۳۳۴,۸۰۰



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۳- فائده حساب های نهایی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	پیش پرداختها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۴	
					طلب	بدهی
شرکت های اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی عام)	-	۴۰۳,۱۶۲	-	۴۰۳,۱۶۲	-
	جمع	-	۴۰۳,۱۶۲	-	۴۰۳,۱۶۲	-
	کرانت اله محمدنیا	-	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰
	شرکت زرگان پلیمر فارس (سهامی خاص)	-	۹۹,۰۷۹	-	۹۹,۰۷۹	-
	شرکت خدمات فنی مهندسی صنایع شیمیایی فارس (سهامی خاص)	-	۲۶,۷۹۲	۱۳,۰۳۰	۱۳,۷۷۲	-
	نمایندگانه های بین المللی فارس	-	۳۸۲	-	۳۸۲	-
	شرکت صنایع وزین گلستان (سهامی خاص)	-	۶۵۹,۰۳۶	۷۶۱	۶۵۹,۴۹۶	۲۶۱
	پتروشیمی شیراز	۵۱,۸۰۸	۳,۶۵۷	-	۳,۶۵۷	-
	امانک ایرانیان	۵۱,۸۰۸	۵۸۹,۹۵۶	۳۹۹,۸۳۹	۳۴۳,۶۴۷	۱,۳۶۱
	جمع	۵۱,۸۰۸	۹۹۳,۱۱۸	۳۹۹,۸۳۹	۶۴۶,۸۰۹	۱,۳۶۱
جمع کل		۵۱,۸۰۸	۹۹۳,۱۱۸	۳۹۹,۸۳۹	۶۴۶,۸۰۹	۱,۳۶۱

یادداشت ۱۷- یادداشت ۱۹-۳- یادداشت ۲۴-۳



شرکت صنایع شیمیایی فارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۵۰۰	۱,۸۰۵,۵۰۰	۳ فقره چک نزد بانک کارآفرین بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۵۹۸,۶۵۰	۷۶۶,۶۵۰	۳ فقره چک نزد بانک رفاه کارگران بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۵۰۲,۱۰۰	۸۶۲,۱۰۰	۳ فقره ضمانت نامه بانکی نزد پتروشیمی های شیراز، ارومیه و خراسان بابت خرید مواد اولیه
۴۹۳,۷۴۰	۵۴۵,۱۰۰	۳ فقره چک نزد پتروشیمی زاگرس، پردیس، کود شیمیایی اردکان بابت ضمانت خرید مواد اولیه
۲۱۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۲ 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
۱۷۷,۴۴۹	۹۴۷,۳۶۹	سایر
۳,۴۰۹,۷۲۵	۵,۱۶۰,۰۰۵	

۳۳-۲- 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 ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده و برای سال مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۳-۳- وضعیت شرکت از لحاظ بیمه ای برای عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ 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 تاخیر لازم در حساب ها منظور شده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری مالی

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود: مبلغ ۸۳۵,۷۶۲ میلیون ریال (مبلغ ۷۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- 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 طرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و ... تأمین خواهد شد.

