

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کلر پارس (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کلر پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱. صورت های مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کلر پارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گلر پارس (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴. صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گلرپارس (سهامی عام)

با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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 برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گلر پارس (سهامی عام)

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸. مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی یک نفر نماینده جهت اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص تعیین یک نفر به عنوان مدیرعامل شرکت رعایت نگردیده است.

۹. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای (۱۲) و (۱۴) این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 گردیده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گلر پارس (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. موارد مرتبط با عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان :
۱-۱	تبصره الف ماده ۱۳	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل و بلا تصدی بودن آن
۲		دستورالعمل پذیرش عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس:
۲-۱	ماده ۵	عدم رعایت حداقل درصد سهام شناور
۳		اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
۳-۱		انطباق کامل مفاد اساسنامه شرکت با آخرین اساسنامه نمونه سازمان بورس

۱۳. کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۴. بر اساس تبصره ذیل ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتهای ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره افشا گردیده است. در این خصوص طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۱.۵۷۰ میلیون ریال تحت عنوان کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی پرداخت شده که مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال آن در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ مورد تصویب قرار گرفته است.

۱۵. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۳

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸ شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
شماره عضویت: ۹۵۲۲۴۶

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کلرپارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۴۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا واحدی	شرکت دارویی ره آورد نامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	ابوالفضل باباپور	شرکت اوزان (سهامی خاص)
	سرپرست و عضو هیات مدیره	منصور جلاير سرتقی	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود اسماعیلی	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کمال عباس پور طالعی	شرکت سرمایه گذاری داروئی نامین (سهامی عام)



ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسزارش

دفتر مرکزی و کارخانه :

تبریز - کیلومتر ۲۰ جاده تهران، ابتدای جاده باسمنج / صندوق پستی ۱۷۱۷ - ۵۱۳۳۵
 تلفن کارخانه: ۱۲ - ۳۶۳۰۰۶۰۹ (۰۴۱) / فاکس کارخانه: ۳۶۳۰۰۶۱۱ (۰۴۱)
 تلفن فروش: ۰۶ - ۳۶۳۰۱۲۴۳ (۰۴۱) / فاکس فروش: ۳۶۳۰۱۲۴۳ (۰۴۱)
 دفتر تهران: کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج: خیابان دارو پخش، درب شماره ۲۵
 کارخانجات دارو پخش، پلاک ۱۱ / کد پستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶
 تلفن: ۴۴۹۸۷۳۵۳ - ۴۴۹۸۲۹۳۳ (۰۲۱) / فاکس: ۴۴۹۸۳۳۴۰ (۰۲۱)
www.chlorpars.com commercial@chlorpars.com

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷.۹۸۶.۴۱۹	۱۰.۶۳۶.۵۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳.۵۳۹.۲۰۶)	(۵.۳۴۲.۰۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴.۴۴۷.۲۱۳	۵.۲۹۴.۵۴۵		سود ناخالص
(۴۵۳.۱۶۵)	(۶۴۶.۱۵۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۲۶.۸۹۲	۱۲۵.۶۲۳	۸	سایر درآمدها
(۱۲۵.۵۹۸)	(۷۳.۸۸۹)	۹	سایر هزینه ها
۴.۲۹۵.۳۴۲	۴.۷۰۰.۱۲۲		سود عملیاتی
(۲۴.۳۷۳)	(۸۹.۰۰۸)	۱۰	هزینه های مالی
۲.۸۱۳	۴۸.۱۲۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴.۲۷۳.۷۸۲	۴.۶۵۹.۲۳۶		سود قبل از مالیات
(۷۰.۶۶۱۵)	(۸۷۴.۹۵۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳.۵۶۷.۱۶۷	۳.۷۸۴.۲۸۳		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۱۱,۰۲۵	۵,۸۹۸		عملیاتی - ریال
(۶۶)	(۳۸)		غیرعملیاتی - ریال
۱۰,۹۵۹	۵,۸۶۰	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسزارش



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and dates in blue ink, including '۲۹ اسفند ۱۴۰۲'.

شرکت کلپارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۶۱۸,۸۷۵	۳,۶۱۰,۸۹۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۳,۷۸۵	۴۲,۳۱۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۸۰	۸۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۱۳۱	۱۷,۷۵۸	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳,۶۷۸	۳۳,۶۷۸	۱۷ سایر دارایی ها
۲,۷۱۱,۵۴۹	۳,۷۰۴,۷۲۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۳۷,۹۰۸	۲۲۹,۷۶۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۳۳۵,۵۹۸	۱,۸۵۴,۸۵۶	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱,۴۴۰,۷۱۶	۱,۴۶۷,۸۴۵	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۹۷,۰۴۳	۱,۲۶۳,۷۶۱	۲۰ موجودی نقد
۴,۱۱۱,۲۶۵	۴,۸۱۶,۲۲۶	جمع دارایی های جاری
۶,۸۲۲,۸۱۴	۸,۵۲۰,۹۴۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۵۵,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰	۲۱ سرمایه
.	.	۲۲ صرف سهام خزانه
۶۵,۵۰۰	۶۵,۵۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۳,۷۵۳,۰۰۸	۴,۱۵۴,۲۱۸	سود انباشته
(۴۰۳,۲۵۰)	(۴۶۴,۹۰۲)	۲۲ سهام خزانه
۴,۰۷۰,۲۵۸	۴,۴۰۹,۸۱۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۸۱,۹۳۷	۲۸۲,۲۸۳	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۱,۹۳۷	۲۸۲,۲۸۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۳۵,۷۹۱	۹۵۶,۳۰۸	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۲۹,۴۹۴	۱,۰۰۴,۶۳۸	۲۶ مالیات پرداختی
۵۷۲,۲۹۴	۴۵۸,۰۹۴	۲۷ سود سهام پرداختی
۳۳۳,۵۵۵	۹۲۱,۰۲۳	۲۸ تسهیلات مالی
۳۹۹,۴۸۵	۴۸۸,۷۸۴	۲۹ پیش دریافت ها
۲,۵۷۰,۶۱۹	۳,۸۲۸,۸۴۷	جمع بدهی های جاری
۴,۷۵۲,۵۵۶	۴,۱۱۱,۱۳۰	جمع بدهی ها
۶,۸۲۲,۸۱۴	۸,۵۲۰,۹۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسترش ارزش

کلپارس
شماره ثبت: ۴۴۸۹ تیریز (سهامی عام)

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

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

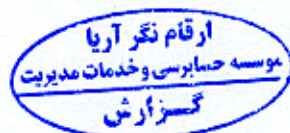
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۱,۸۶۰,۳۵۷	(۳۳۰,۸۵۵)	۱,۸۳۰,۹۶۲	۳۲,۷۵۰	۰	۳۲۷,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳,۵۶۷,۱۶۷	۰	۳,۵۶۷,۱۶۷	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
۳۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۷,۵۰۰	افزایش سرمایه
(۱,۶۴۷,۳۲۵)	۰	(۱,۶۴۷,۳۲۵)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
(۵۸۶,۴۴۱)	(۵۸۶,۴۴۱)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه
۵۴۹,۰۰۰	۵۱۴,۰۴۶	۳۴,۹۵۴	۰	۰	۰	فروش سهام خزانه
-	-	(۳۲,۷۵۰)	۳۲,۷۵۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۰۷۰,۲۵۸	(۴۰۳,۳۵۰)	۳,۷۵۳,۰۰۸	۶۵,۵۰۰	۰	۶۵۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۳,۷۸۴,۲۸۳	۰	۳,۷۸۴,۲۸۳	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۳,۳۷۷,۱۸۰)	۰	(۳,۳۷۷,۱۸۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
(۲۲۷,۰۵۸)	(۲۲۷,۰۵۸)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه
۱۵۹,۵۱۳	۱۶۵,۴۰۶	(۵,۸۹۳)	۰	۰	۰	فروش سهام خزانه
۴,۴۰۹,۸۱۶	(۴۶۴,۹۰۲)	۴,۱۵۴,۲۱۸	۶۵,۵۰۰	۰	۶۵۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت کلپارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۳.۳۰۱.۶۲۷	۵.۲۳۶.۰۷۲	۳۰
(۳۰۴.۸۱۶)	(۵۹۹.۸۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲.۹۹۶.۸۱۱	۴.۶۳۶.۲۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۲.۲۶۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱.۰۹۴.۴۱۳)	(۱.۳۳۶.۸۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴.۲۹۲)	(۴۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۷.۱۰۸	۲۵.۹۴۵	دریافت های ناشی از سود سپرده سایر سرمایه گذاری ها
	۸	دریافت های ناشی از سود سهام
(۱.۰۸۱.۵۹۷)	(۱.۳۰۹.۰۷۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۹۱۵.۲۱۴	۳.۳۲۷.۱۸۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲۷.۵۰۰		دریافتهای ناشی از افزایش سرمایه
۵۴۹.۰۰۰	۱۵۹.۵۱۳	دریافتهای ناشی از فروش سهام خزانه
(۵۸۶.۴۴۱)	(۲۲۷.۰۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۵۰.۰۰۰	۹۵۰.۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱۶۵.۸۰۵)	(۴۰۳.۴۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۲.۵۰۴)	(۴۸.۰۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱.۶۹۵.۲۱۳)	(۳.۴۹۱.۳۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱.۲۶۳.۴۶۲)	(۳.۰۶۰.۴۶۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۵۱.۷۵۲	۲۶۶.۷۱۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۴۵.۲۹۱	۹۹۷.۰۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۹۷.۰۴۳	۱.۲۶۳.۷۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گنصر آرش



Handwritten signature and stamp of the company.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کلریارس (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۶۷۲۱۰ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ و شناسه ملی ۱۰۲۰۰۱۰۵۸۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۲ مجمع عمومی فوق العاده و به موجب آگهی تغییرات شماره ۵۵۸۸/۲ مورخ ۱۳۶۸/۰۳/۰۱ مرکز شرکت از تهران به تبریز انتقال یافته و طی شماره ۴۴۸۹ در اداره ثبت شرکت های تبریز به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۰۵ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری شهرستان تبریز به ثبت رسیده است و در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم، شرکت "فرآیند گستر تأمین" (سهامی خاص) در شرکت کلریارس (سهامی خاص) ادغام گردیده و کلیه حساب های شرکت مزبور در اجرای ماده فوق به شرکت کلریارس (سهامی خاص) انتقال یافته و کلیه عملیات در سال ادغام در دفاتر شرکت کلریارس ثبت گردیده است و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۵۳۵۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار که طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۰۴۰۷۵۰۶۸۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه شرکت بر اساس فرمت نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره تصویب و ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به هزار ریال تغییر یافته است. همچنین با پذیرش سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ در بازار دوم فرابورس ایران موافقت و از ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ نام شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده و سهام شرکت در بازار اول فرابورس پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کلریارس جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان آذربایجان شرقی، شهرستان تبریز، بخش مرکزی شهر تبریز، خیابان آزادی، خیابان پاستور جدید ۶- بلوار آزادی- پلاک ۷۱ - طبقه دوم و کارخانه آن در کیلومتر ۲۰ جاده تبریز- تهران، ابتدای جاده باسمنج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "تاسیس، ایجاد و اداره کارخانجات تولیدی مواد شیمیایی، واردات ماشین آلات و لوازم و مواد اولیه و هر نوع کالاهای مجاز برای کارخانجات مذکور، مشارکت با سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی، سرمایه گذاری در سایر مؤسسات در جهت تاسیس و ایجاد کارخانجات تولیدی مواد شیمیایی و واردات لوازم و تجهیزات آن و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی و خدمات تولیدی و مهندسی کپسول های کلر مایع و هیدروژن و تست و شارژ آن و انجام خدمات آزمایشگاهی است، در صورت ضرورت قانونی، ایجاد موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم صورت خواهد گرفت.

عمده فعالیت شرکت در طی سال مالی مورد گزارش، فروش کلر و مشتقات آن، آب اکسیژنه و خدمات تست کپسول می باشد.



شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۴۷	۵۳	کارکنان رسمی
۳۲۴	۳۳۳	کارکنان قراردادی
۳۷۱	۳۷۶	
۲۹	۳۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۰۰	۴۰۹	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
- ۱-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید به کار گرفته شود که در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو - سنا	۴۶۹,۲۵۰	در دسترس
موجودی نقد	دلار - سنا	۴۳۰,۸۱۲	در دسترس
موجودی نقد	یوان - سنا	۵۹,۸۷۴	در دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یورو - سنا	۴۳۷,۷۳۴	در دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دلار - سنا	۴۰۱,۸۷۷	در دسترس
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یوان - سنا	۵۵,۸۵۳	در دسترس
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یورو - سنا	۴۴۱,۷۰۹	در دسترس
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دلار - سنا	۴۰۵,۵۲۷	در دسترس
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یوان - سنا	۵۶,۳۶۰	در دسترس
پیش دریافتها	یورو - سنا	۴۴۱,۷۰۹	در دسترس
پیش دریافتها	دلار - سنا	۴۰۵,۵۲۷	در دسترس

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

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

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

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

بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن،

تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها و تاسیسات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ سال و ۸ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۸ و ۶ ساله - ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵ و ۵ و ۳ و ۱۰ ساله - ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك و دارایی در جدول اضافه خواهد شد.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۲ساله	دانش فنی
خط مستقیم	۳ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

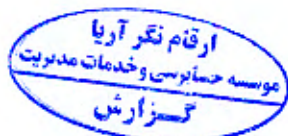
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود 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 مازاد 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 سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / 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

کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
مواد خام و بسته بندی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودیها	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نوام 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 می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاریها

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مذکور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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 باید 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 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.

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 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 راداشته 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 آن ها مربوط به اقلامی می 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 در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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.

شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۱				۱۴۰۲			
	مبلغ	تغییر	در	در	مبلغ	تغییر	در	در
	میلیون ریال	تن	دلار	دلار	میلیون ریال	تن	دلار	دلار
فروش خالص:								
داخلی:								
کالر و مشتقات آن و سود سوزآور	۳,۶۵۶,۸۲۲	۶۲,۹۸۶	۰	۰	۵,۲۲۵,۸۲۰	۷۲,۱۲۰	۰	۰
آب اکسیژنه	۲,۶۰۸,۱۲۳	۱۰,۴۶۵	۰	۰	۳,۰۷۵,۰۸۲	۱۱,۵۵۳	۰	۰
سایر (محلول و ژل ضد عفونی کننده)	۲۰۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۶,۲۶۵,۳۸۶	۷۳,۴۶۵	۰	۰	۸,۵۰۰,۹۰۲	۸۴,۶۷۳	۰	۰
صادراتی:								
کالر و مشتقات آن و سود سوزآور	۱,۵۰۵,۹۱۱	۲۰,۵۲۲	۵,۰۹۶,۵۹۰	۱۲۴,۵۲۲	۱,۸۱۳,۳۳۷	۲۲,۰۱۳	۶,۳۰۵,۳۸۹	۲۹,۲۲۹
آب اکسیژنه	۲,۰۶۶,۷۱۱	۹۲۸	۶۸۶,۰۰۷	۳۵,۷۷۲	۲۶,۰۶۶۸	۱,۱۲۷	۶۳۵,۴۵۲	
	۱,۷۱۲,۵۸۲	۲۱,۴۵۲	۵,۷۸۲,۵۹۷	۱۶۰,۲۰۶	۲,۰۷۹,۹۰۶	۲۳,۱۴۰	۶,۹۴۰,۷۴۱	۲۹,۴۴۹
فروش ناخالص	۷,۹۷۷,۹۶۸	۹۴,۹۱۷	۵,۷۸۲,۵۹۷	۱۶۰,۲۰۶	۱۰,۵۷۴,۸۰۸	۱۰۷,۸۲۳	۶,۸۳۰,۷۴۱	۲۹,۴۴۹
برگشت از فروش و تخفیفات داخلی	(۱۵,۸۲۲)	(۱۲۵)	۰	۰	(۲۰,۵۲۲)	(۱۸۶)		
برگشت از فروش و تخفیفات صادراتی	(۱۰,۳۵۷)	(۵۷)	(۳۵,۲۲۶)	۰	(۶,۴۵۴)	(۷۲)	(۱۵,۳۳۹)	
فروش خالص	۷,۹۵۱,۷۸۰	۹۴,۷۳۵	۵,۷۴۷,۱۷۱	۱۶۰,۲۰۶	۱۰,۵۲۷,۸۱۱	۱۰۷,۵۷۵	۶,۹۱۵,۳۹۲	۲۹,۴۴۹
درآمد از راه خدمات	۲۴,۶۲۰	۰	۰	۰	۸۸,۷۲۷	۰	۰	۰
	۷,۹۸۶,۴۱۹	۹۴,۷۳۵	۵,۷۴۷,۱۷۱	۱۶۰,۲۰۶	۱۰,۶۱۶,۵۳۸	۱۰۷,۵۷۵	۶,۹۱۵,۳۹۲	۲۹,۴۴۹

اسماعیل به میلیون ریال

۱۴۰۱		۱۴۰۲		۵-۱- درآمد از راه خدمات:
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۱۰۰	۲۴,۶۲۰	۱۰۰	۸۸,۷۲۷	خدمات تست و شارژ کپسول های کالر منیج و آزمایشگاهی
۱۰۰	۲۴,۶۲۰	۱۰۰	۸۸,۷۲۷	

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		وابستگی
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۱	۱۰,۸۹۳	۱	۱۲۰,۹۰۹	اشخاص وابسته
۹۹	۷,۸۷۷,۴۸۲	۹۹	۱۰,۵۱۵,۶۲۰	سایر مشتریان
	۷,۹۸۶,۴۱۹		۱۰,۶۳۶,۵۲۹	

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
فروش خالص					
۵۴	۵۰	۳,۶۰۹,۲۶۱	(۳,۶۰۹,۲۵۳)	۷,۲۱۸,۵۱۵	کلر و مشتقات آن و سود سوز آور
۵۹	۵۰	۱,۶۶۶,۹۲۶	(۱,۶۶۲,۳۷۰)	۳,۳۲۹,۲۹۷	آب اکسیژنه
(۱۹۹)	۰	۰	۰	۰	سایر
۵۶	۵۰	۵,۲۷۶,۱۸۸	(۵,۲۷۱,۶۲۴)	۱۰,۵۴۷,۸۱۱	
(۱۲)	۲۱	۱۸,۳۵۷	(۷۰,۳۸۰)	۸۸,۷۳۷	درآمد ارایه خدمات
۵۶	۵۰	۵,۲۹۴,۵۴۴	(۵,۳۴۲,۰۰۴)	۱۰,۶۳۶,۵۴۹	

۵-۴ - فروش برخی محصولات در طی سال ۱۴۰۲ از لحاظ وزنی افزایش و برخی محصولات کاهش داشته و بدلیل افزایش در نرخ های فروش محصولات در مجموع فروش شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل ۳۳ درصد افزایش نشان می دهد.

۵-۵ - قیمت فروش محصولات بر اساس نرخ های مصوب کمیسیون فروش در ابتدای هر ماه و بعد از تصویب هیات مدیره قابل اجرا می باشد. به دلیل وجود بازار رقابتی و با در نظر گرفتن اینکه برخی مشتریان شرکت را سازمان ها و ارگان های دولتی تشکیل می دهند، لذا انجام معاملات دولتی اکثرا از طریق برگزاری مناقصه صورت می گیرد.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	
۱,۷۰۹,۹۷۹	۰	۱,۷۰۹,۹۷۹	۲,۴۶۷,۹۹۱	۰	۲,۴۶۷,۹۹۱	مواد مستقیم
۴۲۸,۲۹۸	۰	۴۲۸,۲۹۸	۶۷۰,۳۲۲	۰	۶۷۰,۳۲۲	دستمزد مستقیم
سربار ساخت:						
۶۲۵,۲۹۴	۰	۶۲۵,۲۹۴	۱,۰۰۵,۸۷۳	۰	۱,۰۰۵,۸۷۳	دستمزد غیر مستقیم و کارکنان خدماتی
۱۷۷,۸۱۷	۳۸,۶۹۸	۱۳۹,۱۱۹	۳۲۵,۸۲۶	۷۰,۳۸۰	۲۵۵,۴۴۶	تعمیر و نگهداری و ابزار و لوازم مصرفی
۲۲۹,۴۴۱	۰	۲۲۹,۴۴۱	۳۳۳,۳۶۲	۰	۳۳۳,۳۶۲	استهلاک
۲۵۴,۳۱۳	۰	۲۵۴,۳۱۳	۳۵۷,۱۸۹	۰	۳۵۷,۱۸۹	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱۷۱,۹۹۶	۰	۱۷۱,۹۹۶	۳۰۱,۳۳۶	۰	۳۰۱,۳۳۶	سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید
(۴۱,۷۷۰)	۰	(۴۱,۷۷۰)	(۷۷,۳۱۵)	۰	(۷۷,۳۱۵)	سهم دوایر اناری، عمومی و فروش
۱,۴۱۷,۰۹۱	۳۸,۶۹۸	۱,۴۷۸,۳۹۳	۲,۲۴۶,۱۷۲	۷۰,۳۸۰	۲,۱۷۵,۷۹۲	جمع سربار
۳,۵۵۵,۳۶۸	۳۸,۶۹۸	۳,۵۱۶,۶۶۹	۵,۳۸۴,۴۸۵	۷۰,۳۸۰	۵,۳۱۴,۱۰۵	هزینه های جذب نشده
(۲,۹۷۷)	۰	(۲,۹۷۷)	(۴,۳۷۱)	۰	(۴,۳۷۱)	جمع هزینه های ساخت
۳,۵۵۲,۳۹۱	۳۸,۶۹۸	۳,۵۱۳,۶۹۲	۵,۳۸۰,۱۱۴	۷۰,۳۸۰	۵,۳۰۹,۷۳۴	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۷,۱۶۴)	۰	(۷,۱۶۴)	(۱۴,۶۶۴)	۰	(۱۴,۶۶۴)	ضایعات غیر عادی - وونت هیدروژن
(۴,۷۹۷)	۰	(۴,۷۹۷)	(۵,۵۱۵)	۰	(۵,۵۱۵)	پهای تمام شده ساخت
۳,۵۴۰,۴۳۰	۳۸,۶۹۸	۳,۵۰۱,۷۲۲	۵,۳۵۹,۹۳۴	۷۰,۳۸۰	۵,۲۸۹,۵۵۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱,۲۲۴)	۰	(۱,۲۲۴)	(۱۷,۹۳۱)	۰	(۱۷,۹۳۱)	
۳,۵۳۹,۲۰۶	۳۸,۶۹۸	۳,۵۰۰,۵۰۷	۵,۳۴۲,۰۰۴	۷۰,۳۸۰	۵,۲۷۱,۶۲۴	

۶-۱ افزایش پهای تمام شده نسبت به سال قبل علاوه بر افزایش مقداری تولید در سال جاری، عمدتاً ناشی از افزایش پهای مواد اولیه مصرفی و هزینه حقوق و دستمزد بر اساس مسموه شورایعالی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش پهای حامل های انرژی و هزینه های سربار و تعمیرات و نگهداری خطوط تولیدی با توجه به فرسوده بودن آن می باشد.

۶-۲ در سال مورد گزارش مواد اولیه، مواد کمکی و بسته بندی به مبلغ ۲,۷۷۴,۱۱۸ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲,۰۰۶,۴۸۹ میلیون ریال) خرید انجام شده که به تفکیک کشور و مبلغ، به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۶	۵۱۷,۲۱۳	۲۹	۷۱۸,۳۹۵	ایران	پارافین نرمال
۱۹	۳۷۷,۳۷۶	۲۴	۵۸۵,۹۴۶	ایران	ظروف بسته بندی
۱۰	۲۰۱,۰۸۱	۹	۲۲۷,۱۴۳	ایران	آهن قراضه
۷	۱۳۳,۷۸۷	۸	۲۰۷,۸۰۹	ایران	نمک صنعتی
۱۸	۳۶۰,۰۸۸	۶	۱۳۷,۷۰۶	چین	اتیلن آنتراکینون
۳	۶۱,۷۵۸	۵	۱۲۳,۹۱۳	ایران	کلرور باریم
۵	۹۲,۶۲۱	۵	۱۲۳,۶۹۱	ایران	آروماتیک سنگین
۱	۲۵,۹۲۴	۳	۸۰,۷۸۳	ایران	اسید کلریدریک
۶	۱۲۸,۳۹۳	۲	۵۶,۳۴۶	چین	آلومینای فعال
۵	۱۰۸,۲۴۸	۹	۲۱۲,۳۸۶		سایر
۱۰۰	۲,۰۰۶,۴۸۹	۱۰۰	۲,۴۷۴,۱۱۸		

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
تولید واقعی	تولید واقعی				
۱۱۹,۹۷۷	۱۳۰,۵۱۶	۱۲۵,۹۲۵	۲۰۳,۰۰۰	تن	کلر و مشتقات کلر و سود سوزآور
۱۰,۴۰۷	۱۱,۷۶۷	۱۱,۵۴۲	۱۵,۰۰۰	تن	آب اکسیژنه
۱۳۰,۳۸۴	۱۴۲,۲۸۳	۱۳۷,۴۶۷	۲۱۸,۰۰۰		

۶-۳-۱ - از محل تولیدات کلر و مشتقات آن حدود ۳۵,۰۰۰ تن جهت مصرف داخلی (تولید محصولات پایین دستی) استفاده شده است.

۶-۳-۱ - ظرفیت اسمی شامل ۵۵,۰۰۰ تن اسید کلریدریک می باشد که به دلیل عدم صرفه اقتصادی در مدار تولید قرار نمی گیرد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		هزینه های فروش
۶۳,۲۰۳	۶۲,۷۸۸	۷-۱ حمل و نقل و هزینه گمرک
۳۶,۹۲۳	۵۳,۸۷۸	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۵۵	۹,۹۵۲	۶ سهم از واحدهای خدماتی
۱,۶۷۶	۲,۱۹۶	استهلاک
۵۱,۳۴۹	۵۴,۶۵۲	سایر اقلام
۱۵۸,۹۰۵	۱۸۳,۴۶۷	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۷۶,۶۱۵	۲۶۳,۳۷۳	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶,۰۱۵	۶۷,۳۶۲	۶ سهم از واحدهای خدماتی
۱۲,۶۸۹	۲۴,۰۶۸	حق الزحمه حسابرسی، کارشناسی و مشاوره
۹,۰۹۰	۱۰,۶۱۱	استهلاک
۳,۷۶۳	۱۰,۲۸۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت و لوازم مصرفی
۳,۹۲۳	۷,۲۰۰	پذیرایی
۲,۲۲۴	۵,۴۲۳	ملزومات و نوشت افزار
۴,۴۷۴	۴,۷۴۶	آب، برق، تلفن و گاز
۲,۷۵۶	۳,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره و اعضای کمیته حسابرسی
۱,۴۰۱	۲,۴۴۳	کارمزد خدمات بانکی و صرافتی
۳,۸۴۰	۲,۲۲۴	حق عضویت و حقوقی ثبتی
۱,۷۶۷	۲,۰۵۲	اجاره محل و ماشین آلات
۳۵,۷۰۴	۵۹,۸۹۲	سایر
۲۹۴,۲۶۱	۴۶۲,۶۹۰	
۴۵۳,۱۶۵	۶۴۶,۱۵۷	

۷-۱ - هزینه حمل و نقل و گمرکی مربوط به کارمزد ترخیص فروش صادراتی محصولات به کشورهای خارجی در طی سال می باشد.

۷-۲ - افزایش هزینه حقوق و دستمزد به شرح جداول یادداشتهای ۶ و ۷ فوق عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورایی کار برای سال

۱۴۰۲ می باشد. همچنین برخی از مزایای پرداختی شامل بهره وری تولید و مزایای غیر نقدی و اضافه کاری برستل به دلیل افزایش تولید، نسبت به سال قبل

افزایش داشته است.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱۰۰۲۸	۵۲۰۷۲۶
۴۱۵۰۸۶۴	۷۲۰۸۹۷
۴۲۶۰۸۹۲	۱۲۵۰۶۲۳

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱۵۰۱۸۱	۶۲۰۹۲۷
۲۰۹۷۷	۴۰۳۷۱
۲۰۶۴۴	۱۰۰۷۶
۴۰۷۹۷	۵۰۵۱۵
۱۲۵۰۵۹۸	۷۳۰۸۸۹

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
هزینه های جذب نشده در تولید
خالص کسر انبار گردانی
سایر اقلام

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲۰۵۹۷	۸۹۰۰۰۸
۹۰۸۴۹	۰
۱۰۹۲۷	۰
۲۴۰۳۷۳	۸۹۰۰۰۸

کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
دیرکرد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
هزینه فک رهن

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۶۷۰۹۵۱
۰	۳۱۰۶۳۶
۱۷۰۱۰۸	۲۵۰۹۲۵
۰	(۵۲۰۹۸۰)
۰	(۲۱۰۸۷۹)
(۱۵۰۲۰۸)	(۱۲۰۳۹۶)
۰	۲۰۲۶۷
۰	۸
۹۱۳	۷۰۵۷۰
۲۰۸۱۳	۴۸۰۱۲۲

سایر اشخاص
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
اصلاح کارمزد و جرایم تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن
سود حاصل از سبده سرمایه گذاری نزد بانکها
مالیات بر ارزش افزوده (عوارض سبزه)
مایه التفاوت هزینه حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۰
جرایم تقسیط مالیات عملکرد، ارزش افزوده و ماده ۱۶۹
درآمد حاصل از فروش وسایط نقلیه
سود سهام
سایر

شرکت گلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۲۹۵,۳۴۲	۴,۷۰۰,۱۲۲	سود عملیاتی
(۷۱۰,۱۷۹)	(۸۹۱,۰۴۳)	اثر مالیاتی
۳,۵۸۵,۱۶۳	۳,۸۰۹,۰۷۹	
(۲۱,۵۶۰)	(۴۰,۸۸۶)	زیان غیر عملیاتی
۳,۵۶۳	۱۶,۰۹۰	اثر مالیاتی
(۱۷,۹۹۷)	(۲۴,۷۹۶)	
۴,۲۷۳,۷۸۲	۴,۶۵۹,۳۳۶	سود خالص
(۷۰۶,۶۱۶)	(۸۷۴,۹۵۳)	اثر مالیاتی
۳,۵۶۷,۱۶۶	۳,۷۸۴,۳۸۳	سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۳۳۰,۱۹۱,۷۸۱	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۴,۶۷۲,۲۹۳)	(۹,۱۷۱,۳۸۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳۲۵,۵۱۹,۴۸۸	۶۴۵,۸۲۸,۶۱۹	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت گلپارس (سهلی های)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

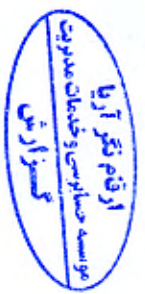
(مبلغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمان	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اتاقه و مستوف	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برآورد شده ای	تغییر	اطلاق سرمایه ای در	دارایی های ملکی در دستگزار	جمع کل
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۰۴۸۸	۶۵۶۷۲۱	۱۳۷۰۶۱۸	۱۶۳۰۴	۹۰۵۱۳۳	۱۲۰۹۲۵	۲۰۱۵۷۸۲۹	۸۵۵۸۹۶	۱۱۴۰۴۴۴	۲۵۰۹۵۶	۱۰۴۰۹۳۳	۲۲۵	۲۳۵
توزیع	۰	۵۳۰۸۱۷	۲۱۰۱۵۹	۳۷۵۸	۱۰۳۸۸	۸۱۷	۸۱۰۳۹	۱۵۹۵۰۶	۴۱۰۶۰۶	۴۴۳۲۶۱	۰	۰	۱۰۰۹۴۰۴۱۳
(دهی)	۰	(۶۳۰۳۲۸)	۰	۰	۰	۰	(۶۳۰۳۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۰۳۲۸)
بیل و تفریحات	۰	۱۳۲۰۱۸۵	۲۴۴۸۲۷	۲۳۸۸۹	۱۲۷۵۸۹	۴۰۳۷۶	۵۳۱۰۸۷۶	(۳۳۰۷۶۷)	(۱۳۴۰۹۲۵)	(۳۷۴۰۲۸۴)	۰	۰	۰
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۰۴۸۸	۸۴۲۰۷۷۳	۱۵۷۲۰۳۸۶	۴۲۸۵۰	۲۱۹۰۹۰۱	۱۸۰۳۱۸	۲۷۰۷۶۱۶	۲۲۲۶۳۵	۳۹۰۱۰۵	۱۰۴۰۹۳۳	۲۲۵	۲۲۵	۲۳۵
توزیع	۰	۱۲۲۰۴۰۷	۶۶۰۹۴۱	۲۲۰۷۷۴	۱۲۰۳۳۳	۱۴۰	۱۹۴۰۴۹۴	۱۹۵۰۹۶۹	۳۳۷۰۴۶۹	۳۸۸۸۸۴	۰	۰	۱۰۳۳۶۸۱۴
بهای تمام شده	۰	۳۳۷۵۸۳	۵۵۵۸۹۱	۲۹۵۲۷	۰	(۱۴۰)	(۱۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰)
بیل و تفریحات	۰	۳۳۷۵۸۳	۵۵۵۸۹۱	۲۹۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	۱۰۰۴۸۸	۱۰۳۱۳۰۶۳	۲۰۱۶۶۲۱۷	۹۵۳۳۱	۱۰۴۶۵۸۲	۱۲۰۴۱	۱۰۰۵۱۳۳۴	۳۷۰۱۰۸	(۳۶۸۰۴۹۶)	(۳۹۰۹۰۶۰)	۲۲۵	۲۲۵	۲۳۵
استهلاک انباشته	۰	۳۳۷۵۸۳	۵۵۵۸۹۱	۲۹۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۰۰۴۸۸	۹۵۸۹۷	۴۲۴۰۳۵۴	۱۱۵۵۱	۲۹۵۵۹	۶۰۳۲۷	۵۶۷۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۷۶۰۸
استهلاک	۰	۴۳۰۳۵۸	۱۸۱۰۱۲۸	۲۸۵۹	۱۹۵۳۵	۱۰۱۵۵	۲۳۹۰۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۹۰۳۵
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۱۳۰۰۳۵۶	۶۰۵۰۴۸۱	۱۴۰۹۴	۴۹۰۹۴	۷۰۰۲	۸۰۶۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۶۶۴۳
توزیع	۰	۵۷۰۱۰۲	۲۴۲۰۶۳	۸۰۳۸۲	۳۴۰۱۴	۲۱۰۵	۳۴۴۰۷۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴۰۷۹۲
بهای تمام شده	۰	۵۷۰۱۰۲	۲۴۲۰۶۳	۸۰۳۸۲	۳۴۰۱۴	۲۱۰۵	۳۴۴۰۷۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴۰۷۹۲
بهای تمام شده	۰	۵۷۰۱۰۲	۲۴۲۰۶۳	۸۰۳۸۲	۳۴۰۱۴	۲۱۰۵	۳۴۴۰۷۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴۰۷۹۲
مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱۸۷۰۳۵۸	۸۴۸۵۴۴	۲۲۶۵۲	۹۵۰۷	۹۵۰۷	۱۰۱۵۱۰۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱۵۱۰۳۹۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۰۰۴۸۸	۱۰۱۲۵۰۰۵	۱۰۳۱۷۶۲۳	۷۲۶۸۰	۲۵۳۵۸۰	۲۱۰۷۹۳	۲۸۰۰۱۹۳۰	۳۷۰۱۰۸	۲۵۳۸۸۵	۱۸۴۰۷۵۶	۲۲۵	۲۲۵	۲۳۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۰۰۴۸۸	۷۱۲۵۱۷	۹۶۷۸۰۵	۲۸۴۴۱	۱۷۰۸۰۶	۱۰۰۸۱۶	۱۹۰۰۰۹۷۳	۲۲۲۶۳۵	۳۹۰۱۰۵	۱۰۴۰۹۳۳	۲۲۵	۲۲۵	۲۳۵

۱۲-۱- دارایی ثابت مشهود تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است. وسایل نقلیه نیز بیمه بدنه می باشند.

۱۲-۲- بخشی از زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات واحد آب آکسیزه در قالب اخذ تسهیلات مالی در زمین بانک صنعت و معدن و بانک صنعت و معدن مراحل اداری فک زمین استناد در حال انجام می باشد.



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- مساحت زمین های شرکت جمعا معادل ۲۱۹,۰۹۱/۴۸ متر مربع می باشد.

۱۳-۴- افزایش و انتقالات طی سال در ساختمان ها ، تاسیسات ، ماشین آلات، تجهیزات ، اثاثه و وسایل نقلیه ، عمدتا مربوط به پروژه های به بهره برداری رسیده ، تعمیرات اساسی ، خرید قطعات اصلی دستگاه ها ، مخازن و انواع تابلو برق، انواع شیر دیافراگمی ، کامپیوتر صنعتی ، خرید یو پی اس، انواع کابل برق، خرید و نصب دوربین مدار بسته و کامپیوتر و تجهیزات جانبی آن می باشد.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد.

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش ظرفیت ذخیره سازی	۳۷,۹۴۸	۷۸,۱۶۱	۱۴۲,۳۰۰	۱۴۰۳/۱۱	۵۵		مخازن
افزایش ظرفیت پرکلرین	۱۸,۲۹۴	۱۸,۲۹۴	۲,۹۶۴,۹۰۰	۱۴۰۴/۱۲	۰	۰	پرکلرین شکسته
افزایش ظرفیت سودجامد	۱۴,۸۱۱	۱۴,۸۱۱	۲,۸۵۶,۱۲۴	۱۴۰۴/۱۲	۰	۰	سود گرانی
توسعه ظرفیت خدمات و کاهش هزینه های تولید	۱۵۱,۵۸۳	۳۵۸,۸۴۲	۳۴۰,۰۰۰				سایر (پروژه محیط زیست و انبار استامینون، DCs سیستم کنترلی سود پرک، ترسیب بخار برای خط انتقال هیدروژن، نوسازی تجهیزات واحد برق، نوسازی تریلرهای شرکت
	<u>۲۲۲,۶۳۵</u>	<u>۳۷۰,۱۰۸</u>	<u>۶,۳۰۲,۳۲۴</u>				



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱۳ - مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	سفرشات خارجی:
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۵۱.۵۵۴	۴۰.۷۰۴	خرید ۱۳۰ ورق ممبران	High Fantech International Trade / به نمایندگی آترا اکسین کارون / ۳۷۷۰۰۰ دلار / ممبران / ۱۳۰ ورق
۰	۶۴.۳۱۱	خرید رزین ۱۵۰۰۰ لیتر	رزین ۱۵۰۰۰ لیتر / ۳۰۷۵۰۰ دلار / BEDFORD / به نمایندگی شرکت افلاک نوین
۰	۲۵.۹۸۶	خرید ممبران پارت دوم ۲۰ عدد	ممبران ۲۰ عدد / پارت دوم / High Fantech International Trade / به نمایندگی آترا اکسین کارون / ۵۶۰۰۰ دلار
۰	۷.۲۳۸	خرید شیر آلات چهار طرفه ۳ عدد	شیر آلات چهار طرفه / ۳ عدد / ۱۷.۳۱۹ دلار / SHAANXI URANUS
۳۵.۷۶۴	۰	خرید قطعات کمپرسور هیدروژن	YANGZHONG WELTH METAL / قطعات کمپرسور هیدروژن / ۱۱۷۷۲۸ دلار
۲۶.۹۰۷	۰	خرید قطعات کمپرسور هیدروژن	YANGZHONG WELTH METAL / قطعات کمپرسور هیدروژن / ۸۷۲۶۰ دلار
۱۴.۷۷۱	۰	خرید پمپ نیکلی P۲۲۰ و قطعات یدکی	YANGZHONG / پمپ نیکلی P۲۲۰ و قطعات یدکی / ۲۶۹۴۸ دلار / کرایه حمل ۹۲۸ دلار
۱.۹۳۸	۰	خرید قطعات کمپرسور هیدروژن	YANGZHONG WELTH METAL / قطعات کمپرسور هیدروژن / ۲۳۰۹۸ دلار
۲۳۰.۹۳۵	۱۳۸.۲۳۹		
۰	۴۷.۰۰۰	خرید و نصب دستگاه RO	ارمان صنعت آبفا
۱۱.۸۸۰	۱۷.۸۲۰	ساخت و اجرای بلوک سلف و خازن	بهینه نیروی امروز
۰	۹.۱۴۲	خرید الکتروموتور	الوند صنعت جاوید البرز
۰	۷.۷۱۶	خرید برج کولینگ تاور	پالایش نیل پارس
۰	۵.۶۵۱	خرید مخزن ذخیره کلروفوریک	استیل صنعت کاشان
۸.۸۰۰	۵.۴۷۵	اجرای سیستم DCS واحد برکترین، برک و کتر	فنی مهندسی مهان صنعت گویا
۰	۳.۷۲۰	خرید قطعات و تعمیر لیفتراک	فرهاد بوستانی (لیفتراک کاران تبریز)
۰	۳.۰۸۱	تهیه و اجرای کف کاذب پرکلرین	رضا محمدیان (نما نقش)
۰	۲.۲۸۲	خرید مبدل E ۵۰۵۰	تابستان سرد کویر (کول سامر)
۲.۱۶۰	۲.۱۶۰	تعمیر مبدل حرارتی	گروه صنعتی آکروپل (علیرضا صفریان)
۰	۲.۱۱۴	بیمانکار عایق کاری خطوط و مخازن	ناصر رنجی زاده
۸۰.۲۵۳	۲۰.۲۰	خرید شیرهای دیافراگمی و تفلونی	بهرام ابهری (هیدروماتیک)
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	پایلوت فیلتر سرامیکی	دانش پژوهان صنعت نانو
۰	۱.۱۸۵	اجرای عملیات DCS واحد سود پرک	الکترونیک سپند آذربایجان
۸۳۰	۸۳۰	خرید کنترل ولو	پوریا زمان خیام (بخار صنعت پاسارگاد)
۱.۲۸۰	۵۴۷	خرید فلنج	اطلس سازه ورنا
۱۳.۷۷۶	۰	خرید مخازن	شرکت رادیس صنعت تبریز
۳۸.۱۹۲	۲.۹۰۳		
۱۵۹.۱۷۰	۱۱۵.۶۴۶		
۳۹۰.۱۰۵	۲۵۲.۸۸۵		

پیش پرداخت های سرمایه ای:

ارمان صنعت آبفا
بهینه نیروی امروز
الوند صنعت جاوید البرز
پالایش نیل پارس
استیل صنعت کاشان
فنی مهندسی مهان صنعت گویا
فرهاد بوستانی (لیفتراک کاران تبریز)
رضا محمدیان (نما نقش)
تابستان سرد کویر (کول سامر)
گروه صنعتی آکروپل (علیرضا صفریان)
ناصر رنجی زاده
بهرام ابهری (هیدروماتیک)
دانش پژوهان صنعت نانو
الکترونیک سپند آذربایجان
پوریا زمان خیام (بخار صنعت پاسارگاد)
اطلس سازه ورنا
شرکت رادیس صنعت تبریز
سایر

۷-۱۳ - دارایی های امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت اطلس پلاستیک می باشد.



شرکت کلریارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۵۹,۳۳۰	۱۳,۸۰۴	۱۲,۶۵۹	۳۲,۸۵۸
۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	.	.
۶۳,۶۱۳	۱۸,۰۹۵	۱۲,۶۵۹	۳۲,۸۵۸
۴۸۵	۴۸۵	.	.
(۵۸۷)	(۵۸۷)	.	.
۶۳,۵۱۰	۱۷,۹۹۴	۱۲,۶۵۹	۳۲,۸۵۸
۱۸,۶۵۳	۵,۹۹۴	۱۲,۶۵۹	.
۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	.	.
۱۹,۸۲۷	۷,۱۶۹	۱۲,۶۵۹	.
۱,۳۷۳	۱,۳۷۳	.	.
۲۱,۴۰۱	۸,۵۴۲	۱۲,۶۵۹	.
۴۲,۳۱۰	۹,۴۵۲	.	۳۲,۸۵۸
۴۲,۷۸۵	۱۰,۹۲۷	.	۳۲,۸۵۸

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- افزایش طی سال مربوط به خرید انوماسیون اداری می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		۱۴۰۲			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	نوع سهام
۲۵۶	۱۰	۱۸۹	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۵۵,۵۹۱
۱	۱	۲۸	۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۱۵۴
	۱۱		۱۱		
۰	۵۰		۵۰	کمتر از ۱ درصد	۵۰,۰۰۰
۰	۱۰		۱۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰
۰	۹		۹	کمتر از ۱ درصد	۹۳
	۶۹		۶۹		
	۸۰		۸۰		

(بورسی و فرابورسی) سرمایه گذاری های سریع معامله
 بانک خاور میانه
 شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

سایر شرکتهای
 شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا
 شرکت تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایرانیا
 نمایشگاه بین المللی آذربایجان شرقی



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
							تجاری: استاد دریافتنی
۱۹,۳۳۰	۱۰,۴۶۴	۰	۱۰,۴۶۴	۰	۱۰,۴۶۴	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۱,۴۱۳	۶۵,۰۱۰	۰	۶۵,۰۱۰	۰	۶۵,۰۱۰	۱۶-۱-۲	سایر مشتریان
۳۰,۷۴۳	۷۵,۴۷۴	۰	۷۵,۴۷۴	۰	۷۵,۴۷۴		
							حساب های دریافتنی
۱۲,۸۸۱	۲۹,۰۵۸	۰	۲۹,۰۵۸	۰	۲۹,۰۵۸	۱۶-۱-۳	اشخاص وابسته
۲۶۴,۰۰۲	۴۱۸,۰۸۷	(۵۴,۲۵۴)	۴۲۲,۳۴۱	۵۵,۰۸۵	۴۱۷,۲۵۶	۱۶-۱-۴	سایر مشتریان
۲۷۶,۸۸۳	۴۴۷,۱۴۶	(۵۴,۲۵۴)	۵۰۱,۳۹۹	۵۵,۰۸۵	۴۴۶,۳۱۴		
۳۰۷,۶۲۶	۵۲۲,۶۱۹	(۵۴,۲۵۴)	۵۷۶,۸۷۳	۵۵,۰۸۵	۵۲۱,۷۸۷		
							سایر حساب های دریافتنی
۸۷۸,۳۰۴	۴,۱۶۹	۰	۴,۱۶۹	۰	۴,۱۶۹	۱۶-۱-۵	اشخاص وابسته
۵۸,۵۳۷	۵۵,۹۱۵	۰	۵۵,۹۱۵	۰	۵۵,۹۱۵	۱۶-۱-۶	سپرده های موقت
۳۵,۳۴۵	۴۲,۱۴۵	۰	۴۲,۱۴۵	۰	۴۲,۱۴۵		کارکنان (وام مساعده و علی الحساب بهره وری)
۱۶۰,۹۰۴	۸۴۲,۹۹۷	۰	۸۴۲,۹۹۷	۰	۸۴۲,۹۹۷	۱۶-۱-۷	سایر
۱,۱۳۳,۰۹۰	۹۴۵,۲۳۶	۰	۹۴۵,۲۳۶	۰	۹۴۵,۲۳۶		
۱,۴۴۰,۷۱۶	۱,۴۶۷,۸۴۵	(۵۴,۲۵۴)	۱,۵۲۲,۰۹۸	۵۵,۰۸۵	۱,۴۶۷,۰۱۳		



شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۶- استناد دریافتی تجاری - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰,۹۰۰	۱۰,۴۶۴
۸,۴۳۰	۰
۱۹,۳۳۰	۱۰,۴۶۴

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
شرکت شیمی دارویی دارو پخش

۱-۱-۲- استناد دریافتی تجاری - سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۶۴,۹۰۵
۱۱,۴۱۳	۱۰۵
۱۱,۴۱۳	۶۵,۰۱۰

شرکت چوب کاغذ مازندران
سایر

۱-۱-۳- حساب های دریافتی تجاری - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۱۱,۵۵۷
۸۶۱	۶,۵۴۸
۱۰,۴۴۰	۶,۵۳۵
۱۰,۷۷	۲,۶۹۷
۳۶۹	۱,۵۸۷
۱۲۶	۱۲۶
۷	۷
۱۳,۸۸۱	۲۹,۰۵۸

شرکت داروسازی دانا
شرکت شیمی دارویی دارو پخش
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
شرکت داروسازی زهراوی
شرکت داروسازی شهید قاضی
شرکت کارخانجات داروپخش
شرکت اوزان

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۴- حساب های دریافتی تجاری - سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۱۱۶.۴۸۹	۳۰۰.۸۵۴	۰	۳۰۰.۸۵۴	۰	۳۰۰.۸۵۴		آب و فاضلاب
۸۰.۲۸	۶۱.۵۸۵	۰	۶۱.۵۸۵	۰	۶۱.۵۸۵		برق و انرژی
۷.۳۵۳	۱۸.۱۶۴	(۵۴.۲۵۴)	۷۲.۴۱۸	۵۵.۰۸۵	۱۷.۳۳۳	۱۶-۱-۴-۱	مشتریان صادراتی
۲۲.۵۲۷	۱۵.۳۴۶	۰	۱۵.۳۴۶	۰	۱۵.۳۴۶		شیمیایی و پتروشیمی
۱۴۲	۸.۳۸۹	۰	۸.۳۸۹	۰	۸.۳۸۹		بهداشتی و شوینده
۱۰۴.۳۹۸	۶.۲۷۶	۰	۶.۲۷۶	۰	۶.۲۷۶		غذایی و آشامیدنی
۱.۷۷۷	۳.۸۷۹	۰	۳.۸۷۹	۰	۳.۸۷۹		بازرگانی
۱۲۳	۱.۵۸۳	۰	۱.۵۸۳	۰	۱.۵۸۳		کاغذ، چاپ و تکنیر
۵۷۸	۸۹۴	۰	۸۹۴	۰	۸۹۴		خدماتی
۳۷۵	۵۹۵	۰	۵۹۵	۰	۵۹۵		صنایع معدنی
۵۰۹	۱۹	۰	۱۹	۰	۱۹		صنایع فلزی
۱.۵۴۶	۷	۰	۷	۰	۷		نساجی و بافندگی
۱۵۸	۴۹۵	۰	۴۹۵	۰	۴۹۵		سایر
۲۶۴.۰۰۲	۴۱۸.۰۸۷	(۵۴.۲۵۴)	۴۷۲.۳۴۱	۵۵.۰۸۵	۴۱۷.۲۵۶		

۱۶-۱-۴-۱- مانده حساب مشتریان صادراتی جمعاً به مبلغ ۱۳۷,۰۷۱ دلار از بابت فروش محصولات تولیدی عمدتاً در سنوات قبل می باشد که جهت دوفقره از مانده آنها جمعاً به مبلغ ۱۳۵,۰۰۱ دلار بدلیل عدم قابلیت وصول طلب از آنها طبق مصوبه هیات مدیره در سنوات قبل کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۶-۱-۵- سایر حساب های دریافتی - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۷۵.۶۳۱	۰				
۲.۴۴۴	۲.۴۴۴				
۳	۱.۴۸۴				
۲۳۳	۲۳۳				
۳	۸				
۸۷۸.۳۰۴	۴.۱۶۹				

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (یادداشت ۱-۱-۱-۲۸)
شرکت کارخانجات داروپخش
شرکت داروسازی شهید قاضی
شرکت داروسازی دانا
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

۱۶-۱-۶- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸.۹۱۰	۲۰.۵۵۵	۱۶-۱-۶-۱			سپرده شرکت در مناقصات
۳۳.۷۷۴	۱۵.۴۶۳	۱۶-۱-۶-۲			سپرده ضمانت نامه های گمرکی
۵۰.۶۶	۱۹.۱۱۱				سپرده حسن انجام تعهدات
۷۸۶	۷۸۶				سپرده حسن انجام کار
۵۸.۵۳۷	۵۵.۹۱۵				

۱۶-۱-۶-۱- مانده سپرده شرکت در مناقصات عمدتاً مربوط به ضمانت نامه هایی است که بابت شرکت در مناقصات به شرکت های آب و فاضلاب تحویل شده است.
۱۶-۱-۶-۲- مانده سپرده ضمانت نامه های گمرکی به تعداد ۴ فقره در تاریخ گزارش مربوط به تضمین عودت سیلندرهای گاز کتر صادراتی به کشورهای همجوار می باشد.

شرکت کترپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۷- سایر حسابهای دریافتنی - سایر

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۶,۸۵۲	۸۲۹,۶۶۸	۱۶-۱-۷-۱	شرکت تضامنی پور اقدم و شرکاء (صرافی شریانی) - معادل ۱,۹۲۵,۸۲۲ دلار
۳,۲۸۷	۳,۶۸۱		نادر تقدیمی
۰	۱۰,۰۳۷		OZBEK KIMYA TEKS
۹۳۳	۹۳۳		آذران پی کاو سپند
۷۰۰	۷۰۰		تولیدی پارت پارس وین
۵۵۹	۵۵۹		مجتمع پترو شیمی اروند
۵۰۰	۵۰۰		صندوق آینده ساز کارکنان
۰	۳۴۶		عرفان بهرنگ
۰	۲۸۰		آرتا شیمی ارس پاد
۹۱۱	۲۲۲		شرکت نسیم صادرات رجا
۲۰۴	۲۰۴		pak company
۱۱۵	۱۱۵		پلاستیک سازی کوثر
۸۱۸	۰		مس سونگون
۶,۰۲۵	۴,۷۵۱		سایر
۱۶۰,۹۰۴	۸۴۲,۹۹۷		

۱۶-۱-۷-۱- مانده حساب شرکت تضامنی پور اقدم از بابت دریافت ارز حاصل فروش محصولات صادراتی از مشتریان خارجی می باشد.
۱۶-۱-۷-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از این بابت وصول نشده است.

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
			تجاری
			حسابهای دریافتنی
۲۶۶	۲۶۶	۰	۲۶۶
۲۶۶	۲۶۶	۰	۲۶۶
			حسابهای دریافتنی
			حصه بلندمدت وام کارکنان
۱۴,۸۶۵	۱۷,۴۹۲	۰	۱۷,۴۹۲
۱۴,۸۶۵	۱۷,۴۹۲	۰	۱۷,۴۹۲
۱۵,۱۳۱	۱۷,۷۵۸	۰	۱۷,۷۵۸

۱۷- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳,۶۷۸	۳۳,۶۷۸	گواهی افزایش ظرفیت برق

۱۷-۱- مبلغ ۳۳,۶۷۸ میلیون ریال بابت خرید اوراق گواهی ظرفیت برق به تعداد ۲,۴۷۵ کیلو وات ساعت از بورس انرژی می باشد.



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴۹,۱۷۲	۶۷,۳۱۸	۱۸-۱
۱۶۲,۹۳۷	۱۰۷,۳۹۴	۱۸-۲
۲۵,۸۰۰	۵۵,۱۵۲	۱۸-۳
۳۳۷,۹۰۸	۲۲۹,۷۶۴	

پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه، بسته بندی و قطعات یدکی
سایر پیش پرداخت ها

۱۸-۱ - پیش پرداخت های خارجی مواد و قطعات یدکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	موضوع
۰	۲۱,۸۱۳	خرید قطعات یدکی
۰	۱۸,۵۸۹	خرید قطعات یدکی
۰	۱۶,۴۴۳	خرید مواد اولیه
۰	۱۰,۲۵۸	خرید قطعات یدکی
۲۷,۹۸۴	۱۱۶	خرید قطعات یدکی
۵۴,۵۰۹	۰	خرید مواد اولیه
۴۵,۷۷۳	۰	خرید مواد اولیه
۹,۸۰۲	۰	خرید قطعات یدکی
۶,۴۲۲	۰	خرید قطعات یدکی
۴,۶۸۲	۰	خرید قطعات یدکی
۱۴۹,۱۷۲	۶۷,۳۱۸	

پارچه فیلتر ۱۲۳۱-۴/بیست عدد/۴۶۵۰۰ دلار اورانوس
فیلترهای سری X/هزار و شصت عدد/۴۳۴۰۶ دلار اورانوس
دو اتیل آنتراکینون اورانوس/۳۵۲۳۰۰ دلار/۴۵ تن
نیوب هست الوی/عمر/۲۴۸۷۴ دلار/canadian energy (به نمایندگی انرا اکسین کارون)
شیر کلر برنجی/۱۰,۰۰۰ عدد/۱۸۰,۰۰۰ دلار/Ahenk Kimya Co
shaanxi uranus CHEMTECH & ENGINEERING /۴۰,۵۰۰ دلار
آفاسلولز (پریکوت)/۳۶ تن/۱۰۵,۶۲۰ یورو/BARSAD HANDELS GMPH
چین/ونت درب گالن آب اکسیژنه/۴۰۰,۰۰۰ عدد/۲۷,۴۰۰ دلار/ZHONG WELTH METAL
TRANKA DEMIRCLIKTEKSTIL LTD STI /چین/فیلتر پارچه ای پلی
سایر

۱۸-۲ - پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه، بسته بندی و قطعات یدکی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	موضوع
۶۵۰	۲۴,۷۱۵	خرید مواد اولیه
۲۵,۴۶۸	۱۴,۳۱۱	خرید مواد بسته بندی - بشکه و گالن
۱۲,۸۰۰	۱۱,۲۸۵	خرید مواد اولیه
۵,۲۰۶	۹,۱۹۲	خرید مواد اولیه
۰	۷,۷۳۵	خرید مواد اولیه
۰	۸,۲۵۰	خرید قطعات یدکی
۷,۹۱۲	۷,۴۶۰	خرید مواد بسته بندی - بشکه و گالن
۶۳,۳۹۰	۵,۸۱۰	خرید مواد بسته بندی - بشکه و گالن
۰	۳,۵۹۳	خرید مواد اولیه
۲,۳۴۴	۲,۹۴۴	خرید مواد بسته بندی - پالت
۴	۲,۴۶۳	خرید مواد بسته بندی - نایلون
۲,۱۴۹	۲,۱۴۹	خرید قطعات یدکی
۸۵۷	۱,۷۹۲	خرید مواد اولیه
۰	۱,۵۲۰	خرید IBC
۴۲,۱۵۷	۴,۱۷۶	
۱۶۲,۹۳۷	۱۰۷,۳۹۴	

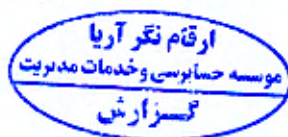
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
تولیدی پارت پارس وین
شرکت پدیده بارمان ارمغان کیمیا
شرکت صنعتی بهشهر
شرکت آذر شیمی زرینه
شرکت تامین صنعت ماد
پلاستیک سازی کوثر
شرکت تولیدی پلاستیران
تولیدی شیمیایی کلران
پالت صابر جعفری
گل گستر صبا
شرکت کنترل نگار
شرکت مجتمع اسپندار
تبریز جوشغون
سایر (کمتر از یک میلیارد ریال)

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲ سایر پیش پرداخت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	موضوع
۰	۲۹,۷۴۷	۱۸-۳-۱	برگزاری موکب اربعین حسینی (مرز ترمچین)
۳,۷۷۹	۶,۴۴۶		بیمه مسئولیت مدنی و آتش سوزی
۳,۹۸۹	۶,۴۰۰		بشپویی نرم افزار راهکاران
۰	۴,۹۰۸		مطالعات امکان سنجی پروژه پرکلرین شکسته
۰	۳,۰۸۸		قرارداد سنجش عوامل سخت و زیان آور
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰		حق الوکاله
۹۴۴	۸۷۱		خرید حوله
۵۰۰	۵۰۰		کمک هزینه بازبهای جهانی کارگری
۶,۸۲۰	۰		خدمات حمل محمول
۲,۹۶۹	۰		خرید لباس کار پرسنل
۹۰۰	۰		مناوره طبقه بندی مشاغل
۶۹۴	۰		بیمانگار پروژه ساختمانی
۵۰۰	۰		واحد نمونه اتاق بازرگانی
۳,۱۰۴	۱,۵۹۲		سایر (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۲۵,۸۰۰	۵۵,۱۵۲		

۱۸-۳-۱- پیش پرداخت راه اندازی موکب اربعین در مرز ترمچین مطابق نامه شماره ۱۴۰۲/د/۶۲۸۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین انجام و در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۱۱۷ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه شده است .
۱۸-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۱۵۷ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداختها تسویه شده است .



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۹- موجودی مواد و کالا	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	پادداشت	
۳۱.۳۳۷	۴۹.۳۶۸		کالای ساخته شده
۶۹۴.۳۰۰	۱.۱۹۶.۱۱۶	۱۹-۲	قطعات و لوازم یدکی
۵۶۱.۴۱۰	۵۷۳.۹۱۴		مواد خام و بسته بندی
۳۷.۷۹۴	۲۴.۵۱۷		کالای در جریان ساخت
۱۰.۷۵۷	۱۱.۰۴۱		سایر موجودی ها
۱.۳۳۵.۵۹۸	۱.۸۵۴.۸۵۶		

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۲,۰۸۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۹-۲- علت افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش خریدهای ضروری داخلی و خارجی در پایان سال و همچنین افزایش بهای آنها بوده است.



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی نقد:

(مبالغ به میلیون ریال)		مبالغ ارزی		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یوان	یورو	دلار
۵۰۰.۸۳۴	۶۲۱.۱۶۰	۰	-	-
۴۹۶.۲۰۹	۶۴۲.۶۰۱	۰	۳۸۲.۵۴۳	۱.۰۷۴.۹۳۰
۰	۰	۱	-	-
۹۹۷.۰۴۳	۱.۲۶۳.۷۶۱	۱	۳۸۲.۵۴۳	۱.۰۷۴.۹۳۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۵۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

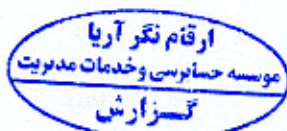
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۳۹۲۰۵۹	۴۸۰,۷۱۷,۹۸۸	۷۳.۳۹۲۰۵۹	۴۸۰,۷۱۷,۹۸۸	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	شرکت داروئی ره آورد تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۸	شرکت اوزان (سهامی خاص)
۲۶۶.۰۶۷۳۳	۱۷۴,۲۷۴,۱۰۱	۲۶۶.۰۶۷۳۳	۱۷۴,۲۷۴,۱۰۱	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ سهام شناور آزاد شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بمیزان ۲۴/۰۶ درصد می باشد.

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۳۳۰.۸۵۵	۳,۴۸۹,۳۸۷	۴۰۳.۲۵۰	۵,۰۲۳,۵۱۵	مانده ابتدای سال
۵۸۶.۴۴۱	۱۰,۲۷۶,۶۵۶	۲۲۷.۰۵۸	۴,۱۶۸,۲۸۸	خرید طی سال
(۵۱۴.۰۴۶)	(۸,۷۴۲,۵۲۸)	(۱۶۵.۴۰۶)	(۲,۸۷۳,۶۴۳)	فروش طی سال
۴۰۳.۲۵۰	۵,۰۲۳,۵۱۵	۴۶۴.۹۰۲	۶,۳۱۸,۱۶۰	مانده پایان سال



شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۱- بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه نقد و تعداد سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی از ابتدا تا تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	تعداد سهام تخصیصی
سرمایه گذاری دارونی تامین	میلیون ریال ۲۵۲,۳۸۵	سهام .
شرکت کلپارس	۴۱۹,۵۳۳	.

۲۲-۲- لازم بذکر است که صندوق اقدام به صدور ۳۹۹,۸۰۳ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به قیمت ابطال هر واحد ۱,۰۴۹,۳۴۹ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت کلپارس می باشد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقدحق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد همچنین در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود سودی تعلق نمی گیرد.

۲۲-۳- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
.	مانده ابتدای سال
.	سود حاصل از فروش
(۵,۸۹۳)	زیان حاصل از فروش
(۵,۸۹۳)	مانده
۵,۸۹۳	انتقال به سود انباشته
.	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۵,۵۰۰ 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 کلریارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱۱,۹۹۷	۱۸۱,۹۳۷
(۲۳,۴۷۹)	(۵۰,۵۷۰)
۹۳,۴۱۹	۱۵۰,۹۱۶
۱۸۱,۹۳۷	۲۸۲,۲۸۳

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده طی سال
 مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		ریالی	پادداشت
جمع	جمع	ارزی		
۸۷۲	۲,۸۳۴	۰	۲,۸۳۴	
۵۷,۰۵۷	۱۲۸,۹۴۶	۰	۱۲۸,۹۴۶	۲۵-۱
۵۷,۹۲۹	۱۳۱,۷۸۰	۰	۱۳۱,۷۸۰	
۵۷,۹۲۹	۱۳۱,۷۸۰	۰	۱۳۱,۷۸۰	
۳۱,۴۶۶	۶۰,۲۸۸	۰	۶۰,۲۸۸	۲۵-۲
۳۱,۴۶۶	۶۰,۲۸۸	۰	۶۰,۲۸۸	
۳,۵۹۱	۵,۳۶۱	۰	۵,۳۶۱	۲۵-۳
۶۷,۱۸۲	۸۹,۳۵۴	۶۵,۷۳۷	۲۳,۶۱۷	۲۵-۴
۱۲,۹۰۸	۳۳,۰۴۰	۰	۳۳,۰۴۰	۲۵-۵
۳,۷۰۴	۱۰,۱۶۹	۰	۱۰,۱۶۹	۲۵-۶
۴۶,۷۳۳	۷۸,۹۰۷	۰	۷۸,۹۰۷	۲۵-۷
۳۱۲,۲۷۸	۵۴۷,۴۰۹	۰	۵۴۷,۴۰۹	۲۵-۸
۴۴۶,۳۹۶	۷۶۴,۲۳۹	۶۵,۷۳۷	۶۹۸,۵۰۳	
۴۷۷,۸۶۲	۸۲۴,۵۲۸	۶۵,۷۳۷	۷۵۸,۷۹۱	
۵۳۵,۷۹۱	۹۵۶,۳۰۸	۶۵,۷۳۷	۸۹۰,۵۷۱	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته- دارو سازی شهید قاضی
 سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

استاد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سایر

شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۱- مانده حساب های پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۸۵	۷۵,۸۷۲	تامین کنندگان ظروف بسته بندی
۵۲,۳۶۱	۴۷,۶۲۷	تامین کنندگان مواد اولیه
۲,۹۱۰	۵,۴۴۷	شرکت های حمل
۵۷,۰۵۷	۱۲۸,۹۴۶	

۲۵-۲- مانده اسناد پرداختی سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۷,۲۹۸	۴۱,۲۲۶	حالیات ارزش افزوده	اداره دارایی
۰	۸,۱۳۱	کرایه حمل	حمل و نقل شهرداری باسمنج
۳,۱۴۳	۶,۰۰۰	بیمه مسئولیت و آتش سوزی	بیمه البرز
۰	۴,۰۰۰	خرید مهره و تایرود	شرکت تامین صنعت ماد
۹۳۱	۹۳۱	ترخیص مواد اولیه	اداره کل گمرک سهلان و تبریز
۹۴	۰		سایر
۳۱,۴۶۶	۶۰,۳۸۸		

۲۵-۳- حساب های پرداختی - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۵۹۱	۵,۳۱۹	شرکت کارخانجات داروپخش - اجاره محل
۰	۳۲	شرکت داروسازی شهید قاضی
۰	۱۱	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۳,۵۹۱	۵,۳۶۱	

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۵- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	ارزی :
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴.۱۱۶	۱۵.۹۰۲	خرید قطعات یدکی ماشین آلات	EVATHERM سوئیس (ماشین آلات مایع بیج)
۱۳.۴۳۸	۱۵.۱۳۸	سیلندرهای گاز کلر	ارمنستان unichem
۱۰.۳۴۰	۱۱.۶۴۸	قرارداد خنک تولید هیدروژن	Ally Gas
۸.۰۷۷	۸.۵۶۷	قرارداد تلورها	سومکا
۸.۰۵۲	۸.۹۲۲	سیلندرهای گاز کلر	DOGU KIMYA
۴.۷۵۸	۵.۲۷۲	سیلندرهای گاز کلر	OZBEK KIMYA TEKS. PLASTIK DEMIR CELIK SAN. VE TIC. LTD STI
۲۶۰	۲۹۰		سایر ارزی
۵۹.۰۴۱	۶۵.۷۳۷		جمع ارزی - معادل ۱۶۲,۱۵۴ دلار
۸.۱۴۲	۲۳,۶۱۷		سایر ریالی
۶۷.۱۸۲	۸۹.۳۵۴		

۵-۲۵- حساب هزینه های پرداختی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱.۸۰۸	۱۱.۹۱۶	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده (ذخیره عیدی و بهره وری ، پاداش ، مرخصی)
۱.۱۰۰	۲۱.۱۲۴	سایر
۱۲.۹۰۸	۳۳.۰۴۰	

۶-۲۵- مانده بدهی مالیات های تکلیفی عمدتاً مربوطاً به بدهی مالیات حقوق اسفند سال ۱۴۰۲ و مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد. توضیح اینکه، مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده شرکت کلر پارس تا پایان ۱۴۰۰ سال قطعی و تسویه شده است. مالیات های تکلیفی ، حقوق و دستمزد و ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت برای سال ۱۴۰۱ در جریان رسیدگی می باشد، لیکن تاکنون برگه های تشخیصی آن صادر نشده است .

شرکت کلپارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۷- مانده حق بیمه های پرداختی عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ۱۴۰۲ کارکنان و بیمانکاران شرکت می باشد. حق بیمه های تکلیفی تابایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. در خصوص حق بیمه های سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۸- مانده سایر حساب های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	موضوع	ریالی:
۷۹.۰۲۲	۱۹۶.۰۱۱		تامین کنندگان لوازم مصرفی و یدکی
۹۵.۲۹۶	۱۱۰.۲۹۰	ارزش افزوده سه ماهه چهارم	اداره دارایی
۵۱.۵۴۳	۹۳.۴۸۷		سایر تامین کنندگان
۳۳.۹۱۰	۷۵.۷۶۸	خدمات بازارگردانی - ارائه سرویس - تامین نیرو و سایر	خرید خدمات
۲۲.۴۱۸	۳۶.۸۳۳	برق و گاز	تامین کنندگان سوخت و انرژی
۷.۰۹۶	۱۳.۷۹۳	صندوق آینده ساز کارکنان و سایر	طلب کارکنان
۲۲.۹۹۳	۲۱.۲۳۷		سایر
۳۱۲.۲۷۸	۵۴۷.۴۰۹		

۲۵-۹- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵۰.۹۴۵ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.

شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی :

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۲۷,۶۹۴	۷۲۹,۴۹۴
۵۳۲,۷۲۸	۸۷۴,۹۵۳
۱۷۲,۸۸۸	۰
(۳۰۴,۸۱۶)	(۵۹۹,۸۰۹)
۷۲۹,۴۹۴	۱,۰۰۴,۶۳۸

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی شرکت در دوره جاری از معافیهای درآمد حاصل از صادرات، شرکتهای فرابورسی و تسعیر ارز استفاده نموده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		نحوه تشخیص	سال مالی	سود ازیان (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۴۰۱	۱۴۰۲												
۱۳۹۸	۱,۰۱۶,۲۷۱	۳۹۱,۰۶۷	۶۸,۴۳۷	۱۶۱,۰۱۶	۱۶۱,۹۴۲	۱۶۱,۹۴۲	۰	۹۲,۳۴۸	قطعی				
۱۳۹۹	۱,۴۷۶,۱۷۷	۶۹۵,۴۴۲	۱۱۱,۳۷۱	۲۱۷,۱۹۰	۱۶۷,۴۳۸	۱۶۷,۴۳۸	۴۸,۳۶۱	۱۰۴,۴۱۸	قطعی				
۱۴۰۰	۲,۰۱۰,۷۲۲	۱,۴۵۸,۱۴۱	۲۳۳,۳۰۲	۴۳۲,۹۱۶	۲۴۶,۴۱۹	۲۴۶,۴۱۹	۰	۰	قطعی				
۱۴۰۱	۴,۲۷۳,۷۸۲	۳,۱۱۵,۳۶۵	۵۳۲,۷۲۸	۰	۴۵۱,۳۰۴	۰	۸۱,۴۲۳	۵۳۲,۷۲۸	در حال رسیدگی				
۱۴۰۲	۴,۶۵۹,۲۳۶	۳,۶۸۴,۰۱۲	۸۷۴,۹۵۳	۰	۰	۰	۸۷۴,۹۵۳	۰	رسیدگی نشده				
								۷۲۹,۴۹۴					
								۱,۰۰۴,۶۳۸					

۲۶-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۹۳,۵۰۶ میلیون ریال در طی سال قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۶,۱۶۷ میلیون ریال در طی سال قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۴- مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۶-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴,۲۷۳,۷۸۲	۴,۶۵۹,۲۳۶
۴,۲۷۳,۷۸۲	۴,۶۵۹,۲۳۶
۷۶۹,۲۸۱	۱,۱۶۴,۸۰۹
(۱۵۲,۷۰۴)	(۲۲۱,۵۵۴)
۰	(۱۶,۹۸۸)
(۵۴,۱۲۳)	(۳,۴۹۲)
(۱,۶۸۷)	(۲,۷۷۱)
(۲۸,۰۳۸)	(۴۶,۰۵۰)
۵۳۲,۷۲۸	۸۷۴,۹۵۳

سود عملیات قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد)

معافیت درآمد حاصل از صادرات (بند الف ماده ۱۴۱ ق. م. م.)

اثر درآمدهای معاف مالیات سالهای قبل

بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور معصوم (معافیت تسعیر ارز)

سه در هزار سهم اتاقی بازرگانی

معافیت شرکت های فرا بورسی ۵٪

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۸.۸ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۱۲.۵ درصد)



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	اسناد پرداختنی	ماتده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	ماتده پرداخت نشده	
۹,۹۲۸	.	۹,۹۲۸	۸,۰۵۹	.	۸,۰۵۹	سال ۱۳۹۸
.	سال ۱۳۹۹
۵۶۲,۳۶۶	۵۵۳,۷۹۲	۸,۵۷۴	۷,۴۸۴	.	۷,۴۸۴	سال ۱۴۰۰
.	.	.	۴۴۲,۵۵۱	۴۳۱,۳۷۴	۱۱,۱۷۷	سال ۱۴۰۱
۵۷۲,۲۹۴	۵۵۳,۷۹۲	۱۸,۵۰۲	۴۵۸,۰۹۴	۴۳۱,۳۷۴	۲۶,۷۲۰	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵.۱۵۶ ریال (تعداد سهام ۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰) می باشد که بخشی از سود سهام سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین) بصورت اسناد پرداختنی در جریان پرداخت می باشد و مابقی تا پایان مهلت مقرر به سهامدار عمده و سایر سهامداران پرداخت می گردد. لازم به ذکر است برای پرداخت سود سهام سهامداران حقیقی شرکت برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۲۶.۷۲۰ میلیون ریال نزد بانک صادرات شهید بهشتی تودیع شده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۳۳۳,۵۵۵	.	۳۳۳,۵۵۵	۹۲۱,۰۲۳	.	۹۲۱,۰۲۳	تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۳۶۹,۲۱۸	.	۳۶۹,۲۱۸	۱,۰۵۴,۶۵۲	.	۱,۰۵۴,۶۵۲	بانک ها
۳۶۹,۲۱۸	.	۳۶۹,۲۱۸	۱,۰۵۴,۶۵۲	.	۱,۰۵۴,۶۵۲	جمع کل
(۳۵,۶۶۳)	.	(۳۵,۶۶۳)	(۱۳۳,۶۳۰)	.	(۱۳۳,۶۳۰)	سود و کارمزد سال های آتی
.	سود و کارمزد جرائم معوق
۳۳۳,۵۵۵	.	۳۳۳,۵۵۵	۹۲۱,۰۲۳	.	۹۲۱,۰۲۳	جمع
.	حصه بلند مدت
۳۳۳,۵۵۵	.	۳۳۳,۵۵۵	۹۲۱,۰۲۳	.	۹۲۱,۰۲۳	حصه جاری

۲۸-۱-۱-۱- زمین و ساختمان و تجهیزات و ماشین آلات خطوط تولید آب اکسیژنه و خط تولید هیدروژن شرکت فرآیند گستر تامین (ادغام شده) در رهن بانک صنعت و معدن بابت تسهیلات ارزی می باشد.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۳۳.۵۵۵	۹۲۱.۰۲۳	۱۵ تا ۳۵ درصد
<u>۳۳۳.۵۵۵</u>	<u>۹۲۱.۰۲۳</u>	

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲		
<u>۹۲۱.۰۲۳</u>		سال ۱۴۰۲

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲		
<u>۹۲۱.۰۲۳</u>		ضمانت شرکتهای گروه

۲-۲۸- تسهیلات بانک ملی شعبه مرکزی تهران در سال ۱۳۹۸ و تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن در سال ۱۴۰۲ به طور کامل تسویه شده و مراحل فک رهن وثایق موضوع یادداشت ۲-۱۳ در حال انجام می باشد.

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۱۹۶.۲۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۳۵۰.۰۰۰	دریافتهای نقدی	
۲۲.۴۴۶	سود و کارمزد و جرائم	
(۱۶۵.۸۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۶۹.۲۹۳)	پرداختهای نقدی بابت سود	
<u>۳۳۳.۵۵۵</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۹۵۰.۰۰۰	دریافتهای نقدی	
۸۹.۰۰۸	سود و کارمزد و جرائم	
(۴۰۳.۴۵۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل	
(۴۸.۰۸۸)	پرداختهای نقدی بابت سود	
<u>۹۲۱.۰۲۳</u>	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)		دلار	یورو	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱.۵۵۰	۱۶			۲۹-۱
۱۵۶.۵۹۳	۳۸۱.۳۲۵			۲۹-۲
۲۴۱.۳۴۲	۱۰۷.۴۴۳	۲۶۴.۸۰۳	۱۳۳	۲۹-۳
۳۹۹.۴۸۵	۴۸۸.۷۸۴			

پیش دریافت از مشتریان:
اشخاص وابسته
سایر مشتریان داخلی
سایر مشتریان خارجی

۲۹-۱- اشخاص وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱.۵۳۴	-
۹	۹
۷	۷
۱.۵۵۰	۱۶

دارو سازی دانا
شرکت دارویی ره آورد تامین
دارو سازی فارابی

۲۹-۲- پیش دریافت - سایر مشتریان داخلی

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۰۰۸۳	۶۶.۱۸۵
۱۷.۸۳۷	۶۵.۶۸۲
۱۲.۴۲۲	۵۲.۷۳۶
۸.۵۴۲	۳۴.۵۴۹
۲.۸۷۹	۲۹.۵۲۲
۴۰.۴۸۱	۲۵.۵۱۱
۸۰۳۵	۱۳.۳۳۳
۱.۵۴۲	۱۲.۶۰۴
۷.۵۰۹	۸۰۶۶
۹.۳۹۹	۶.۵۸۱
۸۰۱۸	۵.۱۰۵
۸۰۷۰	۲.۳۳۶
۹۳	۱۰۶۱
۲۲.۷۸۲	۵۸.۱۵۵
۱۵۶.۵۹۳	۳۸۱.۳۲۵

بازرگانی
شیمیایی و پتروشیمی
نساجی و بافندگی
کاغذ ، چاپ و تکثیر
غذایی و آشامیدنی
صنایع معدنی
صنایع دارویی
خدماتی
لاستیک و پلاستیک
آب و فاضلاب
بهداشتی و شوینده
صنایع فلزی
برق و انرژی
سایر

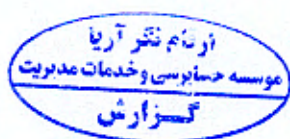


شرکت کلپارس (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۹- پیش دریافت - سایر مشتریان خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)		کشور
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴.۷۵۸	۳۴.۹۹۰	مشتریان ارمنستان
۱۵.۰۵۹	۲۸.۱۹۲	مشتریان ترکیه
۱۳۳.۷۱۹	۳۴.۰۶۴	مشتریان عراق
۱۱.۹۱۶	۱۰.۷۶۵	مشتریان آذربایجان
۴۷.۹۹۸	۷.۲۱۴	مشتریان ازبکستان
۶.۳۸۹	۳.۲۱۹	مشتریان گرجستان
۲.۰۰۹	۰	مشتریان ترکمنستان
۶.۱۵۱	۰	قزاقستان
۱۲.۷۳۴	۰	مشتریان پاکستان
۵۷۳	۰	مشتریان افغانستان
۲۷	۰	مشتریان روسیه
۸	۰	مشتریان اوکراین
۲۴۱.۳۴۲	۱۰۷.۴۴۳	

۱-۲۹-۳- مانده پیش دریافت خارجی در پایان سال معادل ۲۶۴.۹۴۸ دلار می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از این بابت تسویه نشده است.



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۵۶۷,۱۶۷	۳,۷۸۴,۲۸۳	سود خالص
		تعدیلات
۷۰۶,۶۱۵	۸۷۴,۹۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۳۷۳	۸۹,۰۰۸	هزینه های مالی
۰	(۲,۲۶۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۹۴۰	۱۰۰,۳۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۰,۲۱۰	۳۴۶,۱۶۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۱۷,۱۰۸)	(۲۵,۹۴۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۸)	سود سهام
۴,۵۹۱,۱۹۷	۵,۱۶۶,۵۳۵	
(۱,۰۹۴,۵۳۰)	(۲۹,۷۵۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۷۶,۴۶۰)	(۵۱۹,۳۵۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۷۳,۵۵۳	۱۰۸,۱۴۴	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴۱,۸۸۹	۴۲۱,۱۰۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۶۵,۹۷۸	۸۹,۲۹۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳,۳۰۱,۶۲۷	۵,۲۳۶,۰۷۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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 تبادلات بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. آخرین افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۲۲۷,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۲ می باشد. استراتژی کلی شرکت نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تمهیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۷۵۲,۵۵۶	۴,۱۱۱,۱۳۰	جمع بدهی
(۹۹۷,۰۴۳)	(۱,۲۶۳,۷۶۱)	موجودی نقد
۱,۷۵۵,۵۱۳	۲,۸۴۷,۳۶۹	خالص بدهی
۴,۰۷۰,۳۵۸	۴,۴۰۹,۸۱۶	حقوق مالکانه
۲۳	۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت ماهیچه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار آمریکا و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال مغفول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وامهای خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و ماندههای زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)				
اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۹۴۴	۲,۸۵۴	۱۱۸,۸۳۷	۴۹,۷۱۷	سود یا زیان
۳,۹۴۴	۲,۸۵۴	۱۱۸,۸۳۷	۴۹,۷۱۷	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخهای ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز بوده است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابغای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ابغای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کسب معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت های آب و فاضلاب، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.



شرکت کلربارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱۳۱,۷۸۰	۰	۱۳۱,۷۸۰
سایر پرداختنی ها	۳۶,۸۲۳	۳۶۳,۲۹۱	۴۲۴,۶۸۲	۸۲۴,۷۹۶
تسهیلات مالی	۰	۶۸,۷۸۸	(۶۸,۷۸۸)	۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱,۰۰۴,۶۳۸	۱,۰۰۴,۶۳۸
سود سهام پرداختنی	۲۶,۷۲۰	۴۳۱,۳۷۴	۰	۴۵۸,۰۹۴
جمع	۶۳,۵۲۳	۹۹۵,۲۳۲	۱,۳۶۰,۵۲۲	۲,۴۱۹,۳۰۸

۳۲- وضعیت ارزی

یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱	۳۸۲,۵۴۳	۱,۰۷۴,۹۲۰	۲۰ موجودی نقد
۶,۲۰۰	۱۵۷	۱,۹۲۸,۸۱۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۲۰۱	۳۸۲,۷۰۰	۳,۰۰۳,۷۴۹	جمع دارایی های پولی ارزی
(۱۵۲,۰۰۰)	(۹۶,۷۸۴)	(۳۵,۵۶۰)	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	(۱۳۳)	(۲۶۸,۰۰۳)	۲۹ پیش دریافت ها
(۱۵۲,۰۰۰)	(۹۶,۹۱۶)	(۳۰۰,۴۶۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
(۱۴۵,۷۹۹)	۲۸۵,۷۸۴	۲,۷۰۳,۲۸۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۸,۲۲۰)	۱۳۶,۷۷۳	۱,۱۷۲,۱۵۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۹۳,۷۹۹)	۲۳۶,۸۶۵	۵۵۹,۹۰۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۵,۰۱۲)	۱۰۴,۶۱۳	۲۴۵,۱۳۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

۱۴۰۲	
دلار	یورو
۴,۹۱۵,۳۹۲	۴۹,۴۴۹
۱,۱۵۴,۰۳۵	۶۰,۸۱۰
۴,۶۷۶	۰

فروش و ارائه خدمات
خرید مواد اولیه کمکی و پدکی و هزینه ها
سایر پرداختها

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

نوع ارز: یورو					
۱۴۰۲			۱۴۰۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۶۰,۸۱۰	۶۰,۸۱۰	۰	۹۲,۴۲۰	۹۲,۴۲۰	۰
۴۹,۴۴۹	۴۹,۴۴۹	۰	۱۶۰,۳۰۶	۱۶۰,۳۰۶	۰
صادرات					
واردات					
نوع ارز: دلار					
۱۴۰۲			۱۴۰۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱,۱۵۴,۰۳۵	۱,۱۵۴,۰۳۵	۰	۳,۰۲۸,۶۰۱	۳,۰۲۸,۶۰۱	۰
۴,۹۱۵,۳۹۲	۴,۹۱۵,۳۹۲	۰	۵,۷۴۷,۱۷۱	۵,۷۴۷,۱۷۱	۰
صادرات					
واردات					

شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	فروش کالا (۵-۲)	خرید کالا	اجاره محل	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی دانا	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۶۲,۳۸۶	-	-	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (عماد)	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۴۰,۰۶۰	-	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۳,۲۰۴	-	-	-	-
	شرکت داروسازی شهید قاضی	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۳,۷۶۰	۱,۹۶۲	-	۱,۱۱۹,۰۰۰	(۱,۳۵۱,۰۰۰)
	شرکت داروسازی زهرای	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۱,۴۹۹	-	-	-	(۹۶,۰۰۰)
	شرکت کارخانجات داروپخش	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	۲,۰۵۲	-	-
جمع کل				۱۲۰,۹۰۹	۱,۹۶۲	۲,۰۵۲	۱,۱۱۹,۰۰۰	(۱,۴۴۷,۰۰۰)

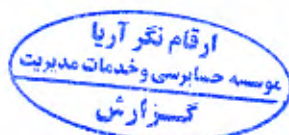
۳۳-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته، تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه نداشته است.

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	پیش دریافت ها	حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختی	
					۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت امین و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	(۴۳۱,۳۷۴)	(۴۳۱,۳۷۴)
	جمع	-	-	-	(۴۳۱,۳۷۴)	(۴۳۱,۳۷۴)
شرکت های همگروه	شرکت اوزان	۷	-	-	-	(۵)
	شرکت داروسازی دانا	۱۱,۷۹۰	-	-	-	(۱,۳۰۱)
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (عماد)	۱۶,۹۹۹	-	-	-	۲۱,۳۴۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	۶,۵۴۸	-	(۱۱)	-	۹,۲۹۱
	شرکت داروسازی زهرای	۲,۶۹۷	-	-	-	۱,۰۷۷
	شرکت داروسازی شهید قاضی	۳,۰۷۱	-	(۲,۸۶۶)	-	(۵۰۰)
	شرکت دارویی ره آورد تامین	-	(۹)	-	(۲۲)	(۲۱)
	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	-	-	-	(۲۲)	(۱۲)
	شرکت کارخانجات داروپخش	۲,۵۷۰	-	(۵,۳۱۹)	-	(۱,۰۲۰)
	شرکت داروسازی فارابی	-	(۷)	-	-	(۷)
	شرکت آتسی بیوتیک سازی ایران	۸	-	-	(۲۲)	(۹)
جمع	۴۳,۶۹۱	(۱۶)	(۸,۱۹۵)	(۶۶)	۲۸,۸۳۴	
جمع کل	۴۳,۶۹۱	(۱۶)	(۸,۱۹۵)	(۴۳۱,۴۴۰)	۳۵۰,۶۶۱	

۳۳-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ بالغ بر ۶.۳۰۳.۳۲۴ میلیون ری می باشد، از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹۲,۷۶۸	۱۳۰,۰۰۹

تعهدات سرمایه ای مندرج در پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به قراردادهای بهینه سازی خطوط تولیدی

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۰۶,۱۰۰	۳,۵۷۶,۱۰۰	تضمین وام و گشایش اعتبارات اسنادی شرکت داروسازی شهید قاضی
۴,۰۳۶,۰۲۲	۳,۴۵۷,۰۲۲	تضمین وام و سایر تعهدات شرکت داروسازی زهراوی
۴۹,۴۰۶	۴۹,۴۰۶	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۵,۴۹۱,۵۲۸	۷,۰۸۲,۵۲۸	

۳۴-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد بدهی و دارایی احتمالی عمده و حایز اهمیتی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، لیکن نیاز افشا در یادداشتهای توضیحی باشد، بوقوع نیپوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲.۲۷۰.۵۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۳.۴۶۶ ریال برای هر سهم) است.

