

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کلریارس (سهامی عام)
بانتظام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کلر پارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرسی، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴. 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 گونه اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که 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 صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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 صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند، زمانی با اهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.



در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت 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، 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 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 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 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 اطلاع رسانی 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کلر 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.

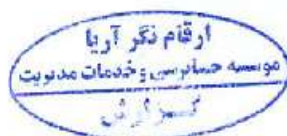
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده یک نفر از اعضای حقوقی هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۸. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص رعایت قوانین و مقررات (به شرح بندهای ۷ و ۱۱ این گزارش) و همچنین وصول مطالبات از شرکت تضامنی پورا قدم و شرکاء بطور کامل (صرافی شریانی، موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۶) به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۹. 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 شرکت به اطلاع این موسسه 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 رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کلر پارس (سهامی عام)

۱۰. 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 رسیدگی‌های 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار از بابت مفاد ردیف ۱۳ بند ب ماده ۵ دستورالعمل پذیرش، عرضه و انتقال سهام مبنی بر اصلاح اساسنامه شرکت مطابق با آخرین اساسنامه نمونه سازمان بورس و مفاد ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل بیش از یک ماه (آبان ۱۴۰۲ تا خرداد ۱۴۰۳)، رعایت نگردیده است.

۱۲. در رعایت ابلاغیه ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

۱۳. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با در نظر داشتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۹ اردیبهشت ۱۴۰۴

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

مهناز حسینی

شماره عضویت: ۱۷۷۵۵ / شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸



شرکت کلرپارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۴۷

• صورت سود و زیان

• صورت سود و زیان جامع

• 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا واحدی	شرکت دارویی ره آورد نایمن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مرتضی اعیانی	شرکت اوزان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهزاد شناور	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود اسماعیلی	شرکت تحقیقاتی مهندسی نوین دارو (سهامی خاص)
		فاقد نمایندگی	شرکت سرمایه گذاری دارویی نایمن (سهامی عام)



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: ۵۶ - ۳۶۳۰۱۲۰۳ (۰۴۱) / فاکس فروش: ۳۶۳۰۱۲۴۳ (۰۴۱)

دفتر تهران: کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج، خیابان دارو پخش، درب شماره ۲

کارخانجات دارو پخش، پلاک ۱۱ / کد پستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

تلفن: ۴۴۹۸۷۳۵۳ - ۴۴۹۸۲۹۶۳ (۰۲۱) / فاکس: ۴۴۹۸۳۳۴۰ (۰۲۱)

شرکت کلریپارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۰,۶۳۶,۵۴۹	۱۱,۲۵۶,۷۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۳۴۲,۰۰۴)	(۵,۶۶۸,۲۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۹۴,۵۴۵	۵,۵۸۸,۴۳۸		سود ناخالص
(۶۴۶,۱۵۷)	(۷۲۴,۷۲۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۵,۶۲۳	۲,۴۱۶,۷۸۹	۸	سایر درآمدها
(۷۳,۸۸۹)	(۲۲۶,۶۳۲)	۹	سایر هزینه ها
۴,۷۰۰,۱۲۲	۷,۰۵۳,۷۷۳		سود عملیاتی
(۸۹,۰۰۸)	(۱۴۵,۱۹۳)	۱۰	هزینه های مالی
۴۸,۱۲۲	۵۳,۳۰۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۶۵۹,۲۳۶	۶,۹۶۱,۸۸۰		سود قبل از مالیات
(۸۷۴,۹۵۳)	(۶۶۳,۱۱۲)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۸۴,۲۸۳	۶,۲۹۸,۷۶۸		سود خالص
۵,۸۹۸	۹,۸۱۵		سود پایه هر سهم :
(۳۸)	(۹۸)		عملیاتی - ریال
۵,۸۶۰	۹,۷۱۷	۱۲	غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت کلریارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۷۸۴,۲۸۳	۶,۲۹۸,۷۶۸	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد
۰	۵,۹۶۲,۳۳۱	۱۲
۲,۷۸۴,۲۸۳	۱۲,۲۶۱,۰۹۹	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
		سود جامع

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت کلریپارس (سهام عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۱۰,۴۷۹,۷۴۸	۳,۶۱۰,۸۹۴
دارایی های نامشهود	۱۴ ۴۱,۶۷۴	۴۲,۳۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۸۰	۸۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶ ۳۹,۷۳۱	۱۷,۷۵۸
سایر دارایی ها	۱۷ ۳۳,۶۷۸	۳۳,۶۷۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۵۹۴,۹۱۱	۳,۷۰۴,۷۲۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸ ۳۵۴,۱۸۲	۲۲۹,۷۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۹ ۱,۷۱۳,۴۰۵	۱,۸۵۴,۸۵۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶ ۱,۷۸۹,۶۲۷	۱,۴۶۷,۸۴۵
موجودی نقد	۲۰ ۴,۵۸۳,۵۷۱	۱,۲۶۳,۷۶۱
جمع دارایی های جاری	۸,۴۴۰,۷۸۵	۴,۸۱۶,۲۲۶
جمع دارایی ها	۱۹,۰۳۵,۶۹۶	۸,۵۲۰,۹۴۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱ ۶۵۵,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰
سرف سهام خزانه	۲۲ ۶۴,۴۵۸	.
اندوخته قانونی	۲۳ ۶۵,۵۰۰	۶۵,۵۰۰
میزان تجدید ارزیابی داراییها	۱۳ ۵,۹۶۲,۲۳۱	.
سود انباشته	۲۴ ۷,۶۵۵,۸۹۱	۴,۱۵۴,۳۱۸
سهام خزانه	۲۲ (۴۳۹,۱۲۸)	(۴۶۴,۹۰۲)
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۹۶۴,۰۵۱	۴,۴۰۹,۸۱۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲ ۳۳۸,۷۶۶	۲۸۲,۲۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۳۳۸,۷۶۶	۲۸۲,۲۸۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵ ۱,۵۸۷,۲۲۴	۹۵۶,۳۰۸
مالیات پرداختی	۲۶ ۷۲۹,۲۷۱	۱,۰۰۴,۶۳۸
سود سهام پرداختی	۲۷ ۴۵۲,۲۶۹	۴۵۸,۰۹۴
تسهیلات مالی	۲۸ ۱,۳۰۱,۳۱۸	۹۳۱,۰۲۳
پیش دریافت ها	۲۹ ۶۷۲,۷۹۷	۴۸۸,۷۸۴
جمع بدهی های جاری	۴,۷۴۲,۸۷۹	۳,۸۲۸,۸۴۸
جمع بدهی ها	۵,۰۷۱,۶۴۵	۴,۱۱۱,۱۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۹,۰۳۵,۶۹۶	۸,۵۲۰,۹۴۶

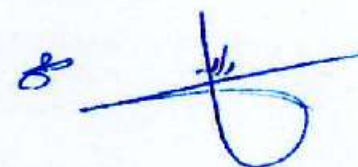
پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(مالغہ: ۱۰۰ روپے)

ملکده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

سایر اقلام سود و زیان جامع - پس از کسر مالیات
سود جامع سال ۱۴۰۲
سود سهام - صوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
مابقی در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰



شرکت گلپارس (سهام عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۶,۳۵۶,۰۳۹	۵,۳۳۶,۰۷۲
پرداخت های نقدی بابت عملیات بر درآمد	(۱۳۸,۴۸۰)	(۵۹۹,۸۰۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵,۲۱۷,۵۵۸	۴,۷۳۶,۲۶۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۲۹,۳۰۰)	۲,۳۶۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۵۵)	(۱,۳۳۶,۸۱۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۵۶,۲۸۳	(۲۸۵)
دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی	۷,۹۴۹	۲۵,۹۴۵
دریافت های ناشی از سود سهام	(۱,۱۶۵,۴۳۳)	۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲,۳۵۲,۱۳۶	(۱,۳۰۹,۰۷۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳,۳۲۷,۱۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۲۷۷,۹۷۴	۱۵۹,۵۱۲
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۶۸,۳۳۶)	(۲۲۷,۰۵۸)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۲۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۶۵,۷۹۰)	(۲۰۲,۲۵۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶,۳۸۸)	(۲۸,۰۸۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۸۲۲,۳۳۵)	(۲,۲۹۱,۴۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۵۶۴,۸۷۵)	(۲,۰۶۰,۶۶۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۶۸۷,۲۵۹	۲۶۶,۷۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۶۲,۷۶۱	۹۹۷,۰۴۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۳۲,۵۵۲	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۵۸۲,۵۷۱	۱,۲۶۲,۷۶۱

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کلرپارس (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۶۷۲۱۰ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ و شناسه ملی ۱۰۵۸۲۵۱۰۲۰۰ 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 متعاقباً 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 کلرپارس (سهامی خاص) ادغام گردیده و کلیه حساب های شرکت مزبور در اجرای ماده فوق به شرکت کلرپارس (سهامی خاص) انتقال یافته و کلیه عملیات در سال ادغام در دفاتر شرکت کلرپارس 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 ۱۳۹۸۳۰۴۰۴۰۷۵۰۰۶۸۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده 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 کلرپارس 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 "تأسیس، ایجاد و اداره کارخانجات تولیدی مواد شیمیائی، 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 تأسیس و ایجاد کارخانجات تولیدی مواد شیمیائی 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.

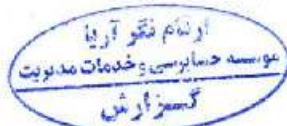
عمده فعالیت شرکت در طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش کلر و مشتقات آن، آب اکسیژنه و خدمات تست کپسول می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۵۳	۴۱	کارکنان رسمی
۳۲۳	۳۲۲	کارکنان قراردادی
۳۷۶	۳۶۳	
۳۳	۲۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۰۹	۳۹۰	

علت کاهش تعداد نفرات در طی سال مربوط به بازنشستگی تعدادی از پرسنل شرکت و به علاوه الزامات ابلاغ شده توسط هلدینگ می باشد.



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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی اتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۱-۱- 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. در حال حاضر تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

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 کالا در 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 سال 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	۹۴۰,۰۰۰	نرخ قابل توافق
موجودی نقد	دلار	۸۲۷,۰۰۰	نرخ قابل توافق
موجودی نقد	یون	۱۱۳,۵۰۰	نرخ قابل توافق
موجودی نقد	دلار	۸۲۷,۰۰۰	نرخ قابل توافق
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	۹۴۰,۰۰۰	نرخ قابل توافق
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دلار	۸۲۷,۰۰۰	نرخ قابل توافق
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یون	۱۱۳,۵۰۰	نرخ قابل توافق
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	یورو	۹۴۰,۰۰۰	نرخ قابل توافق
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دلار	۸۲۷,۰۰۰	نرخ قابل توافق
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	یون	۱۱۳,۵۰۰	نرخ قابل توافق

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

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 نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثناء مورد مندرج در بند ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ با استفاده از کارشناسان مستقل (رسمی قوه قضاییه)، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۳- 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 ۱۳۹۶ 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
اثاث و متصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵ و ۴ و ۳ ساله - ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی

۳-۵-۴- 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 توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

۳-۶-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ استهلاک 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 :

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱ 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.

۳-۸-۲ 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.

۳-۸-۳ 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.

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

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 یکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

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 اتکا پذیر 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.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

شرکت گلپارس (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲- سهام خزانه

- ۳-۱۲-۱- 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.
- ۳-۱۲-۲- 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.
- ۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده پدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده پستانکار حساب مزبور 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.
- ۳-۱۲-۴- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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.

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 غیرجاری

هیأت 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.

۴-۱-۲- تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)

تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ توسط ارزیابان مستقل کانون انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی قوه قضائیه هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه به شرح یادداشت ۴-۱۳ توضیحی صورت های مالی ذکر شده است.

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

۵-۳- درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۸۸,۷۳۷	۱۰۰	۵۰,۲۲۶	خدمات تست و شارژ کپسول های کلر مایع و آزمایشگاهی
۱۰۰	۸۸,۷۳۷	۱۰۰	۵۰,۲۲۶	

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱	۱۲۰,۹۰۹	۱	۱۵۱,۷۴۱	اشخاص وابسته
۹۹	۱۰,۵۱۵,۶۴۰	۹۹	۱۱,۱۰۴,۹۸۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۰,۶۳۶,۵۴۹	۱۰۰	۱۱,۲۵۶,۷۲۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۱۹	۲۱	۷۲۰,۱۶۰	(۲,۶۴۵,۹۴۳)	۳,۲۶۶,۱۰۲	فروش خالص
۷۳	۷۲	۲,۹۰۱,۰۸۴	(۱,۱۱۹,۰۲۰)	۴,۰۲۰,۱۰۵	کلر و مشتقات آن
۵۰	۵۵	۲,۰۷۹,۶۷۷	(۱,۷۱۲,۵۰۹)	۳,۷۹۲,۱۸۶	سود سوزآور و مشتقات آن
(۳۶۴)	(۳۳۶)	(۱۲۲,۶۵۷)	(۱۵۰,۷۵۹)	۲۸,۱۰۲	آب اکسیژنه
۵۰	۵۰	۵,۵۷۸,۲۶۴	(۵,۶۲۸,۳۳۱)	۱۱,۲۰۶,۴۹۵	سایر
۲۱	۲۰	۱۰۰,۷۴	(۴۰,۱۵۲)	۵۰,۲۲۶	درآمد ارایه خدمات
۵۰	۵۰	۵,۵۸۸,۳۳۸	(۵,۶۶۸,۳۸۳)	۱۱,۲۵۶,۷۲۱	

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

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش
۲,۴۶۷,۹۹۱	-	۲,۴۶۷,۹۹۱	۲,۵۵۳,۸۸۴	-	۲,۵۵۳,۸۸۴
۶۷۰,۳۲۲	-	۶۷۰,۳۲۲	۶۷۴,۷۸۳	-	۶۷۴,۷۸۳
سربار ساخت:					
۱,۰۰۵,۸۷۳	-	۱,۰۰۵,۸۷۳	۸۵۷,۸۱۸	-	۸۵۷,۸۱۸
۳۳۵,۸۲۶	۷۰,۳۸۰	۲۵۵,۴۴۶	۱۴۵,۹۲۷	۴۰,۱۵۲	۱۰۵,۷۷۵
۳۳۳,۳۶۲	-	۳۳۳,۳۶۲	۳۹۶,۹۸۱	-	۳۹۶,۹۸۱
۳۵۷,۱۸۹	-	۳۵۷,۱۸۹	۵۹۹,۰۷۳	-	۵۹۹,۰۷۳
۹۵,۴۹۸	-	۹۵,۴۹۸	۱۱۹,۰۸۵	-	۱۱۹,۰۸۵
۵۹,۲۳۹	-	۵۹,۲۳۹	۷۴,۹۹۷	-	۷۴,۹۹۷
۳۸,۶۲۰	-	۳۸,۶۲۰	۴۱,۳۸۶	-	۴۱,۳۸۶
۲۹,۳۳۴	-	۲۹,۳۳۴	۳۵,۶۸۷	-	۳۵,۶۸۷
۱۶,۹۹۸	-	۱۶,۹۹۸	۳۱,۰۸۱	-	۳۱,۰۸۱
۶۱,۵۴۸	-	۶۱,۵۴۸	۲۴۷,۵۲۹	-	۲۴۷,۵۲۹
(۷۷,۳۱۵)	-	(۷۷,۳۱۵)	(۷۴,۵۶۵)	-	(۷۴,۵۶۵)
۲,۴۴۶,۱۷۲	۷۰,۳۸۰	۲,۱۷۵,۷۹۲	۲,۴۶۴,۸۹۹	۴۰,۱۵۲	۲,۴۲۴,۷۴۷
۵,۳۸۴,۴۸۵	۷۰,۳۸۰	۵,۳۱۴,۱۰۵	۵,۶۹۳,۵۶۶	۴۰,۱۵۲	۵,۶۵۳,۴۱۴
(۴,۳۷۱)	-	(۴,۳۷۱)	(۱۱)	-	(۱۱)
۵,۳۸۰,۱۱۴	۷۰,۳۸۰	۵,۳۰۹,۷۳۴	۵,۶۹۳,۵۵۵	۴۰,۱۵۲	۵,۶۵۳,۴۰۳
(۱۴,۶۶۴)	-	(۱۴,۶۶۴)	(۸۱۷)	-	(۸۱۷)
(۵,۵۱۵)	-	(۵,۵۱۵)	-	-	-
۵,۳۵۹,۹۳۴	۷۰,۳۸۰	۵,۲۸۹,۵۵۴	۵,۶۹۲,۷۳۸	۴۰,۱۵۲	۵,۶۵۲,۵۸۶
(۱۷,۹۳۱)	-	(۱۷,۹۳۱)	(۲۴,۳۵۵)	-	(۲۴,۳۵۵)
۵,۳۴۲,۰۰۴	۷۰,۳۸۰	۵,۲۷۱,۶۲۴	۵,۶۶۸,۳۸۳	۴۰,۱۵۲	۵,۶۲۸,۲۳۱

۶-۱ افزایش بهای تمام شده نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش بهای مواد اولیه مصرفی و هزینه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورایی کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش بهای 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 ۲,۴۶۱,۷۳۱ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲,۴۷۴,۱۱۸ میلیون ریال) خریداری شده که به تفکیک کشور و مبلغ، به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۹	۷۱۸,۳۹۵	۳۵	۸۶۳,۴۴۵	ایران	پارافین نرمال
۲۴	۵۸۵,۹۶۶	۲۴	۵۹۴,۰۸۷	ایران	ظروف بسته بندی
۹	۲۲۷,۱۴۳	۱۰	۲۵۱,۰۷۶	ایران	آهن قراضه
۸	۲۰۷,۸۰۹	۹	۲۲۲,۳۶۵	ایران	نمک صنعتی
۶	۱۳۷,۷۰۶	۱	۱۷,۱۵۹	چین	اتیلن آنتراکینون
۵	۱۲۳,۹۱۳	۳	۷۲,۷۱۶	ایران	کلرور باریم
۵	۱۲۳,۶۹۱	۷	۱۶۶,۴۷۲	ایران	آروماتیک سنگین
۳	۸۰,۷۸۳	۴	۹۳,۸۶۵	ایران	اسید کلریدریک
۲	۵۶,۳۴۶	۱	۲۴,۷۱۴	چین	آلومینای فعال
۹	۲۱۲,۳۸۶	۶	۱۵۵,۸۳۲		سایر
۱۰۰	۲,۴۷۴,۱۱۸	۱۰۰	۲,۴۶۱,۷۳۱		

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

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

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۴۰۳ تولید واقعی	سال ۱۴۰۲ تولید واقعی
کالر و مشتقات آن	تن	۶۹,۰۰۰	۶۳,۸۴۳	۶۳,۲۰۷	۶۶,۷۵۸
سود سوزآور و مشتقات آن	تن	۷۹,۰۰۰	۶۴,۵۹۸	۶۳,۰۲۶	۶۹,۰۸۷
آب اکسیژنه	تن	۱۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۱	۸,۶۲۲	۱۱,۷۶۷
سایر	تن	۵۵,۰۰۰	۱۴,۶۲۸	۱۲,۱۲۶	۱۴,۶۷۱
		۲۱۸,۰۰۰	۱۳۲,۳۹۹	۱۲۵,۹۸۱	۱۴۲,۲۸۳

۶-۳-۱ - مقدار تولید و فروش سال جاری در مقایسه با سال قبل حدود ۲۰ درصد کاهش داشته که ناشی از کاهش ساعات و ظرفیت عملیات تولید در مقاطعی از سال بابت تعمیرات و توسازی تجهیزات و ماشین آلات کارخانه بوده است.

۶-۳-۲ - از محل تولیدات کالر و مشتقات آن حدود ۳۱,۰۰۰ تن جهت مصرف داخلی (تولید محصولات پایین دستی) استفاده شده است.

۶-۳-۳ - 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

هزینه های فروش	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حمل و نقل و هزینه گمرک	۷-۱	۶۶,۵۱۶	۶۲,۷۸۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۵۳,۷۰۸	۵۳,۸۷۸
سهم از واحدهای خدماتی	۶	۹,۷۲۳	۹,۹۵۲
حضور در نمایشگاه		۶,۲۰۰	۷,۸۳۴
استهلاک		۲,۱۸۸	۲,۱۹۶
کارمزد ضمانتنامه		۱۵,۳۰۷	۱۳,۹۰۱
خرید خدمات		۳,۸۲۱	۲,۱۵۰
سایر اقلام		۱۴,۶۵۴	۳۰,۷۶۷
		۱۷۲,۱۱۸	۱۸۳,۴۶۷
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۳۹۴,۰۹۳	۲۶۳,۳۷۳
سهم از واحدهای خدماتی	۶	۶۴,۸۴۳	۶۷,۳۶۲
حق الزحمه حسابرسی، کارشناسی و مشاوره		۳۳,۹۱۳	۲۴,۰۶۸
اداری و تشکیلاتی		۲۵,۶۷۸	۱۴,۹۳۳
هتل، اقامت و بلیط		۱۲,۰۰۰	۷,۰۰۴
مسئولیت اجتماعی		۱۴,۳۴۹	۱۹,۹۴۱
حق حضور هیات مدیره و اعضای کمیته های هیئت مدیره	۷-۳	۱۱,۹۶۱	۳,۰۰۰
استهلاک		۱۱,۸۸۶	۱۰,۶۱۱
پذیرایی		۹,۱۶۳	۷,۲۰۰
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت و لوازم مصرفی		۷,۰۱۹	۱۰,۲۸۵
آب، برق، تلفن و گاز		۵,۲۸۹	۴,۷۴۶
ملزومات و نوشت افزار		۴,۵۱۳	۵,۴۲۳
حق عضویت و حقوقی ثبتی		۳,۱۱۷	۲,۲۳۴
اجاره محل و ماشین آلات		۲,۳۱۲	۲,۰۵۲
کارمزد خدمات بانکی و صرافی		۱,۰۹۳	۲,۴۴۳
سایر اقلام		۵۱,۴۷۷	۱۸,۰۱۴
		۵۵۲,۶۰۵	۴۶۲,۶۹۰
		۷۲۴,۷۲۳	۶۴۶,۱۵۷

۷-۱ - افزایش هزینه حمل و نقل و هزینه گمرک مربوط به افزایش 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 شورای عالی کار برای سال ۱۴۰۳ و به تبع آن مزایای پرداختی شامل بهره وری تولید و مزایای غیر نقدی و اضافه کاری پرسنل، نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

۷-۳ - افزایش حق حضور هیئت مدیره و اعضای کمیته های تخصصی هیئت مدیره بابت تشکیل کمیته های ریسک و انتصابات در طی سال و افزایش حق حضور توسط مجمع عمومی می باشد.

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷۲,۸۹۷	۲,۳۸۳,۰۵۰	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۵۲,۷۲۶	۲۰,۳۸۸		فروش ضایعات
۰	۱۳,۳۵۲		درآمد حاصل از فروش ارز حاصل از صادرات
۱۲۵,۶۲۳	۲,۴۱۶,۷۸۹		

۸-۱- درآمد حاصل از فروش ارز در طی سال مربوط به فروش ارز به نرخ توافقی به مقدار ۲۹۴,۷۱۸ دلار به صرافی بوده است.
۸-۲- علت افزایش درآمد تسعیر ارز در سال جاری ناشی از افزایش قابل توجه نرخ و مقدار دلار نسبت به سال قبل (سال قبل ۲/۷ میلیون دلار و سال جاری معادل ۵/۶ میلیون دلار) و همچنین افزایش مقدار و نرخ یورو و یووان در مقایسه با سال قبل بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۲,۹۲۷	۲۲۵,۶۴۳	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۴,۳۷۱	۱۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۰۷۶	۹۷۷	خالص کسر اقبال گردانی
۵,۵۱۵	۰	سایر اقلام
۷۳,۸۸۹	۲۲۶,۶۳۲	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۹,۰۰۸	۱۴۵,۱۹۲	کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
۸۹,۰۰۸	۱۴۵,۱۹۲	

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل، ناشی از اخذ تسهیلات جدید در طی سال بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۷,۹۵۱	۰	سایر اشخاص
۳۱,۶۳۶	۰	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۲۵,۹۴۵	۵۶,۲۸۳	اصلاح کارمزد و جرائم تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن
(۵۳,۹۸۰)	۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
(۲۱,۸۷۹)	۰	مالیات بر ارزش افزوده (عوارض سبز)
(۱۳,۳۹۶)	(۱۳,۹۶۴)	مابه التفاوت هزینه حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۰
۲,۳۶۷	۰	جرائم تقصیر مالیات عملکرد، ارزش افزوده و ماده ۱۶۹
۸	۷,۹۴۹	درآمد حاصل از فروش وسایط نقلیه
۷,۵۷۰	۳,۰۳۲	سود سهام و سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۴۸,۱۲۲	۵۳,۳۰۰	سایر

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

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۷۰۰,۱۲۲	۷,۰۵۳,۷۷۳	سود عملیاتی
(۸۹۱,۰۴۳)	(۶۹۱,۲۱۵)	اثر مالیاتی
۳,۸۰۹,۰۷۹	۶,۳۶۲,۵۵۸	
(۴۰,۸۸۶)	(۹۱,۸۹۲)	زیان غیر عملیاتی
۱۶,۰۹۰	۲۸,۱۰۲	اثر مالیاتی
(۲۴,۷۹۶)	(۶۳,۷۹۰)	
۴,۶۵۹,۳۳۶	۶,۹۶۱,۸۸۰	سود خالص قبل از مالیات
(۸۷۴,۹۵۳)	(۶۶۳,۱۱۳)	اثر مالیاتی
۳,۷۸۴,۳۸۳	۶,۲۹۸,۷۶۸	سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۹,۱۷۱,۳۸۱)	(۶,۷۷۶,۶۹۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۴۵,۸۲۸,۶۱۹	۶۴۸,۲۲۳,۳۰۵	میانگین موزون تعداد سهام

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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	دارایی های ایمانی نزد دیگران	دارایی های در سرمایه ای ایمان	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزات آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۳,۴۳۵,۵۱۴	۲۲۵	۱۰۴,۹۲۳	۳۹۰,۱۰۵	۲۲۲,۶۳۵	۲,۷۰۷,۶۱۶	۱۸,۳۱۸	۳۱۹,۹۰۱	۴۲,۸۵۰	۱,۵۷۳,۳۸۶	۸۴۲,۷۷۳	۱۰,۴۸۸
۱,۳۳۶,۸۱۴	-	۳۸۸,۸۸۴	۳۳۷,۴۶۹	۲۱۵,۹۶۹	۱,۹۴۹,۲۳۱	۱۴۰	۱۲,۲۳۲	۲۲,۷۷۴	۳۶,۹۴۱	۱۲۲,۴۰۷	-
(۱۴۰)	-	-	-	(۱۴۰)	-	-	-	(۱۴۰)	-	-	-
-	-	(۳۰۹,۰۶۰)	(۴۷۳,۶۸۹)	(۲۶۸,۴۹۶)	۱,۰۵۱,۲۴۴	۱۲,۹۴۱	۱۰۴,۶۸۲	۲۹,۸۴۷	۵۵۵,۸۹۱	۳۴۷,۸۸۳	-
۴,۷۶۲,۱۹۰	۲۲۵	۱۸۴,۷۵۶	۲۵۳,۸۸۵	۳۷۰,۱۰۸	۳,۹۵۳,۲۱۵	۳۱,۲۹۹	۳۳۶,۸۱۶	۹۵,۳۳۱	۲,۱۶۶,۲۱۸	۱,۳۱۳,۰۶۳	۱۰,۴۸۸
۱,۳۱۶,۵۸۱	-	۳۰۴,۶۹۶	۶۳,۹۰۸	۷۶۱,۱۹۰	۲,۸۶,۷۸۷	۴,۹۰۷	۶۷۷	۸۰,۵۳	۷۸,۶۶۳	۱۹۴,۴۸۸	-
۵,۹۶۲,۳۳۱	-	-	-	-	۵,۹۶۲,۳۳۱	-	-	-	-	-	۵,۹۶۲,۳۳۱
-	-	(۲۶۲,۶۳۷)	(۱۶۶,۱۰۴)	(۷۸,۳۸۶)	۵۰۸,۰۲۷	۶,۶۳۵	۳۱,۸۹۲	۶,۲۲۳	۳۷۶,۷۱۵	۸۶,۵۶۳	-
۱۲,۰۴۱,۱۰۲	۲۲۵	۱۲۵,۸۱۵	۱۵۱,۶۸۹	۱,۰۵۳,۰۱۲	۱۰,۷۱۰,۳۶۲	۴۲,۸۴۱	۳۶۹,۳۸۴	۱۰۹,۶۰۶	۲,۶۲۱,۵۹۶	۱,۵۹۴,۱۱۴	۵,۹۷۳,۸۱۹
۸,۰۶۶۴۳	-	-	-	-	۸,۰۶۶۴۳	۷,۴۰۲	۴۹,۰۹۴	۱۴,۴۱۰	۶۰۵,۳۸۱	۱۳۰,۲۵۶	-
۳۴۴,۷۹۲	-	-	-	-	۳۴۴,۷۹۲	۲,۱۰۵	۳۴,۱۳۰	۸,۳۸۲	۲۴۳,۰۶۳	۵۷,۱۰۲	-
(۱۴۰)	-	-	-	-	(۱۴۰)	-	-	(۱۴۰)	-	-	-
۱,۱۵۱,۲۹۵	-	-	-	-	۱,۱۵۱,۲۹۵	۹,۵۰۷	۸۳,۲۳۵	۲۲,۶۵۲	۸۴۸,۵۴۴	۱۸۷,۳۵۸	-
۴۱۰,۰۵۸	-	-	-	-	۴۱۰,۰۵۸	۳,۱۸۷	۴۲,۶۴۴	۱۵,۴۷۴	۲۷۷,۹۲۸	۷۰,۸۱۵	-
۱,۵۶۱,۳۵۳	-	-	-	-	۱,۵۶۱,۳۵۳	۱۳,۶۹۳	۱۲۵,۸۷۸	۳۸,۱۲۶	۱,۱۲۶,۴۸۲	۲۵۸,۱۷۳	-
۱۰,۴۷۹,۷۴۸	۲۲۵	۱۲۵,۸۱۵	۱۵۱,۶۸۹	۱,۰۵۳,۰۱۲	۹,۱۴۹,۰۰۹	۳۰,۱۴۷	۴۴۳,۵۰۶	۷۱,۴۸۰	۱,۴۹۵,۱۱۴	۱,۳۳۵,۹۴۱	۵,۹۷۳,۸۱۹
۳,۶۱۰,۸۹۴	۲۲۵	۱۸۴,۷۵۶	۲۵۳,۸۸۵	۳۷۰,۱۰۸	۳,۸۰۱,۹۲۱	۲۱,۷۹۳	۲۵۳,۵۸۱	۷۲,۶۸۰	۱,۳۱۷,۶۷۴	۱,۱۲۵,۷۰۵	۱۰,۴۸۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

(کاهش)

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی ثابت مشهود تا مبلغ ۲۴,۴۲۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات واحد آب اکسیژنه در قبال اخذ تسهیلات مالی در رهن بانک صنعت و معدن و بانک ملی می باشد که با توجه به تسویه تسهیلات مربوط، مراحل اداری فک رهن اسناد در حال انجام می باشد.

مطابق آخرین مکاتبات صورت گرفته با بانک صنعت و معدن علیرغم تسویه تسهیلات ارزی دریافتی از نظر این بانک، فک رهن اسناد مذکور منوط به تایید بانک مرکزی شده است.

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

۱۳-۳- زمین شرکت، در سال ۱۴۰۳ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵,۹۶۲,۳۳۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدیدارزیابی	
۱۰,۴۸۸	۵,۹۷۲,۸۱۹	زمین شرکت

۱۳-۴- تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ توسط ارزیابان مستقل کانون انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی قوه قضاییه هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است :

- الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.
- ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۳-۵- مساحت زمین های شرکت جمعا معادل ۲۱۹,۰۹۱/۴۸ متر مربع می باشد که طبق آخرین اقدامات انجام شده کلیه اسناد مالکیت زمین بنام شرکت کلر پارس بوده و هیچ گونه محدودیتی در این خصوص وجود ندارد.

۱۳-۶- 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 ، ممبران ، انواع الکتروموتور ، مبدل ، ماشین لباسشویی و اطوی صنعتی ، انواع کوار گازی و پرینتر و سایر قطعات و لوازم و تجهیزات می باشد.

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

۷-۱۳- جدول دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	(مبالغ به میلیون ریال)		تأثیر پروژه بر عملیات
	مخارج اثباتانه			برآورد مخارج تکمیل	مخارج اثباتانه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
پروژه نوسازی و بازسازی خطوط تولید	۲۸٪	۰٪	۱۴۰۲/۰۹	۲,۷۶۰,۷۰۰	۷۸۵,۷۰۲	افزایش ظرفیتهای تولید و کاهش توقفات تولید و هزینه ها
پروژه افزایش ظرفیت تولید پاراقین کلره	۳٪	۰٪	۱۴۰۲/۰۷	۷۸۷,۴۰۰	۲۴,۵۷۶	افزایش ظرفیت تولید پاراقین کلره
پروژه محیط زیست	۹۵٪	۵۰٪	۱۴۰۲/۰۲	۲۰۱,۴۰۱	۸۹,۹۸۱	اصلاح و بهبود فرایندهای زیست محیطی و تصفیه پساب صنعتی
پروژه پرکلرین شکسته	۰۰۰۶٪	۰۰۰۶٪	۱۴۰۲/۱۲	۳,۹۶۴,۹۰۰	۱۸,۶۲۳	افزایش ظرفیت تولید پرکلرین
پروژه DCS سیستم کنترلی واحد سود پرک	۷۰٪	۶۵٪	۱۴۰۲/۰۶	۱۴۱,۵۷۲	۹۹,۵۷۲	اصلاح و بهبود سیستم تولید و مونیتورینگ آنلاین حین فرایند
پروژه طراحی و ساخت مخزن کلروفریک	۷۱٪	۷۱٪	۱۴۰۲/۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۸	افزایش ظرفیت ذخیره سازی محصول کلروفریک
پروژه نوسازی تجهیزات واحد برق	۵۰٪	۳۰٪	۱۴۰۲/۱۲	۴۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۸	توسعه ظرفیت خدمات و کاهش هزینه های تولید
سایر (پروژه های خاتمه یافته)	۱۰۰٪	۸۰٪	۱۴۰۳/۱۲	۰	۱۷۴,۴۰۴	توسعه ظرفیت خدمات و کاهش هزینه های تولید
				۶,۹۱۵,۹۷۳	۱,۰۵۳,۰۱۲	۳۷۰,۱۰۸

۷-۱۳-۱ فعالیت اجرایی پروژه پرکلرین شکسته از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ آغاز شده و شناسایی پیمانکاران داخلی و خارجی در دستور کار قرار گرفته و اسناد مناقصه در اختیار واحد بازرگانی قرار گرفته است. ب توجه به تاکید شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامدار عمده) به انجام پروژه نوسازی و بازسازی خطوط تولید و افزایش ظرفیت تولید پاراقین کلره در حال حاضر اولویت با تکمیل پروژه های مزبور است و لذا پروژه پرکلرین شکسته متوقف شده و پس از تکمیل پروژه های یاد شده ادامه خواهد یافت.

۷-۱۳-۲ پروژه نوسازی و باز سازی خطوط تولید مطابق مصوبه هیات مدیره شماره ۳۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ به منظور افزایش ظرفیتهای تولیدی و کاهش توقفات به مبلغ ۲,۷۰۶,۷۰۰ میلیون ریال از اوایل مهر ماه سال جاری شروع و در حال انجام می باشد.

۷-۱۳-۳ پروژه افزایش ظرفیت تولید پاراقین کلره تولید مطابق مصوبه هیات مدیره شماره ۳۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ به منظور افزایش ظرفیت تولید پاراقین کلره از ۱۳ تن به ۱۹/۵ تن به مبلغ ۷۸۷,۴۰۰ میلیون ریال از اوایل مهر ماه سال جاری شروع و در حال انجام می باشد.

۷-۱۳-۴ پروژه طراحی و ساخت مخازن کلروفریک با توجه به تحویل مخازن مزبور توسط شرکت استیل صنعت کاشان و تکمیل ۷۱ درصدی پروژه، برنامه ریزی لازم جهت کارهای مربوط به فونداسیون و بهره برداری در حال انجام می باشد.

۷-۱۳-۵ پروژه محیط زیست (نصب و تجهیزات دستگاه RO) با توجه به تکمیل ۹۵ درصدی، در حال حاضر کارهای اجرایی پروژه انجام و در مرحله بهره برداری می باشد. همچنین مبلغ ۶۵۸۰۰ میلیون ریال از مبالغ پرداختی بابت پروژه مذکور شامل پیش پرداخت سرمایه ای به شرکت آرمان صنعت آبفا می باشد که تجهیزات مربوط تحویل و نصب شده و در مرحله تحویل قرارداد می باشد که به محض تحویل نهایی پیش پرداخت مزبور به پهای تمام شده پروژه منظور خواهد شد و درصد پیشرفت پروژه با در نظر گرفتن پهای تجهیزات مزبور محاسبه شده است.

۷-۱۳-۶ پروژه DCS سود پرک با توجه به تکمیل ۷۰ درصدی، در حال حاضر امور مربوط به ساخت و تکمیل تابلوهای برق و مونیتورینگ سیستم انتقال و ارتباط سیستم به مونیتورینگ اتاق کنترل در حال انجام می باشد.

۷-۱۳-۷ پروژه نوسازی تجهیزات واحد برق با توجه به تکمیل ۵۰ درصدی، در حال حاضر امور مربوط به ساخت و تکمیل تابلوهای برق اتمام و کارهای نصب و راه اندازی در حال انجام می باشد.

۷-۸-۱۳- مخارج تامین مالی منظور شده به حساب پروژه های در جریان تکمیل طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مخارج تسهیلات مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۰	۸۷,۲۸۱	
۰	۸۷,۲۸۱	
	۲۱	

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

۸-۱۳- مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
سفارشات خارجی:			
۷,۲۳۸	۷,۶۳۷	خرید شیر آلات چهار طرفه ۳ عدد	SHAAANXI URANUS/دلار/۱۷,۳۱۹/عدد۳/شیر آلات چهار طرفه
۴۰,۷۰۴	۰	خرید ۱۳۰ ورق ممبران	High Fantech International Trade/به نمایندگی آترا اکسین
۶۴,۳۱۱	۰	خرید رزین ۱۵۰۰۰ لیتر	کارون/۳۷۷۰۰۰/دلار/ممبران ۱۳۰/ورق
۲۵,۹۸۶	۰	خرید ممبران پارت دوم ۳۰ عدد	رزین ۱۵۰۰۰/لیتر/۳۰۷۵۰۰/دلار/BEDFORD/به نمایندگی شرکت افلاک نوین)
۱۳۸,۲۲۹	۷,۶۳۷		ممبران ۳۰ عدد/پارت دوم/High Fantech International Trade/به نمایندگی
			آترا اکسین کارون/۵۶۰۰۰/دلار
پیش پرداخت های سرمایه ای:			
۴۷,۰۰۰	۶۵,۸۰۰	خرید و نصب دستگاه RO	آرمان صنعت آبفا
۱۷,۸۲۰	۱۷,۸۲۰	ساخت و اجرای بلوک سلف و خازن	بهینه نیروی امروز
۰	۱۱,۶۸۰	خرید دستگاه بانک خازنی	فرا کوه یزد
۰	۹,۲۵۰	خرید کندانسور آبی	بیژن الماسی
۰	۶,۷۵۰	خرید اواپراتور	صنایع برودتی پیروز نصر پارس
۵,۶۵۱	۵,۶۵۱	خرید مخزن ذخیره کلروفریک	استیل صنعت کاشان
۵,۴۷۵	۵,۴۷۵	اجرای سیستم DCS واحد پرکلرین، پرک و کلر	فنی مهندسی مهان صنعت گویا
۰	۴,۰۰۰	خرید دیوار پیش ساخته بتنی	شرکت عمران واژه آذربایجان
۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	خرید مبدل E ۵۰۵۰	تابستان سرد کویر (کول سامر)
۰	۲,۲۴۳	طراحی و اجرای سیستم اعلان حریق	شرکت زرین بنای عصر
۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	تعمیر مبدل حرارتی	گروه صنعتی آکروپل (علیرضا صفریان)
۹,۱۴۲	۱,۷۶۵	خرید الکتروموتور	الوند صنعت جاوید البرز
۲,۱۱۴	۱,۴۳۷	پیمانکار عایق کاری خطوط و مخازن	ناصر رنجی زاده
۰	۱,۴۱۹	مشاوره مطالعات و امکان سنجی طرح	افق تامین انرژی طوس
۱,۱۸۵	۱,۱۸۵	اجرای عملیات DCS واحد سود پرک	الکترونیک سهند آذربایجان
۳,۰۸۱	۰	تهیه و اجرای کف کاذب پرکلرین	رضا محمدیان (نما نقش)
۷,۷۱۶	۰	خرید برج کولینگ تاور	پالایش نیل پارس
۳,۷۲۰	۰	خرید قطعات و تعمیر لیفتراک	فرهاد بوستانی (لیفتراک کاران تبریز)
۸,۳۰۰	۵,۱۳۴		سایر
۱۱۵,۶۴۶	۱۴۴,۰۵۱		
۲۵۳,۸۸۵	۱۵۱,۶۸۹		

۸-۱۳-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرکتهای بهینه نیروی امروز ، استیل صنعت کاشان ، فنی مهندسی صنعت گویا ، تابستان سرد کویر ، گروه صنعتی آکروپل و الکترونیک سهند آذربایجان مربوط به قراردادهایی می باشد که تاکنون نسبت به تحویل قطعی موضوع آنها اقدام ننموده اند و در جریان می باشد.

۹-۱۳- دارایی های امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت اطلس پلاستیک می باشد.

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

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع	
۳۲,۸۵۸	۱۲,۶۵۹	۱۸,۰۹۵	۶۳,۶۱۲	بهای تمام شده
۰	۰	۴۸۵	۴۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	(۵۸۷)	(۵۸۷)	افزایش
۳۲,۸۵۸	۱۲,۶۵۹	۱۷,۹۹۴	۶۳,۵۱۰	نقل و انتقالات
۰	۰	۳۵۵	۳۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۲,۸۵۸	۱۲,۶۵۹	۱۸,۳۴۹	۶۳,۸۶۵	افزایش
۰	۱۲,۶۵۹	۷,۱۶۹	۱۹,۸۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۰	۰	۱,۳۷۳	۱,۳۷۳	استهلاک انباشته
۰	۱۲,۶۵۹	۸,۵۴۲	۲۱,۲۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	۹۹۰	۹۹۰	استهلاک
۰	۱۲,۶۵۹	۹,۵۳۲	۲۲,۱۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۲,۸۵۸	۰	۸,۸۱۶	۴۱,۶۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۳۲,۸۵۸	۰	۹,۴۵۲	۴۲,۳۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱- افزایش طی سال نرم افزار مربوط به اتوماسیون اداری می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲			۱۴۰۳				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۸۳,۳۸۶	کمتر از ۱ درصد	۱۰	۰	۱۰	۲۵۰	۱۰	۱۸۹
۱,۱۵۴	کمتر از ۱ درصد	۱	۰	۱	۳۰	۱	۲۸
		۱۱	۰	۱۱		۱۱	
۵۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵۰	۰	۵۰		۵۰	۰
۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰	۰	۱۰		۱۰	۰
۹۳	کمتر از ۱ درصد	۹	۰	۹		۹	۰
		۶۹	۰	۶۹		۶۹	
		۸۰	۰	۸۰		۸۰	

(بورسی و فرابورسی) سرمایه گذاری های سریع معامله

بانک خاور میانه

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

سایر شرکتها

شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا

شرکت تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایرانیان

نمایندگاه بین المللی آذربایجان شرقی

۱۵-۱- افزایش در تعداد سهام بانک خاور میانه ناشی از تخصیص سهام جایزه بوده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						تجاری:
						اسناد دریافتنی
۱۰,۴۶۴	۴,۲۹۰	۰	۴,۲۹۰	۰	۴,۲۹۰	۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۵,۰۱۰	۱۰,۸۳۰	۰	۱۰,۸۳۰	۰	۱۰,۸۳۰	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
۷۵,۴۷۴	۱۵,۱۲۰	۰	۱۵,۱۲۰	۰	۱۵,۱۲۰	
						حساب های دریافتنی
۲۹,۰۵۸	۴۵,۷۴۰	۰	۴۵,۷۴۰	۰	۴۵,۷۴۰	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۱,۲۴۷,۷۵۵	۱,۵۱۹,۴۴۸	(۱۱۱,۶۴۶)	۱,۶۳۱,۰۰۹	۱,۱۷۸,۴۳۸	۴۵۲,۶۵۷	۱۶-۱-۴ سایر مشتریان
۱,۲۷۶,۸۱۴	۱,۵۶۵,۱۸۸	(۱۱۱,۶۴۶)	۱,۶۷۶,۸۳۵	۱,۱۷۸,۴۳۸	۴۹۸,۳۹۷	
۱,۳۵۲,۳۸۷	۱,۵۸۰,۳۰۸	(۱۱۱,۶۴۶)	۱,۶۹۱,۹۵۵	۱,۱۷۸,۴۳۸	۵۱۳,۵۱۷	
						سایر حساب های دریافتنی
۴,۱۶۹	۱۹,۱۴۶	۰	۱۹,۱۴۶	۰	۱۹,۱۴۶	۱۶-۱-۵ اشخاص وابسته
۵۵,۹۱۵	۷۰,۴۴۲	۰	۷۰,۴۴۲	۰	۷۰,۴۴۲	۱۶-۱-۶ سپرده های موقت
۴۲,۱۴۵	۶۵,۷۵۸	۰	۶۵,۷۵۸	۰	۶۵,۷۵۸	کارتکتن (وام، ساعده و علی الحساب بهره وری)
۱۳,۳۲۹	۵۳,۹۷۲	۰	۵۳,۹۷۲	۰	۵۳,۹۷۲	۱۶-۱-۷ سایر
۱۱۵,۵۵۷	۲۰۹,۳۱۸	۰	۲۰۹,۳۱۸	۰	۲۰۹,۳۱۸	
۱,۴۶۷,۸۴۵	۱,۷۸۹,۶۲۷	(۱۱۱,۶۴۶)	۱,۹۰۱,۲۷۳	۱,۱۷۸,۴۳۸	۷۲۲,۸۳۵	

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

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۴,۲۹۰
۱۰,۴۶۴	۰
<u>۱۰,۴۶۴</u>	<u>۴,۲۹۰</u>

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)

در سال مالی بعد مبلغ ۴,۲۹۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی وصول شده است.

۱-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری - سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۱۰,۷۲۵
۶۴,۹۰۵	۰
۱۰۵	۱۰۵
<u>۶۵,۰۱۰</u>	<u>۱۰,۸۳۰</u>

شرکت شیر پاستوریزه آذربایجان شرقی
شرکت چوب کاغذ مازندران
سایر

در سال مالی بعد مبلغ ۱۰,۷۲۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۵۳۵	۲۷,۳۱۰
۱۱,۵۵۷	۱۰,۶۴۰
۲,۶۹۷	۴,۵۸۷
۱,۵۸۷	۲,۱۰۰
۶,۵۴۸	۱,۰۵۰
۱۳۶	۱۵۳
۷	۰
<u>۲۹,۰۵۸</u>	<u>۴۵,۷۴۰</u>

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

شرکت کلبارس (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبلغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۸۲۹,۶۶۸	۱,۰۶۴,۸۷۴	۰	۱,۰۶۴,۸۷۴	۱,۰۶۴,۸۷۴	۰	۱۶-۱-۴-۱	شرکت تضامنی پور اقدم و شرکا (صرافی شریانی)
۳۰۰,۸۵۴	۳۳۷,۲۸۶	۰	۳۳۷,۲۸۶	۰	۳۳۷,۲۸۶		آب و فاضلاب
۶۱,۵۸۵	۴۸,۴۸۵	۰	۴۸,۴۸۵	۰	۴۸,۴۸۵		برق و انرژی
۱۸,۱۶۴	۱,۹۱۸	(۱۱۱,۶۴۶)	۱۱۳,۵۶۴	۱۱۳,۵۶۴	۰	۱۶-۱-۴-۲	مشتریان صادراتی
۱۵,۳۴۶	۲۱,۸۹۱	۰	۲۱,۸۹۱	۰	۲۱,۸۹۱		شیمیایی و پتروشیمی
۸,۳۸۹	۲,۸۰۸	۰	۲,۸۰۸	۰	۲,۸۰۸		بهداشتی و شوینده
۶,۳۷۶	۲۹,۷۸۰	۰	۲۹,۷۸۰	۰	۲۹,۷۸۰		غذایی و آشامیدنی
۳,۸۷۹	۲,۵۵۹	۰	۲,۵۵۹	۰	۲,۵۵۹		بازرگانی
۱,۵۸۳	۱,۵۸۴	۰	۱,۵۸۴	۰	۱,۵۸۴		کاغذ، چاپ و تکثیر
۸۹۴	۵,۳۶۹	۰	۵,۳۶۹	۰	۵,۳۶۹		خدماتی
۵۹۵	۵۷۸	۰	۵۷۸	۰	۵۷۸		صنایع معدنی
۵۲۰	۲,۳۱۸	۰	۲,۳۱۸	۰	۲,۳۱۸		سایر
۱,۲۴۷,۷۵۵	۱,۵۱۹,۴۴۸	(۱۱۱,۶۴۶)	۱,۶۳۱,۰۹۵	۱,۱۷۸,۴۳۸	۴۵۲,۶۵۷		

۱۶-۱-۴-۱- مانده حساب صرافای شریانی به مبلغ ۱,۲۸۷,۶۳۴ دلار از بابت فروش محصولات تولیدی می باشد که ارز حاصل از فروش محصول به صورت امانی از مشتریان دریافت شده است. جهت تضمین مطالبات مذکور مبلغ ۳,۲۲۳ میلیارد ریال اسناد تضمین دریافت شده است. توضیح اینکه در سال مالی بعد مبلغ ۲۹۱,۰۰۰ دلار دریافت شده است.

۱۶-۱-۴-۲- مانده حساب مشتریان صادراتی جمعاً به مبلغ ۱۲۷,۰۷۱ دلار از بابت فروش محصولات تولیدی عمدتاً در سنوات قبل می باشد که جهت دوفترة از مانده آنها جمعاً به مبلغ ۱۲۳,۱۶۹ 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 دریافتنی- اشخاص وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۰	۹,۸۹۰	۱۶-۱-۵-۱		۰	۹,۸۹۰		شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲,۴۴۴	۲,۶۵۱			۲,۴۴۴	۲,۶۵۱		شرکت کارخانجات داروپخش
۱,۴۸۲	۴,۵۸۴			۱,۴۸۲	۴,۵۸۴		شرکت داروسازی شهید قاضی
۲۳۳	۲۳۳			۲۳۳	۲۳۳		شرکت داروسازی دانا
۸	۱۰			۸	۱۰		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۱,۷۷۸			۰	۱,۷۷۸		شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو
۴,۱۶۹	۱۹,۱۴۶			۴,۱۶۹	۱۹,۱۴۶		

۱۶-۱-۵-۱- مبلغ مزبور بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ شرکت فرایند گستر تامین طبق توافق صورت گرفته منتهی بر قبول تعهدات با این شرکت به حساب هلدینگ منظور شده است.

۱۶-۱-۶- سپرده های موقت

(مبلغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۰,۵۵۵	۳۰,۷۲۴	۱۶-۱-۶-۱		۲۰,۵۵۵	۳۰,۷۲۴		سپرده شرکت در مناقصات
۱۵,۴۶۳	۳۵,۴۸۱	۱۶-۱-۶-۲		۱۵,۴۶۳	۳۵,۴۸۱		سپرده ضمانت نامه های گمرکی
۱۹,۱۱۱	۲,۴۵۱			۱۹,۱۱۱	۲,۴۵۱		سپرده حسن انجام تعهدات
۷۸۶	۷۸۶			۷۸۶	۷۸۶		سپرده حسن انجام کار
۵۵,۹۱۵	۷۰,۴۴۲			۵۵,۹۱۵	۷۰,۴۴۲		

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 ۵ فقره در تاریخ گزارش مربوط به تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی به کشورهای همجوار می باشد.

شرکت کلویارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۶- سایر حسابهای دریافتنی - سایر

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۴۳,۶۷۲	
۳,۶۸۱	۰	
۱,۰۳۷	۸۴۳	
۹۳۳	۹۳۳	
۷۰۰	۷۰۰	
۵۵۹	۵۵۹	
۵۰۰	۵۰۰	
۲۰۴	۲۰۴	
۱۱۵	۱۱۵	
۵,۵۹۹	۶,۴۴۵	
۱۳,۳۲۹	۵۳,۹۷۲	

صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین (ارائه خدمات بازارگردانی)

نادر تقدیمی

OZBEK KIMYA TEKS

آذران پی کاو سهند

تولیدی پارت یارس وین

مجمع پترو شیمی اروند

صندوق آینده ساز کارکنان

pak company

پلاستیک سازی کوثر

سایر

۱-۱۶-۱-۷- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی میانی از این بابت وصول نشده است.

۱-۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	کاهش ارزش
خالص	خالص		
۲۶۶	۰	۰	۰
۲۶۶	۰	۰	۰
۱۷,۴۹۲	۳۹,۷۳۱	۳۹,۷۳۱	۰
۱۷,۴۹۲	۳۹,۷۳۱	۳۹,۷۳۱	۰
۱۷,۷۵۸	۳۹,۷۳۱	۳۹,۷۳۱	۰

تجاری

سایر حسابهای دریافتنی

آب وفاضلاب استان قزوین

سایر حسابهای دریافتنی

حصه بلندمدت وام کارکنان

۱-۱۶-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها (لوزی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۸,۹۶۶	۵۴,۲۵۴
۵,۲۸۸	۵۷,۳۹۲
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۵۴,۲۵۴	۱۱۱,۶۴۶

مانده در ابتدای سال

زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها (ناشی از تسعیر ارز)

حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول

باز یافت شده طی سال

برگشت زیان های کاهش ارزش

مانده در پایان سال

۱۷- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۳,۶۷۸	۲۳,۶۷۸

گواهی افزایش ظرفیت برق

۱۷-۱- مبلغ ۲۳,۶۷۸ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۷,۲۱۸	۳۷,۱۶۵	۱۸-۱
۱۰۷,۳۹۴	۲۶۴,۶۹۲	۱۸-۲
۵۵,۱۵۲	۵۲,۳۲۵	۱۸-۳
۲۲۹,۷۶۴	۳۵۴,۱۸۲	

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)		موضوع	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۰	۲۲,۹۷۳	خرید آلومینای فعال	آلومینا فعال ۲۵/تن/۳۳,۰۰۰ دلار / Zibo Fangheyi Chemical به نمایندگی شرکت فناوران صنعت افراگ اوراسیا
۰	۱۳,۷۵۲	خرید آلومینای فعال	آلومینا فعال ۵۰/تن/۶۵,۴۵۰ دلار / gheibi به نمایندگی شرکت ارس تجارت هیراد ایرانیان
۰	۴۳۹	خرید آلومینای فعال	آلومینا فعال ۲۵/تن/۳۳,۵۰۰ دلار / SUNGROUP
۲۱,۸۱۳	۰	خرید قطعات یدکی	پارچه فیلتر E-۱۲۳۱ / بیست عدد / ۴۶۵۰۰ دلار / اوراتوس
۱۸,۵۸۹	۰	خرید قطعات یدکی	فیلترهای سری X / هزار و شصت عدد / ۴۳,۴۰۶ دلار / اوراتوس
۱۶,۴۴۳	۰	خرید مواد اولیه	دو اتیل آنتراکینون / اوراتوس / ۳۵,۲۳۰ دلار / ۴۵ تن
۱۰,۳۵۸	۰	خرید قطعات یدکی	تیوب هسته ای / ۶ متر / ۲۴,۸۷۴ دلار / canadian energy (به نمایندگی انرا اکسین کارون)
۱۱۶	۰	خرید قطعات یدکی	شیر کلر برنجی / ۱۰,۰۰۰ عدد / ۱۸۰,۰۰۰ دلار / Ahenk Kimya Co
۶۷,۲۱۸	۳۷,۱۶۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۴,۷۱۵	۱۱۱,۷۴۵	خرید مواد اولیه	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۵,۸۱۰	۴۵,۱۶۳	خرید مواد بسته بندی - بشکه و گالن	شرکت تولیدی پلاستیران
۰	۴۴,۴۰۸	خرید سولوسو ۱۰۰	شرکت نوین سازان خلیج فارس
۰	۲۴,۳۸۲	خرید باریم	شرکت آق آلتین شیمی
۱۴,۳۱۱	۱۱,۳۸۲	خرید مواد بسته بندی - بشکه و گالن	تولیدی پارت پارس وین
۱۱,۲۸۵	۱۰,۰۶۰	خرید مواد اولیه	شرکت پدیده بارمان ارغمان کیمیا
۷,۴۶۰	۷,۰۳۱	خرید مواد بسته بندی - بشکه و گالن	پلاستیک سازی کوثر
۹,۱۹۲	۳,۵۵۹	خرید مواد اولیه	شرکت صنعتی بهشهر
۱,۷۹۲	۱,۰۲۴	خرید مواد اولیه	شرکت مجتمع اسپندار
۳۲,۸۳۱	۵,۹۳۹		سایر (کمتر از یک میلیارد ریال)
۱۰۷,۳۹۴	۲۶۴,۶۹۲		

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

۱۸-۲ سایر پیش پرداخت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	۱۴۰۳	۱۴۰۲
همکاران سیستم	۹,۹۳۷	پشتیبانی نرم افزار راهکاران	۶,۴۰۰	
بیمه سرمد	۷,۵۳۳	بیمه مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۰	
صمد گلمحمدی فغری (کفش شمس)	۶,۳۳۸	خرید کفش پرسنل	۰	
سعید جامه کوی	۵,۸۸۷	خرید پارچه کت و شلوار پرسنل	۰	
پژوهشگران فن گستر تبریز	۴,۹۰۸	مطالعات امکان سنجی پروژه پرکلرین شکسته	۴,۹۰۸	
ایمان ایمان پور (کاخ رستوران ایمانی)	۴,۶۴۱	رزرو رستوران جهت پرسنل	۰	
شرکت سالم صنعت تبریز	۳,۰۸۸	قرارداد منبجش عوامل سخت و زیان آور	۳,۰۸۸	
حوله باقی برق لامع	۳,۰۵۳	خرید حوله پرسنلی	۰	
موکب اریهین حسینی	۱,۱۱۸	برگزاری موکب اریهین حسینی (مرز تهرچین)	۲۹,۷۴۷	
بیمه البرز	۶۷۰	بیمه مسئولیت مدنی و آتش سوزی	۶,۴۴۶	
سایر (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)	۵,۱۶۴		۴,۵۶۳	
	۵۲,۳۲۵		۵۵,۱۵۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۹- موجودی مواد و کالا	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۱۹۶,۱۱۶	۱,۰۹۶,۵۴۷		قطعات و لوازم یدکی
۵۷۳,۹۱۴	۴۷۹,۴۸۲		مواد خام و بسته بندی
۴۹,۲۶۸	۷۳,۶۲۳		کالای ساخته شده
۲۴,۵۱۷	۲۵,۳۳۴		کالای در جریان ساخت
۱۱,۰۴۱	۱۴,۶۶۴		سایر موجودی ها
۱,۸۵۴,۸۵۶	۱,۶۸۹,۶۵۰		
-	۲۳,۷۵۵	۱۹-۲	کالای در راه
۱,۸۵۴,۸۵۶	۱,۷۱۳,۴۰۵		

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۲,۷۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۹-۲- کالای در راه مربوط به مقدار ۲,۰۰۰ لیتر سفارش رزین UPS ۷۴۷ IRC که در حال حاضر در گمرک سهلان بوده و مراحل ترخیص آن در حال انجام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰- موجودی نقد:			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبالغ ارزی			
		دلار	یورو	یون	
۶۲۱,۱۶۰	۳۲۷,۷۴۸	.	.	.	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۴۲,۶۰۱	۴,۲۴۹,۷۱۸	۴,۵۵۸,۲۹۰	۵۱۰,۶۵۱	.	موجودی نزد بانک ها - ارزی
.	۴,۵۰۰	.	.	.	موجودی صندوق - ریالی
.	۱,۶۰۵	۱,۰۹۰	.	۶,۲۰۱	موجودی صندوق - ارزی
۱,۲۶۳,۷۶۱	۴,۵۸۳,۵۷۱	۴,۵۵۹,۳۸۰	۵۱۰,۶۵۱	۶,۲۰۱	

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

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۵۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۶۹,۷۹۲,۱۲۶	۷۱.۷	۴۸۰,۷۱۷,۹۸۸	۷۳.۴
۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳
۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳
۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳
۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳۰۲	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۳
۱۸۵,۱۹۹,۹۶۶	۲۸.۳	۱۷۴,۲۷۴,۱۰۴	۲۶.۶
۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

- ۳۱-۱- شرکت نسبت به افزایش سرمایه به مبلغ ۷,۱۵۷,۳۳۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵,۹۶۲,۳۳۱ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین) و مبلغ ۱,۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته اقدام نموده که گزارش توجیهی لازم در این خصوص تهیه و به تایید حسابرسان رسیده است و اقدامات لازم از جمله اخذ مجوز از سازمان بورس و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در جریان می باشد.
- ۳۱-۲- سهام شناور آزاد شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بمیزان ۲۶/۲۴ درصد می باشد.

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
۶,۳۱۸,۱۶۰	۴۶۴,۹۰۲	۵,۰۲۳,۵۱۵	۴۰۳,۲۵۰
۵,۰۹۷,۰۳۶	۲۶۸,۳۳۶	۴,۱۶۸,۲۸۸	۲۲۷,۰۵۸
(۶,۴۶۲,۸۸۵)	(۳۹۴,۱۱۱)	(۲,۸۷۳,۶۴۳)	(۱۶۵,۴۰۶)
۴,۹۵۲,۳۱۱	۴۳۹,۱۲۸	۶,۳۱۸,۱۶۰	۴۶۴,۹۰۲

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

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

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
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۲۵۲,۳۸۵	سهام
شرکت کلر پارس	۵۴۴,۰۸۸	•

۲۲-۲- لازم بذکر است که صندوق اقدام به صدور ۴۰۳,۱۷۱ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به قیمت ابطال هر واحد ۱,۳۴۹,۵۲۱ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت کلر پارس 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)	
۱۴۰۳	
مانده ابتدای سال	۰
سود حاصل از فروش	۸۳,۸۶۴
مانده	۸۳,۸۶۴
انتقال به سود انباشته	(۱۹,۴۰۶)
	۶۴,۴۵۸

۲۳- 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 کلوپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۸۱,۹۳۷	۲۸۲,۲۸۲
(۵۰,۵۷۰)	(۸۲,۸۰۵)
۱۵۰,۹۱۶	۱۲۹,۲۸۸
۲۸۲,۲۸۲	۳۲۸,۷۶۶

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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۲,۸۲۴	۵,۳۰۹	۰	۵,۳۰۹	تجاری:
۱۲۸,۹۴۶	۲۶۵,۰۸۸	۰	۲۶۵,۰۸۸	حسابهای پرداختنی:
۱۳۱,۷۸۰	۲۷۰,۳۹۷	۰	۲۷۰,۳۹۷	اشخاص وابسته- دارو سازی شهید قاضی
۱۳۱,۷۸۰	۲۷۰,۳۹۷	۰	۲۷۰,۳۹۷	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۶۰,۳۸۸	۱۴۸,۶۸۷	۰	۱۴۸,۶۸۷	سایر پرداختنی ها:
۶۰,۳۸۸	۱۴۸,۶۸۷	۰	۱۴۸,۶۸۷	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۵,۳۶۱	۸,۱۷۰	۰	۸,۱۷۰	حساب های پرداختنی:
۸۹,۳۵۴	۱۵۸,۶۱۱	۱۳۷,۶۴۱	۲۰,۹۷۱	اشخاص وابسته
۳۳,۰۴۰	۲۱,۹۷۰	۰	۲۱,۹۷۰	سپرده حسن انجام کار
۱۰,۱۶۹	۲۰,۶۶۱	۰	۲۰,۶۶۱	هزینه های پرداختنی
۷۸,۹۰۷	۱۰۵,۵۰۳	۰	۱۰۵,۵۰۳	مالیات های تکلیفی
۵۴۷,۴۰۹	۸۵۳,۲۲۴	۰	۸۵۳,۲۲۴	حق بیمه های پرداختنی
۷۶۴,۲۴۱	۱,۱۶۸,۱۴۰	۱۳۷,۶۴۱	۱,۰۳۰,۴۹۹	سایر
۸۲۴,۵۳۰	۱,۳۱۶,۸۲۷	۱۳۷,۶۴۱	۱,۱۷۹,۱۸۶	
۹۵۶,۳۰۸	۱,۵۸۷,۲۲۴	۱۳۷,۶۴۱	۱,۴۴۹,۵۸۳	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۳۵,۱۸۵	۷۵,۸۷۲	تامین کنندگان ظروف بسته بندی
۱۰۷,۵۵۲	۴۷,۶۳۷	تامین کنندگان مواد اولیه
۳۲,۳۵۱	۵,۴۴۷	شرکت های حمل
۲۶۵,۰۸۸	۱۲۸,۹۴۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع	
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
۵۷,۴۶۳	۴۱,۲۳۶	مالیات ارزش افزوده	سازمان امور مالیاتی
۴۲,۳۰۲	۰	تقسیم هزینه برق مصرفی	شرکت توزیع نیروی برق تبریز
۱۱,۲۸۷	۰	خرید انواع بلبرینگ	بلبرینگ دلخواهی ایران
۱۰,۴۵۰	۰	خرید فراورده های گوشتی	گوشت مرادی
۶,۸۷۴	۰	خرید کفش پرستی	فروشگاه کفش پای ارا
۶,۶۲۵	۰	قرارداد پشتیبانی	شرکت واهکاران سیستم
۹۳۱	۹۳۱	تروخیص مواد اولیه	اداره کل گمرک سمنان و تبریز
۰	۸,۱۳۱	کرایه حمل	حمل و نقل شهریار باسمنج
۱۲,۷۵۵	۱۰,۰۰۰		سایر
۱۴۸,۶۸۷	۶۰,۲۸۸		

۲۵-۳- حساب های پرداختی - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۷,۷۸۷	۵,۳۱۹	شرکت کارخانجات داروپخش - اجاره دفتر تهران
۳۷۳	۳۲	شرکت داروسازی شهید قاضی
۱۱	۱۱	شرکت شبیمی دارویی داروپخش
۸,۱۷۰	۵,۳۶۱	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	موضوع	ارزی :
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۱۵,۹۰۲	۳۳,۸۴۰	۲۵-۴-۱	خرید قطعات یدکی ماشین آلات	EVATHERM سونیس (ماشین آلات مایع بلج)
۱۵,۱۳۸	۳۲,۳۱۶	۲۵-۴-۲	سیلنדרهای گاز کلر	ارمنستان unichem
۱۱,۶۴۸	۳۴,۷۸۸	۲۵-۴-۳	قرارداد خط تولید هیدروژن	Ally Gas
۸,۵۶۷	۱۷,۲۵۲	۲۵-۴-۴	قرارداد ناورها	سومک!
۸,۹۲۲	۱۸,۱۹۴	۲۵-۴-۵	سیلنדרهای گاز کلر	DOGU KIMYA!
۵,۲۷۲	۱۰,۷۵۱	۲۵-۴-۶	سیلنדרهای گاز کلر	OZBEK KIMYA TEKS. PLASTIK DEMIR CELIK SAN. VE TIC. LTD STI
۳۹۰	۶۰۰			سایر ارزی
۶۵,۷۳۷	۱۳۷,۶۴۱			جمع ارزی
۲۳,۶۱۷	۲۰,۹۷۱			سایر ریالی
۸۹,۳۵۴	۱۵۸,۶۱۱			

۴-۲۵-۱- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت EVATHERM سونیس به مبلغ ۳۶,۰۰۰ یورو از بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات مایع بلج بوده که بدلیل عدم ایفای تعهدات فروش قطعات مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

۴-۲۵-۲- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی ارمنستان unichem به مبلغ ۳۴,۳۷۲ یورو از بابت تضمین عودت سیلنדרهای گاز کلر صادراتی می باشد که با توجه به صادرات گاز کلر موضوع در جریان می باشد.

۴-۲۵-۳- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی ترکیه DOGU KIMYA به مبلغ ۲۲,۰۰۰ دلار از بابت تضمین عودت سیلنדרهای گاز کلر صادراتی می باشد که با توجه به صادرات گاز کلر موضوع در جریان می باشد.

۴-۲۵-۴- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی ازبکستان شرکت OZBEK KIMYA به مبلغ ۱۳,۰۰۰ دلار از بابت تضمین عودت سیلنדרهای گاز کلر صادراتی می باشد که با توجه به صادرات گاز کلر به کشورهای همسایه موضوع در جریان می باشد.

۴-۲۵-۵- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت Ally Gas به مبلغ ۲۶,۳۷۰ یورو از بابت قرارداد خط تولید هیدروژن و شرکت سومک به مبلغ ۱۵۲,۰۰۰ یوان چین از بابت قرارداد ناورها که انتقالی از شرکت ادغام شده فرایند گستر تامین بوده که بدلیل عدم ایفای تعهدات فروشنده در خصوص تحویل بموقع موضوع قرارداد، با استفاده از توان تخصصی تیم فنی و مهندسی داخلی موضوعات مذکور انجام و به بهره برداری رسیده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱,۹۱۶	۵,۷۳۳	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده (ذخیره عیدی و بهره وری ، مرخصی)
۲۱,۱۲۴	۱۶,۲۳۸	سایر (هزینه آب مصرفی و ایاب و ذهاب اسفند)
۳۳,۰۴۰	۲۱,۹۷۰	

۲۵-۶- مانده بدهی مالیات های تکلیفی عمدتاً مربوط به بدهی مالیات حقوق اسفند سال ۱۴۰۲ و مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مالیات حقوق تسویه شده است . توضیح اینکه، مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده شرکت کلپارس 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 مرحله تسویه قطعی می باشد، و جهت سال ۱۴۰۲ در مرحله رسیدگی بوده و تاکنون برگه های تشخیصی آن صادر نشده است .

۳۵-۷- مانده حق بیمه های پرداختی عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ۱۴۰۳ کارکنان و پیمانکاران شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۷,۲۹۴ میلیون ریال تسویه شده است . حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. در خصوص حق بیمه های سالهای ۱۴۰۱ که در محله اعتراض و نوبت هیات تجدید نظر می باشد و برای سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و تاکنون نتیجه رسیدگی صادر نگردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	موضوع	ریالی :
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۱۹۶,۰۱۱	۴۲۲,۱۱۸	۲۵-۸-۱		تامین کنندگان لوازم مصرفی و یدکی
۱۱۰,۲۹۰	۹۵,۷۷۸		ارزش افزوده سه ماهه چهارم	سازمان امور مالیاتی
۹۳,۴۸۷	۴۹,۲۹۹			سایر تامین کنندگان
۷۵,۷۶۸	۲۳,۰۴۴		لرانه سرویس- تامین نیرو و سایر	خرید خدمات
۳۶,۸۲۳	۲۳۵,۶۳۸		برق و گاز و آب	تامین کنندگان سوخت و انرژی
۱۳,۷۹۳	۱۱,۹۹۲		صندوق آینده ساز کارکنان و سایر	طلب کارکنان
۲۱,۲۲۷	۱۵,۳۵۶			سایر
۵۴۷,۴۰۹	۸۵۳,۲۲۴			

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

۱-۲۵- تامین کنندگان لوازم مصرفی ویدکی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۲		
-	۱۲۷,۱۵۱	خرید رزین	مهندسی بازوگانی افلاک نوین کار - معادل ۱۵۳,۷۵۰ دلار
۵۲,۶۹۶	۶۱,۷۴۹	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	بهرام اهری (هیدروماتیک)
۲۵,۷۳۸	۲۳,۷۰۸	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	فروشگاه شهر
۸,۰۱۰	۲۱,۹۴۰	خرید انواع گچ، پی ایچ متر و ترانسیمتر	مهرداد پور کاظمیان خلیجان (ایزو دقیق تجهیز نیرو)
۲۲,۵۱۱	۱۹,۸۸۳	خرید انواع لوله، شیرگازی و کشویی	شرکت تجهیز صنعت تابعاژ
۱۳,۲۶۸	۱۳,۰۵۷	خرید مبدل حرارتی صفحه ای و نیکی	تابستان سرد کویر (کول سامر)
-	۱۲,۱۸۷	خرید ماسک شیمیایی	شبکه نوین صنعت آکس
۳,۹۵۲	۱۱,۱۴۸	خرید انواع پلیمرنگ و یاتا فان	مرتضی اندرو (پایش صنعت)
۸,۲۶۰	۸,۲۶۰	خرید انواع تابلو برق واحد سود یرک	بهینه نیروی امروز
۵,۰۳۶	۷,۵۱۱	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	محمد اشرف (بازوگانی اشرف)
-	۵,۷۲۲	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	علی خام گیلانی (فولاد نوین تهران)
۳۷۶	۵,۳۱۴	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	ماد تجهیز
۹۴۶	۵,۱۹۹	خرید انواع پیچ و مهره، تایرود	محمد مختاری (پترو استیل کارن)
-	۴,۳۸۱	خرید لوله استیل و فلنج	الله سازان پارس صنعت
-	۴,۱۹۷	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	ایروز صنعت چاوید
۱,۴۱۳	۳,۹۴۱	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	افرا کیمیا صنعت آذربایجان
۶۲۳	۳,۶۸۳	خرید قطعات بدکی لیفتراک	فرهاد بوستانی
۱,۰۳۱	۳,۴۲۳	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	تراش ابزار آلکون
۳,۵۴۳	۳,۰۰۰	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	طاها قالب طوس
-	۲,۶۹۲	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	پایا پستار آریا
-	۲,۶۳۰	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	حمید نوید راد
۱,۱۰۲	۲,۵۰۷	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	ایزار صنعتی تک
۸,۹۰۵	۱,۸۷۰	خرید انواع فلنج، شیر پروانه و یکطرفه	علیرضا قنبری (ولو شاپ ایران)
۲,۴۸۵	۱,۸۲۹	خرید قطعات بدکی لیفتراک	رایان لیفتراک تبریز
-	۱,۸۰۲	خرید لوازم و قطعات الکتریکی	علیرضا ولی پور
۵,۲۶۳	۱,۶۸۵	خرید انواع ورق pph، فیلتر	تهران سهند
-	۱,۶۴۸	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	محمد باقر صادقی
۷,۷۲۸	۱,۵۷۱	خرید انواع آهن آلات	آهن عزیزاده برهانی
-	۱,۵۰۵	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	بخار آب مرطوب
۳۰۶	۱,۴۰۸	خرید انواع شیرالات صنعتی	حبیب زینالی (تکتر آب)
-	۱,۳۹۶	خرید یونیت هیتر	صنایع تهویه ادرسی
۴,۵۶۳	۱,۳۹۴	خرید انواع سیم و کابل های صنعتی	الکترو ماهان (برق و صنعت ماهان)
۲,۲۲۹	۱,۲۶۴	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	پویا صنعت آستین
۷,۲۵۴	۱,۰۰۴	طراحی و اجرای خط اطقاء حریق آتش نشانی	بنیان ارک آپادانا
۴,۰۳۷	-	خرید فیلتر کیسه ای	شرکت پالامایا صنعت
۴,۹۴۸	۵۰,۴۵۰		سایر
۱۹۶,۰۱۱	۴۲۲,۱۱۸		

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

۲۶- مالیات پرداختنی:

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال		۱,۰۰۴,۶۳۸	۷۲۹,۴۹۴
ذخیره مالیات عملکرد سال		۶۶۳,۱۱۲	۸۷۴,۹۵۳
پرداختی طی سال		(۹۳۸,۴۸۰)	(۵۹۹,۸۰۹)
		۷۲۹,۲۷۱	۱,۰۰۴,۶۳۸

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

۲۶-۱-۲- در محاسبه مالیات سال جاری معافیت ماده ۱۴۳ و بند ۲ ماده ۱۴۵ و ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم و بند ۱ تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ منظور شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
نوع تشخیص	۱۴۰۲	۱۴۰۳	قطعی	تخصیص	ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
قطعی	۴۸,۲۶۱	-	۱۶۷,۴۳۸	۱۶۷,۴۳۸	۲۱۷,۱۹۰	۶۹۵,۴۴۳	۱,۴۷۶,۱۷۷	۱۲۹۹	۱۴۰۰
قطعی	-	-	۲۴۶,۴۱۹	۲۴۶,۴۱۹	۴۳۲,۹۱۶	۱,۴۵۸,۱۴۱	۲,۰۱۰,۷۲۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
قطعی	۸۱,۴۲۳	۶۶,۱۵۹	۴۵۵,۷۴۶	۴۵۷,۵۶۰	۴۵۹,۰۸۸	۴۴۸,۶۱۳	۴,۲۷۳,۷۸۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
در جریان رسیدگی	۸۷۴,۹۵۳	-	۸۶۸,۷۵۸	-	-	۸۶۸,۷۵۸	۳,۶۸۴,۰۱۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۶۶۳,۱۱۲	-	-	-	۶۶۳,۱۱۲	۲,۷۷۲,۴۹۳	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	۱,۰۰۴,۶۳۸	۷۲۹,۲۷۱							

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ 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)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیات قبل از مالیات		۶,۹۶۱,۸۸۰	۴,۶۵۹,۲۳۷
سود حسابداری قبل از مالیات		۶,۹۶۱,۸۸۰	۴,۶۵۹,۲۳۷
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)		۱,۳۹۲,۳۷۶	۱,۱۶۴,۸۰۹
معافیت درآمد حاصل از صادرات (بند الف ماده ۱۴۱ ق. م. م.)		(۲۰۹,۰۴۰)	(۲۲۱,۵۵۴)
معافیت درآمد حاصل از سود سیرده بانکی (ماده ۱۳۵ ق. م. م.)		(۱۲,۸۴۶)	-
اثر درآمدهای معاف مالیات سالهای قبل		-	(۱۶,۹۸۸)
بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوب (معافیت تسعیر ارز)		(۴۳۱,۴۸۱)	(۲,۴۹۲)
سه در هزار سهم اتاق بازرگانی		(۳,۲۱۷)	(۲,۷۷۱)
معافیت شرکت های فرا بورسی ۵٪		(۳۶,۸۲۰)	(۴۶,۰۵۰)
معافیت سهام شناور ۵٪		(۳۶,۸۲۰)	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مؤثر مالیات ۱۰ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ مؤثر مالیات ۱۸٫۸ درصد)		۶۶۳,۱۱۳	۸۷۴,۹۵۳

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

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲			۱۴۰۳			
ممانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	ممانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	
۷,۸۳۸	۰	۷,۸۳۸	۷,۸۳۸	۰	۷,۸۳۸	سال ۱۳۹۸
۶,۶۷۸	۰	۶,۶۷۸	۶,۶۷۸	۰	۶,۶۷۸	سال ۱۴۰۰
۱۰,۸۲۰	۰	۱۰,۸۲۰	۱۰,۸۲۰	۰	۱۰,۸۲۰	سال ۱۴۰۱
۳,۸۱۰	۴۲۳,۱۲۳	۴۲۶,۹۳۳	۴۲۳,۱۲۳	۴۲۳,۱۲۳	۸۴۶,۲۴۶	سال ۱۴۰۲
۲۹,۱۴۶	۴۲۳,۱۲۳	۴۵۲,۲۶۹	۴۵۲,۲۶۹	۴۲۳,۱۲۳	۸۷۵,۳۹۲	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم از سود سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴,۳۰۰ 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 تا ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۲۹,۱۴۶ میلیون ریال نزد بانک صادرات شهید بهشتی تودیع شده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	
۱,۳۰۱,۳۱۸	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	۱,۳۰۱,۳۱۸	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	تسهیلات دریافتی
۱,۳۰۱,۳۱۸	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	۱,۳۰۱,۳۱۸	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲			۱۴۰۳			
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	
۹۱۰,۳۷۲	۰	۹۱۰,۳۷۲	۹۱۰,۳۷۲	۰	۹۱۰,۳۷۲	بانک سپه شعبه سپند ائل گلی
۳۳۴,۲۰۰	۰	۳۳۴,۲۰۰	۳۳۴,۲۰۰	۰	۳۳۴,۲۰۰	بانک صادرات شعبه شهید بهشتی
۶۴,۵۹۹	۰	۶۴,۵۹۹	۶۴,۵۹۹	۰	۶۴,۵۹۹	بانک ملی شعبه شهید چمران تبریز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی تبریز
۱,۳۰۹,۱۷۱	۰	۱,۳۰۹,۱۷۱	۱,۳۰۹,۱۷۱	۰	۱,۳۰۹,۱۷۱	جمع کل
(۷,۸۵۳)	۰	(۷,۸۵۳)	(۷,۸۵۳)	۰	(۷,۸۵۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۳۰۱,۳۱۸	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	۱,۳۰۱,۳۱۸	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	جمع

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

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
۹۲۱.۰۲۳	۱.۳۰۱.۳۱۸
۹۲۱.۰۲۳	۱.۳۰۱.۳۱۸

۲۳ درصد

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	
۱.۳۰۱.۳۱۸	

سال ۱۴۰۴

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	
۹۱۰.۳۷۲	
۳۹۰.۹۴۶	
۱.۳۰۱.۳۱۸	

ضمانت شرکتهای گروه
چک

۲-۲۸- تسهیلات بانک ملی شعبه مرکزی تهران در سال ۱۳۹۸ و تسهیلات ارزی بانک صنعت و معدن در سال ۱۴۰۲ تسویه قطعی شده و مراحل فک رهن وثایق مربوطه شامل زمین و ساختمان و تجهیزات و ماشین آلات خطوط تولید آب اکسیژنه و خط تولید هیدروژن شرکت فرایند گستر تامین (ادغام شده) در حال انجام می باشد. مطابق آخرین مکاتبات صورت گرفته با بانک صنعت و معدن، علیرغم تسویه تسهیلات ارزی دریافتی از نظر این بانک، فک رهن اسناد مذکور منوط به تایید بانک مرکزی شده است.

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

۳۳۳.۵۵۵
۹۵۰.۰۰۰
۸۹.۰۰۸
(۴۰۲.۴۵۳)
(۴۸۰.۸۸)
۹۲۱.۰۲۳
۴۵۰.۰۰۰
۱۴۵.۱۹۲
۸۷.۲۸۱
(۲۶۵.۷۹۰)
(۳۶.۳۸۸)
۱.۳۰۱.۳۱۸

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

انتقال به پروژه در جریان

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶	۴,۳۰۶	۲۹-۱
۳۸۱,۳۲۵	۵۶۴,۳۲۸	۲۹-۲
۱۰۷,۴۴۳	۱۰۴,۱۶۴	۲۹-۳
۴۸۸,۷۸۴	۶۷۲,۷۹۷	

پیش دریافت از مشتریان:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان داخلی

سایر مشتریان خارجی

۲۹-۱- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۴,۳۹۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۹	۹	شرکت دارویی ره آورد تامین
۷	۷	دارو سازی فارابی
۱۶	۴,۳۰۶	

۲۹-۲- پیش دریافت - سایر مشتریان داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۵,۶۸۲	۲۶۹,۷۵۳	شیمیایی و پتروشیمی
۵۲,۷۳۶	۳۱۰,۰۱۴	نساجی و بافندگی
۶۶,۱۸۵	۳۳,۷۰۵	بازرگانی
۸,۰۶۶	۳۵,۹۲۴	لاستیک و پلاستیک
۲۵,۵۱۱	۲۷,۶۱۲	صنایع معدنی
۳۴,۵۴۹	۲۳,۹۴۵	کافه، چاپ و تکثیر
۲۹,۵۲۲	۷,۸۹۰	غذایی و آشامیدنی
۱۳,۳۳۳	۵,۱۶۹	صنایع دارویی
۱۲,۶۰۴	۳,۸۵۶	خدماتی
۶,۵۸۱	۱,۶۱۱	آب و فاضلاب
۱,۰۶۱	۹۱۲	برق و انرژی
۵,۱۰۵	۲۹	بهداشتی و شوینده
۲,۳۲۶	۰	صنایع فلزی
۵۸,۱۵۵	۱۰۲,۸۵۸	سایر
۳۸۱,۳۲۵	۵۶۴,۳۲۸	

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

۳-۲۹- پیش دریافت - سایر مشتریان خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)		کشور
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۴,۹۹۰	۲۰,۳۰۵	مشتریان ارمنستان
۲۸,۱۹۲	۴۴,۹۷۵	مشتریان ترکیه
۲۴,۰۶۴	۳,۵۴۴	مشتریان عراق
۱۰,۷۶۵	۲,۳۷۰	مشتریان آذربایجان
۷,۲۱۴	۲۵,۰۷۰	مشتریان ازبکستان
۲,۲۱۹	۵,۴۸۲	مشتریان گرجستان
.	۲۳۷	مشتریان ترکمنستان
.	۲,۰۴۱	قزاقستان
.	۲۳۹	مشتریان سوریه
۱۰۷,۴۴۳	۱۰۴,۱۶۴	

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۷۸۴,۲۸۳	۶,۲۹۸,۷۶۸	سود خالص
		تعدیلات
۸۷۴,۹۵۳	۶۶۳,۱۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۸۹,۰۰۸	۱۴۵,۱۹۲	هزینه های مالی
(۲,۲۶۷)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰۰,۳۴۶	۴۶,۴۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۶,۱۶۵	۴۱۱,۰۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۵,۹۴۵)	(۵۶,۲۸۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸)	(۷,۹۴۹)	سود سهام
.	(۱,۶۳۲,۵۲۲)	سود تسعیر اقلام غیر عملیاتی
۵,۱۶۶,۵۳۴	۵,۸۶۷,۸۵۱	
(۲۹,۷۵۶)	(۳۴۳,۷۵۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۱۹,۲۵۸)	۱۴۱,۴۵۱	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۸,۱۴۴	(۱۲۴,۴۱۷)	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۲۱,۱۰۸	۶۳۰,۸۹۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۹,۲۹۹	۱۸۴,۰۱۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۵,۲۳۶,۰۷۲	۶,۳۵۶,۰۳۹	نقد حاصل از عملیات

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

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 تعادل 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 ۳۳۷,۵۰۰ 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 تحمیل 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)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
۴,۱۱۱,۱۳۱	۵,۰۷۱,۶۴۵	جمع بدهی
(۱,۳۶۳,۷۶۱)	(۴,۵۸۳,۵۷۱)	موجودی نقد
۲,۸۴۷,۳۷۰	۴۸۸,۰۷۳	خالص بدهی
۴,۴۰۹,۸۱۶	۱۳,۹۶۴,۰۵۱	حقوق مالکانه
۶۵	۳	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 نقدی 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 ماهیانه 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 معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسمیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های 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 مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول دلار	
اثر واحد پول یورو		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۴۹,۷۱۷	۵۳,۵۲۲
۲,۸۵۴	۰	۴۹,۷۱۷	۶,۰۳۲
۲,۸۵۴	۰		

سود یا زیان

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 نرخ های 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 ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی 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 ایفاء 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 کل 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 کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تاسیس وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری آندوخته 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.

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۲۷۰,۳۹۷	۰	۲۷۰,۳۹۷
سایر پرداختنی ها	۱۴۸,۱۳۴	۴۳۱,۲۰۸	۷۳۷,۴۸۵	۱,۳۱۶,۸۲۷
تسهیلات مالی	۰	۰	۱,۳۰۱,۳۱۸	۱,۳۰۱,۳۱۸
عالیات پرداختنی	۰	۰	۷۳۹,۳۷۱	۷۳۹,۳۷۱
سود سهام پرداختنی	۳۹,۱۴۶	۴۲۳,۱۲۳	۰	۴۶۲,۲۶۹
جمع	۱۷۷,۲۸۰	۱,۱۲۴,۷۲۹	۲,۷۶۸,۰۷۵	۴,۰۷۰,۰۸۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- وضعیت ارزی

یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۶,۲۰۱	۵۱۰,۶۵۱	۴,۵۵۹,۳۸۰	۲۰ موجودی نقد
۰	۵۶	۱,۲۹۰,۵۳۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۲۰۱	۵۱۰,۷۰۷	۵,۸۴۹,۹۱۶	جمع دارایی های پولی ارزی
(۱۵۲,۰۰۰)	(۹۶,۷۸۴)	(۱۸۹,۳۱۵)	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۵۲,۰۰۰)	(۹۶,۷۸۴)	(۱۸۹,۳۱۵)	جمع بدهی های پولی ارزی
(۱۴۵,۷۹۹)	۴۱۳,۹۲۳	۵۶۰,۶۰۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۶,۵۴۸)	۳۸۹,۰۸۸	۴,۶۸۱,۳۸۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱۴۵,۷۹۹)	۳۸۵,۷۸۴	۲,۷۰۳,۳۸۶	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 در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (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:

۱۴۰۳	دلار	یورو
۴,۳۹۸,۹۰۲	۱۲۷,۶۸۸	۰
۶۴۷,۱۸۴	۰	۰

فروش و ارائه خدمات
خرید مواد اولیه کمکی و یدکی و هزینه ها

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

نوع ارز: یورو

۱۴۰۳	۱۴۰۲	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۷,۶۸۸	۴۹,۴۴۹	۴۹,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰

واردات
صادرات

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳	۱۴۰۲	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۳۹۸,۹۰۲	۴,۹۱۵,۳۹۲	۴,۹۱۵,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰

واردات
صادرات

۳۲-۳- مطابق گزارش استخراجی از سامانه جامع تجارت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۰۰ درصد تعهدات ارزی ایفا شده است.

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

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 (۲-۵)	خرید کالا	اجاره محل	پرداخت هزینه	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	✓	سهامدار اصلی و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۹,۸۹۰	۰	۰
	شرکت داروسازی دانا	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۱,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تاماد)	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۶۴,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۰,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی شهید قاضی	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۳,۶۵۸	۲,۲۵۰	۰	۰	۵۸۳,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی زهرآوی	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۱,۷۱۸	۰	۰	۰	۹۸۳,۰۰۰	۰
	شرکت کارخانجات داروپخش	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۵	۰	۲,۴۱۹	۰	۰	۰
جمع کل				۱۵۱,۷۴۱	۲,۲۵۰	۲,۴۱۹	۹,۸۹۰	۶۵۶,۴۱۰	۲۴۰,۰۰۰

۳۳-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	بیش دریافت ها	حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت های نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۹,۸۹۰	۰	۰	۰	(۴۱۳,۱۳۲)	(۴۳۱,۲۷۴)
	جمع	۹,۸۹۰	۰	۰	۰	(۴۱۳,۱۳۲)	(۴۳۱,۲۷۴)
شرکت های همگروه	شرکت اوزان	۰	۰	۰	۰	۰	۷
	شرکت داروسازی دانا	۱۰,۸۷۳	۰	۰	۰	۱۰,۸۷۳	۱۱,۷۹۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تاماد)	۲۷,۴۱۰	۰	۰	۰	۳۷,۳۱۰	۱۶,۹۹۹
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	۱,۰۵۰	۰	(۱۱)	۰	۱,۰۳۹	۶,۵۳۷
	شرکت داروسازی زهرآوی	۴,۵۸۷	۰	۰	۰	۴,۵۸۷	۳,۶۹۷
	شرکت داروسازی شهید قاضی	۶,۶۸۳	۰	(۵,۶۸۳)	۰	۱,۰۰۱	۲۰۵
	شرکت دارویی ره آورد تامین	۰	(۹)	۰	۰	(۳۱)	(۳۱)
	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	۱,۷۷۸	۰	۰	۰	۱,۷۴۸	(۳۲)
	شرکت کارخانجات داروپخش	۲,۸۰۵	۰	(۷,۷۸۷)	۰	(۴,۹۸۳)	(۲,۷۴۹)
	شرکت دارو سازی قاراب	۰	(۷)	۰	۰	(۷)	(۷)
	شرکت آئی بیوتیک سازی ایران	۴,۳۰۰	(۴,۲۹۰)	۰	۰	(۳۰)	(۱۴)
	جمع	۵۹,۲۸۶	(۴,۳۰۶)	(۱۳,۴۷۹)	(۹۱)	۴۱,۴۱۰	۳۵,۴۱۵
جمع کل		۶۹,۱۷۶	(۴,۳۰۶)	(۱۳,۴۷۹)	(۲۲۳,۲۱۴)	(۳۷۱,۸۲۳)	(۳۹۵,۹۵۹)

۳۳-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است .

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

۳۴- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ بالغ بر ۶.۹۱۵.۹۷۳ 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)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۰,۰۰۹	۷۶,۹۱۰	تعهدات سرمایه ای مندرج در پیش برداختهای سرمایه ای مربوط به قراردادهای بهینه سازی خطوط تولیدی
۱۳۰,۰۰۹	۷۶,۹۱۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۵۷۶,۱۰۰	۱,۵۲۰,۵۰۰	تضمین وام و گشایش اعتبارات اسنادی شرکت داروسازی شهید قاضی
۲,۴۵۷,۰۲۲	۴,۴۳۹,۰۲۲	تضمین وام و سایر تعهدات شرکت داروسازی زهراوی
۴۹,۴۰۶	۴۹,۴۰۶	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۷,۰۸۲,۵۲۸	۶,۰۰۸,۹۲۸	

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 یادداشت های توضیحی باشد ، بوقوع نیوسته است .

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲۹.۸۷۷ میلیون ریال (مبلغ ۹۶۲ ریال برای هر سهم) است.