

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کلر پارس (سهامی عام)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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، 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 دوره 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، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کلر پارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار 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 صورت های مالی

۵) 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای



- اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های 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 و مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گلر پارس (سهامی عام)

مذکور نباید در گزارش حسابرسی 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 بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۴ صاحبان سهام در خصوص وصول مطالبات از شرکت تضامنی پورا قدم و شرکاء (صرافی شریانی، یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۱۶ صورت های مالی) منجر به نتیجه نهایی نشده است.
- ۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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، به استثنای تسهیلات اعطایی به شرکت های همگروه، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۹) 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۱۰) کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی ناظر بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گلر پارس (سهامی عام)

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت‌مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

رضا حسن پور

شماره عضویت: ۹۸۲۶۷۳

ارقام نگر آریا

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷-۶۳

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۲ به تایید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره - غیرموظف	علیرضا واحدی	شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل - موظف	مرتضی اعیانی	شرکت اوزان (سهامی خاص)
	عضو هیئت‌مدیره - غیرموظف	بهزاد شناور	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت‌مدیره - غیرموظف	محمود اسماعیلی	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
	عضو هیئت‌مدیره - غیرموظف	اکبر کریمی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری داروئی تامین (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 : ۰۶ - ۳۶۳۰۱۲۰۳ (۰۴۱) / فاکس فروش : ۳۶۳۰۱۲۴۳ (۰۴۱)

دفتر تهران : کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج ، خیابان دارو پخش ، درب شماره ۲۰

کارخانجات دارو پخش ، پلاک ۱۱ / کد پستی : ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

تلفن : ۴۴۹۸۷۳۵۳ - ۴۴۹۸۲۹۳۳ (۰۲۱) / فاکس : ۴۴۹۸۳۳۴۰ (۰۲۱)



شماره ثبت: ۲۲۹۹ / تصدیق شده در دفتر ثبت آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت کلریارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۱,۲۵۶,۷۲۱	۱۷,۴۴۲,۴۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۶۶۸,۳۸۳)	(۸,۸۲۱,۰۲۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۵۸۸,۳۳۸	۸,۶۴۱,۳۸۳		سود ناخالص
(۷۲۴,۷۲۳)	(۹۶۳,۹۵۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۹۱,۱۴۶	۴,۶۷۵,۸۱۸	۸	سایر درآمدها
(۹۸۹)	(۹۱)	۹	سایر هزینه‌ها
۷,۰۵۳,۷۷۳	۱۲,۳۵۳,۱۶۰		سود عملیاتی
(۱۴۵,۱۹۲)	(۴۶۸,۸۵۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۵۳,۳۰۰	(۳۱,۱۹۱)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶,۹۶۱,۸۸۰	۱۱,۸۵۳,۱۱۱		سود قبل از مالیات
(۶۶۳,۱۱۲)	(۱,۰۹۵,۲۴۲)		هزینه مالیات بر درآمد
۶,۲۹۸,۷۶۸	۱۰,۷۵۷,۸۶۹		سود خالص
		۱۲	سود هر سهم
۸۷۳	۱,۵۲۲		سود پایه هر سهم:
(۹)	(۵۷)		عملیاتی - ریال
۸۶۴	۱,۴۶۵		غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کلریارس (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۲۹۸,۷۶۸	۱۰,۷۵۷,۸۶۹	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۵,۹۶۲,۳۳۱	.	۱۳-۴
۱۲,۲۶۱,۰۹۹	۱۰,۷۵۷,۸۶۹	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.








شرکت کلپارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۰,۴۷۹,۷۴۸	۱۱,۸۹۳,۵۴۴	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۷۵,۳۵۲	۷۴,۷۶۸	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۸۰	۸۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۹,۷۳۱	۴۰,۵۴۰	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰,۵۹۴,۹۱۱	۱۲,۰۰۸,۹۳۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳۵۴,۱۸۲	۷۷۶,۱۱۳	۱۷ پیش پرداخت‌ها
۱,۷۱۳,۴۰۵	۲,۲۴۲,۳۷۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۷۸۹,۶۲۷	۲,۷۲۷,۵۱۰	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۵۸۳,۵۷۱	۱۵,۳۵۳,۶۲۳	۱۹ موجودی نقد
۸,۴۴۰,۷۸۵	۲۱,۰۹۹,۶۱۷	جمع دارایی‌های جاری
۱۹,۰۳۵,۶۹۶	۳۳,۱۰۸,۵۴۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۶۵۵,۰۰۰	۷,۳۶۴,۳۳۱	۲۰ سرمایه
۶۴,۴۵۸	۱۳۶,۶۹۴	۲۱ صرف سهام خزانه
۶۵,۵۰۰	۶۰۳,۳۹۳	۲۲ اندوخته قانونی
۵,۹۶۲,۳۳۱	۴۴۸,۰۰۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۷,۶۵۵,۸۹۱	۱۱,۶۳۷,۳۶۸	سود انباشته
(۴۳۹,۱۲۸)	(۶۰۵,۴۱۹)	۲۱ سهام خزانه
۱۳,۹۶۴,۰۵۱	۱۹,۵۸۴,۳۶۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳۲۸,۷۶۶	۵۰۹,۲۱۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۸,۷۶۶	۵۰۹,۲۱۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱,۵۸۷,۲۲۴	۲,۵۷۷,۲۸۳	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۲۹,۲۷۱	۱,۳۷۶,۰۰۸	۲۵ مالیات پرداختی
۴۵۲,۲۶۹	۲,۱۹۶,۱۴۵	۲۶ سود سهام پرداختی
۱,۳۰۱,۳۱۸	۵,۰۵۰,۵۵۵	۲۷ تسهیلات مالی
۶۷۲,۷۹۷	۱,۸۱۴,۹۸۰	۲۸ پیش دریافت‌ها
۴,۷۴۲,۸۷۸	۱۳,۰۱۴,۹۷۰	جمع بدهی‌های جاری
۵,۰۷۱,۶۴۵	۱۳,۵۲۴,۱۸۲	جمع بدهی‌ها
۱۹,۰۳۵,۶۹۶	۳۳,۱۰۸,۵۴۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت گلپارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد تجدید						
سرمايه	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۵۵,۰۰۰	۶۵,۵۰۰	۰	۴,۱۵۴,۲۱۸	(۴۴۴,۹۰۲)	۴,۴۰۹,۸۱۵
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۶,۲۹۸,۷۶۸	۰	۶,۲۹۸,۷۶۸
سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۵,۹۶۲,۳۳۱	۰	۰	۵,۹۶۲,۳۳۱
سود جامع سال ۱۴۰۳	۰	۰	۵,۹۶۲,۳۳۱	۶,۲۹۸,۷۶۸	۰	۱۲,۲۶۱,۰۹۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲,۸۱۶,۵۰۰)	۰	(۲,۸۱۶,۵۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۲۶۸,۳۳۶)	(۲۶۸,۳۳۶)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۱۹,۴۰۶	۲۹۴,۱۱۱	۳۱۳,۵۱۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۵۵,۰۰۰	۶۵,۵۰۰	۵,۹۶۲,۳۳۱	۷,۶۵۵,۸۹۱	(۴۳۹,۱۲۸)	۱۳,۹۶۴,۰۵۱
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۱۰,۷۵۷,۸۶۹	۰	۱۰,۷۵۷,۸۶۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵,۰۴۳,۵۰۰)	۰	(۵,۰۴۳,۵۰۰)
افزایش سرمايه	۶,۷۰۹,۳۳۱	۰	(۵,۵۱۴,۳۳۱)	(۱,۱۹۵,۰۰۰)	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۴۰۹,۰۳۸)	(۴۰۹,۰۳۸)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۲۴۲,۷۴۷	۲۴۲,۷۴۷
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۳۷,۸۹۳	۰	(۵۳۷,۸۹۳)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۳۶۴,۳۳۱	۶۰۳,۳۹۳	۴۴۸,۰۰۰	۱۱,۶۳۷,۳۶۸	(۶۰۵,۴۱۹)	۱۹,۵۸۴,۳۶۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمايه

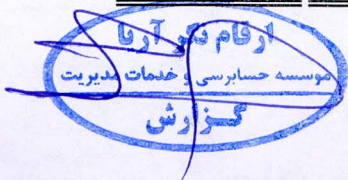
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

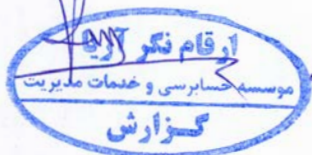
[Handwritten signature]

شرکت کلریارس (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶,۳۵۶,۰۳۹	۹,۶۰۷,۴۵۲	نقد حاصل از عملیات
(۹۳۸,۴۸۰)	(۴۴۸,۵۰۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۴۱۷,۵۵۹	۹,۱۵۸,۹۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۲۹,۳۰۰)	(۱,۷۷۰,۵۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۵)	(۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۸۱۸,۶۴۰	دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
.	(۱,۶۲۵,۴۰۱)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
.	۸,۹۷۳	دریافت های ناشی از سود تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۵۶,۲۸۳	۷,۳۸۷	دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی
۷,۹۴۹	۲۵	دریافت های ناشی از سود سهام
(۱,۱۶۵,۴۲۳)	(۲,۵۶۰,۹۹۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۲۵۲,۱۳۶	۶,۵۹۷,۹۵۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۷۷,۹۷۴	۳۱۴,۹۸۴	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۲۶۸,۳۳۶)	(۴۰۹,۰۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۵۰,۰۰۰	۶,۶۸۲,۱۴۱	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۶۵,۷۹۰)	(۲,۹۵۰,۲۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶,۳۸۸)	(۶۱۳,۰۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۸۲۲,۳۳۵)	(۳,۲۹۹,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۵۶۴,۸۷۶)	(۲۷۴,۸۸۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۸۷,۲۵۸	۶,۳۲۳,۰۷۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۲۶۳,۷۶۱	۴,۵۸۳,۵۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۳۲,۵۵۲	۴,۴۴۶,۹۷۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۵۸۳,۵۷۱	۱۵,۳۵۳,۶۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کلر پارس (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۶۷۲۱۰ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ و شناسه ملی ۱۰۲۰۰۱۰۵۸۲۵ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۲ مجمع عمومی فوق‌العاده 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 شرکت‌های تبریز به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۰۵ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری شهرستان تبریز به ثبت رسیده است و در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم، شرکت "فرآیند گستر تأمین" (سهامی خاص) در شرکت کلر پارس (سهامی خاص) ادغام گردیده و کلیه حساب‌های شرکت مزبور در اجرای ماده فوق به شرکت کلر پارس (سهامی خاص) انتقال یافته و کلیه عملیات در سال ادغام در دفاتر شرکت کلر پارس ثبت گردیده است و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده 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 و اساسنامه شرکت بر اساس فرمت نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۳ تبصره تصویب و ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به هزار ریال تغییر یافته است. هم چنین با پذیرش سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ در بازار دوم فرابورس ایران موافقت و از تاریخ 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 کلر پارس جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می‌باشد. مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۵۹۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ سازمان بورس اوراق بهادار تهران مرکز اصلی به آدرس محل فعالیت شرکت به نشانی استان آذربایجان شرقی، شهر بستان آباد، دهستان شبلی، جاده تبریز - تهران، جاده باسمنج، کد پستی ۵۱۶۹۱۷۴۴۹۱ تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "تاسیس، ایجاد و اداره کارخانجات تولیدی شیمیایی، واردات ماشین‌آلات، لوازم و مواد اولیه و یا هر نوع کالاهای مجاز، مشارکت با سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی سرمایه‌گذاری در سایر مؤسسات در جهت تاسیس و ایجاد کارخانجات تولیدی مواد شیمیایی و واردات لوازم و تجهیزات و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی و خدمات تولیدی و مهندسی کپسول‌های کلر مایع و هیدروژن، تست و شارژ آن و انجام خدمات آزمایشگاهی و در صورت ضرورت نانونی ایجاد موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم صورت خواهد گرفت. مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۵۹۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ سازمان بورس اوراق بهادار تهران اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن (بجز نفت و گاز) به منظور تأمین مواد اولیه مورد نیاز شرکت، احداث نیروگاه جهت تولید برق مورد نیاز شرکت و سرمایه گذاری در سایر مؤسسات جهت تاسیس و ایجاد کارخانجات تولیدی مواد شیمیایی و واردات لوازم و تجهیزات آن به موضوعات اصلی فعالیت شرکت اضافه گردیده است. فعالیت عملیاتی شرکت در سال مورد گزارش فروش کلر و مشتقات آن، آب اکسیژنه و خدمات تست کپسول می‌باشد.



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

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده‌است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴۱	۳۷	کارکنان قراردادی
۳۲۲	۳۵۳	
۳۶۳	۳۹۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۷	.	
۳۹۰	۳۹۰	

۱-۳-۱- علت کاهش تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی ناشی از تبدیل وضعیت کارکنان پیمانی به کارکنان قراردادی شرکتی از اول دی سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید:

۲-۱- آثار استاندارد حسابداری جدید که در سال جاری بر صورت‌های مالی لازم الاجرا شده است:
 ۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می‌شود لازم الاجرا است. این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای مبنای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره‌ها که برای صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ شروع می‌شود لازم الاجرا است. این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.
 ۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ تجدید نظر شده با عنوان سرمایه‌گذاری‌ها که برای صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ شروع می‌شود لازم الاجرا است. این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

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

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

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

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده‌داری یا بدهی می‌باشند.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت از قرارداد با مشتریان مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۴۳ و بر اساس پنج مرحله (تشخیص قرارداد، تشخیص تعهدات عملکردی، تعیین قیمت معامله، تخصیص قیمت معامله و شناسایی درآمد در زمان ایفای تعهد) شناسایی می‌شود. درآمد معادل مابه‌ازایی است که شرکت در قبال کالاهای تعهد شده به مشتری انتظار دریافت آن را دارد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص وصول می‌شود.

۳-۲-۱- فروش محصولات و زمان انتقال کنترل

تعهد عملکردی شرکت در فروش، تحویل محصول به مشتری است. برای فروش محصولات شرکت، یک قرارداد با مشتریان وجود دارد. درآمد فروش محصولات عمدتاً در یک نقطه زمانی و زمانی شناسایی می‌شود که کنترل کالا به مشتری هنگام تحویل منتقل می‌گردد. در مواردی که (در صورت وجود) قرارداد شامل بیش از یک تعهد عملکردی باشد، قیمت معامله، بر اساس قیمت فروش به صورت نسبی به هر تعهد تخصیص می‌یابد. قیمت معامله ممکن است شامل مبالغ ثابت و متغیر باشد که برآورد آنها طبق الزامات استاندارد ۴۳ انجام و تنها مبالغی در درآمد منظور می‌شود که احتمال برگشت با اهمیت در دوره‌های آتی وجود نداشته باشد. در صورت وجود حق برگشت کالا، آثار آن بر اساس برآوردهای قابل اتکا به هنگام فروش در حساب‌ها انعکاس می‌یابد.

۳-۲-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های ناشی از قرارداد

دارایی ناشی از قرارداد زمانی شناسایی می‌شود که شرکت کالا و خدمات را به مشتری منتقل کرده اما حق دریافت ما به ازای مشروط به تحقق شرایط غیر از گذشت زمان باشد و بدهی ناشی از قرارداد نیز زمانی شناسایی می‌شود که شرکت پیش از انتقال کنترل محصولات، از مشتری وجه دریافت کرده یا دریافت آن قطعی باشد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ایفای تعهدات عملکردی و محرز شدن دریافت مابه‌ازای خدمات ارائه شده شناسایی می‌گردد.

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 برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	۱۹۸,۰۷۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	۳۷۰,۹۶۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	روپیه	۱۴,۶۶۸	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	درهم	۳۷۰,۹۶۲	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	یورو	۱۹۸,۰۷۶	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	یوان	۱۹۸,۰۷۶	مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

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

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 ۲-۵-۳ 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 حسابها 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، باتوجه 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	۱۵، ۱۰ و ۲۵ سال و ۸ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۲ سال - ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵ و ۵ و ۴ و ۳ سال - 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 حسابها 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 بالاست. 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 گلپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 می‌شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. 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 می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- مجوز بهره‌برداری از افزایش ظرفیت برق به دلیل عمر مفید نامعین و دایمی بودن آن، مستهلاک نمی‌گردد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۳-۸-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۱۲- سهم خزانه

۳-۱۲-۱- سهم خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهم خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "سهم خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "سهم خزانه" به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهم خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "سهم خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهم خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهم خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهم خزانه محاسبه می‌شود.

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 می‌شوند 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 می‌شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

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

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است.

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

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار- تن	نوع ارز- دلار	نوع ارز- یورو	مبلغ	مقدار- تن	نوع ارز- دلار
فروش خالص						
داخلی						
۲,۶۱۱,۲۲۴	۱۶,۷۰۴	.	.	۴,۲۶۴,۳۹۸	۱۴,۸۴۸	.
۲,۵۱۰,۱۴۹	۲۲,۱۳۶	.	.	۳,۸۱۵,۰۴۵	۲۵,۶۷۷	.
۳,۵۷۷,۰۵۵	۷,۹۱۰	.	.	۳,۸۱۲,۵۸۱	۵,۶۷۵	.
۲۸,۱۴۳	۷,۲۵۶	.	.	۶۱,۷۵۶	۱۰,۴۶۷	.
۸,۷۲۶,۵۷۲	۶۴,۰۰۵	.	.	۱۱,۹۵۳,۷۸۰	۵۶,۶۶۶	.
صادراتی						
۷۶۵,۰۷۱	۵,۰۸۶	۱,۳۷۶,۴۷۸	۵,۶۴۵	۸۳۴,۹۷۱	۳,۰۴۳	۹۱۲,۲۵۰
۱,۵۱۳,۳۷۰	۱۵,۳۵۸	۲,۶۵۸,۰۳۸	۱۰۰,۴۹۱	۴,۰۱۰,۸۰۴	۱۷,۸۶۰	۳,۷۲۰,۳۰۲
۲۲۳,۹۷۴	۶۴۶	۳,۱۵۶,۸	۲۱,۵۵۲	۷۱۰,۹۴۰	۹۴۹	۶۶۷,۵۸۷
۲,۵۰۲,۴۱۵	۲۱,۰۹۰	۴,۴۲۶,۰۸۴	۱۲۷,۶۸۸	۵,۵۵۶,۷۱۵	۲۱,۸۵۲	۵,۳۰۰,۱۳۹
۱۱,۲۲۸,۹۸۶	۸۵,۰۹۵	۴,۴۱۶,۰۸۴	۱۲۷,۶۸۸	۱۷,۵۱۰,۴۹۵	۷۸,۵۱۸	۵,۳۰۰,۱۳۹
(۱۳,۶۰۴)	(۱۰۷)	.	.	(۵۰,۶۸۲)	(۱۱۶)	.
(۸,۸۸۸)	(۲۴)	(۱۷,۱۸۲)	.	.	.	.
۱۱,۲۰۶,۴۹۵	۸۴,۹۶۵	۴,۳۹۸,۹۰۲	۱۲۷,۶۸۸	۱۷,۴۵۹,۸۱۳	۷۸,۴۰۲	۵,۳۰۰,۱۳۹
۵۰,۳۲۶	.	.	.	۲,۵۹۱	.	.
۱۱,۲۵۶,۷۲۱	۸۴,۹۶۵	۴,۳۹۸,۹۰۲	۱۲۷,۶۸۸	۱۷,۴۶۲,۴۰۴	۷۸,۴۰۲	۵,۳۰۰,۱۳۹

۱-۵-فروش محصولات در سال ۱۴۰۴ عمدتاً از لحاظ وزنی کاهش داشته و افزایش مبلغ فروش ناشی از افزایش در نرخ‌های فروش محصولات بوده که در سال جاری نسبت به سال قبل ۵۵ درصد افزایش نشان می‌دهد. علت کاهش مقداری تولید و فروش نسبت به سال قبل ناشی از اجرای پروژه بازسازی و نوسازی خطوط تولیدی که همزمان با تولید و بدون توقف صورت گرفته است.

۲-۵-قیمت فروش محصولات بر اساس نرخ‌های مصوب کمیسیون فروش در ابتدای هر ماه و بعد از تصویب هیات‌مدیره قابل اجرا می‌باشد. به دلیل وجود بازار رقابتی و با در نظر گرفتن اینکه برخی مشتریان شرکت را سازمان‌ها و ارگان‌های دولتی تشکیل می‌دهند، لذا انجام معاملات دولتی اکثراً از طریق برگزاری مناقصه صورت می‌گیرد. و در کل نرخ‌های فروش سال جاری در کلیه محصولات بیشتر از نرخ‌های سال قبل بوده است.

۳-۵-وجه حاصل از فروش صادراتی به مبلغ ۵,۳۰۰,۱۳۹ دلار به حساب بانکی شرکت واریز می‌شود و شرکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی به استناد گزارش استخراجی از سامانه جامع تجارت معادل ۱۰۰٪ رفع تعهدات ارزی انجام داده است.

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

۵-۴- درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۰,۲۲۶	۲,۵۹۱	۵-۴-۱

خدمات تست و شارژ کپسول های کلر مایع و آزمایشگاهی

۵-۴-۱- علت کاهش درآمد ارائه خدمات در دوره مورد گزارش ناشی از اعمال درآمد خدمات بر روی صورتحساب‌های فروش محصولات بوده و تعیین نرخ خدمات توسط هیئت‌مدیره و بر اساس نرخ روز قطعات مصرفی تعیین می‌گردد.

۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱	۱۵۱,۷۴۱	۱	۱۵۷,۱۷۲	۵-۵-۱
۹۹	۱۱,۱۰۴,۹۸۰	۹۹	۱۷,۳۰۵,۲۳۲	
۱۰۰	۱۱,۲۵۶,۷۲۱	۱۰۰	۱۷,۴۶۲,۴۰۴	

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

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

۱-۵-۵-۱- ارقام تشکیل دهنده مشتریان (اشخاص وابسته) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۱,۶۹۹	۶۶,۹۹۸	شرکت داروسازی دانا
۶۴,۹۹۴	۶۵,۳۲۰	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد)
۰	۱۴,۲۰۹	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۲,۶۵۸	۷,۰۳۱	شرکت داروسازی شهید قاضی
۱,۷۱۸	۱,۷۳۳	شرکت داروسازی زهراوی
۰	۹۸۸	شرکت داروسازی ابوریحان
۱۰,۶۴۷	۷۹۶	شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۰	۹۸	شرکت دارویی ره آورد تامین
۲۵	۰	شرکت کارخانجات دارو پخش
۱۵۱,۷۴۱	۱۵۷,۱۷۲	

۱-۵-۵-۱-۱- شرایط فروش‌های انجام شده به اشخاص وابسته، متعارف با شرایط سایر مشتریان صورت گرفته و تفاوت بااهمیتی با معاملات حقیقی نداشته است.

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

۵-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۱	۲۸	۱,۴۴۸,۲۳۵	(۳,۶۵۰,۴۱۰)	۵,۰۹۸,۶۴۵	فروش خالص
۷۲	۷۴	۵,۷۹۵,۰۴۱	(۲,۰۲۵,۵۲۹)	۷,۸۲۰,۵۶۹	کلر و مشتقات آن
۵۵	۳۶	۱,۶۰۵,۶۶۸	(۲,۸۷۳,۲۴۰)	۴,۴۷۸,۹۰۷	سود سوزآور و مشتقات آن
(۴۳۶)	(۳۳۷)	(۲۰۸,۰۷۸)	(۲۶۹,۷۷۰)	۶۱,۶۹۱	آب اکسیژنه
۵۰	۴۹	۸,۶۴۰,۸۶۵	(۸,۸۱۸,۹۴۸)	۱۷,۴۵۹,۸۱۳	سایر
۲۰	۲۰	۵۱۸	(۲,۰۷۳)	۲,۵۹۱	درآمد ارایه خدمات
۵۰	۴۹	۸,۶۴۱,۳۸۳	(۸,۸۲۱,۰۲۱)	۱۷,۴۶۲,۴۰۴	

۵-۶-۱- علت کاهش سود ناخالص آب اکسیژنه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد طبق بخشنامه‌های اداره کار و افزایش تعرفه‌های برق مصرفی در طی سال بوده است.

۵-۶-۲- سایر محصولات در ارتباط با فروش اسیدکلریدریک و پرکلرین مایع می‌باشد.



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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
۶-۱ مواد مستقیم	۳,۸۲۹,۹۶۶	.	۳,۸۲۹,۹۶۶	۲,۵۵۳,۸۸۴	.	۲,۵۵۳,۸۸۴
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱,۰۴۹,۷۱۵	.	۱,۰۴۹,۷۱۵	۶۷۴,۷۸۳	.	۶۷۴,۷۸۳
سربار ساخت						
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم و کارکنان خدماتی	۱,۴۱۷,۴۹۸	.	۱,۴۱۷,۴۹۸	۸۵۷,۸۱۸	.	۸۵۷,۸۱۸
۶-۳ تعمیر و نگهداری و ابزار و لوازم مصرفی	۱۰۴,۱۰۵	۲,۰۷۳	۱۰۶,۱۷۸	۱۴۵,۹۲۷	۴۰,۱۵۲	۱۰۵,۷۷۵
۶-۴ استهلاک	۵۰۳,۶۱۲	.	۵۰۳,۶۱۲	۳۹۶,۹۸۱	.	۳۹۶,۹۸۱
۶-۵ آب، برق، گاز و تلفن	۱,۲۰۹,۴۴۷	.	۱,۲۰۹,۴۴۷	۵۹۹,۰۷۳	.	۵۹۹,۰۷۳
مواد غذایی و لوازم مصرفی کارکنان	۶۵۶,۷۲۷	.	۶۵۶,۷۲۷	۲۷۱,۰۵۵	.	۲۷۱,۰۵۵
بیمه اموال، موجودی‌ها و مسئولیت مدنی	۵۲,۹۵۱	.	۵۲,۹۵۱	۷,۸۹۴	.	۷,۸۹۴
سایر	۳۵۰,۵۱۰	.	۳۵۰,۵۱۰	۲۶۰,۷۱۵	.	۲۶۰,۷۱۵
۶-۷ سهم دوایر اداری، عمومی و فروش	(۱۲۲,۷۱۸)	.	(۱۲۲,۷۱۸)	(۷۴,۵۶۵)	.	(۷۴,۵۶۵)
جمع سربار	۴,۱۷۴,۲۰۵	۲,۰۷۳	۴,۱۷۴,۲۰۵	۲,۴۶۴,۸۹۹	۴۰,۱۵۲	۲,۴۶۴,۸۹۹
هزینه‌های جذب نشده	۹,۰۵۱,۸۱۳	۲,۰۷۳	۹,۰۵۳,۸۸۶	۵,۶۹۳,۵۶۶	۴۰,۱۵۲	۵,۶۹۳,۵۶۶
جمع هزینه‌های ساخت	(۴)	.	(۴)	(۱۱)	.	(۱۱)
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	۲,۶۳۳	.	۲,۶۳۳	۵,۶۹۳,۵۵۴	۴۰,۱۵۲	۵,۶۹۳,۵۵۴
بهای تمام شده ساخت	۹,۰۵۴,۴۴۱	۲,۰۷۳	۹,۰۵۶,۵۱۴	۵,۶۹۲,۷۳۸	۴۰,۱۵۲	۵,۶۹۲,۷۳۸
افزایش موجودی‌های ساخته شده	(۲۳۵,۴۹۳)	.	(۲۳۵,۴۹۳)	(۲۴,۳۵۵)	.	(۲۴,۳۵۵)
	۸,۸۱۸,۹۴۸	۲,۰۷۳	۸,۸۲۱,۰۲۱	۵,۶۶۸,۳۸۳	۴۰,۱۵۲	۵,۶۶۸,۳۸۳



شرکت کلپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- گردش مواد اولیه طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۰۸,۰۲۹	۴۱۵,۸۷۶	موجودی ابتدای سال
۲,۴۶۱,۷۳۱	۳,۸۱۹,۷۶۸	۶-۱-۱ خرید طی سال
(۲,۵۵۳,۸۸۴)	(۳,۸۲۹,۹۶۶)	مصرف طی سال
.	(۶,۲۳۲)	سایر مصارف غیر تولیدی
<u>۴۱۵,۸۷۶</u>	<u>۳۹۹,۴۴۶</u>	موجودی پایان سال

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۸۱۹,۷۶۸ میلیون ریال سال قبل مبلغ ۲,۴۶۱,۷۳۱ میلیون ریال مواد اولیه، مواد کمکی و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
پارافین نرمال	ایران	۱,۳۱۴,۹۹۰	۳۴	۸۶۳,۴۴۵	۳۵
ظروف بسته بندی	ایران	۷۳۱,۱۱۲	۱۹	۵۹۴,۰۸۷	۲۴
نمک صنعتی	ایران	۲۹۲,۲۳۹	۸	۲۲۲,۳۶۵	۹
آهن قراضه	ایران	۲۶۱,۶۹۹	۷	۲۵۱,۰۷۶	۱۰
آروماتیک سنگین	ایران	۲۰۳,۰۴۱	۵	۱۶۶,۴۷۲	۷
آلومینای فعال	چین	۲۴۴,۱۲۲	۶	۲۴,۷۱۴	۱
کلورور باریم	ایران	۲۳۱,۴۸۲	۶	۷۲,۷۱۶	۳
سایر		۵۴۱,۰۸۳	۱۴	۲۶۶,۸۵۶	۱۱
		<u>۳,۸۱۹,۷۶۸</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۴۶۱,۷۳۱</u>	<u>۱۰۰</u>

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

۱-۱-۱-۶- خرید خارجی مواد اولیه در طی سال شامل آلومینای فعال از کشور چین به مبلغ ۲۴۷.۰۵۸ دلار بوده است. (یادداشت ۱-۳۳)

۱-۱-۲-۶- خرید از اشخاص وابسته طی سال صرفاً مربوط به خرید پالت پلاستیکی از شرکت داروسازی شهید قاضی به مبلغ ۲.۷۰۰ میلیون ریال بوده است.

۲-۶- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالاته براساس مصوبه شورایی کار و همچنین تبدیل وضعیت کارکنان پیمانی به قراردادی شرکتی به تعداد ۳۵ نفر از ابتدای دی سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳-۶- علت کاهش هزینه‌های تعمیرات و نگهداری و ابزار و لوازم مصرفی نسبت به سال قبل ، علاوه بر مدیریت هزینه‌ها، عمدتاً ناشی از انتقال هزینه‌های نوسازی و بازسازی خطوط تولیدی به حساب پروژه در جریان تکمیل می‌باشد که از اول مهر سال ۱۴۰۳ شروع شده است.

۴-۶- افزایش هزینه استهلاک در طی سال عمدتاً ناشی از اضافه‌های دارایی‌های ثابت (ساختمان‌ها و تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات) بوده است.

۵-۶- افزایش هزینه آب، برق، گاز و تلفن در طی سال عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه‌های دولتی حامل‌های انرژی بوده است.

۶-۶- سایر هزینه‌های سربار تولید عمدتاً در ارتباط با هزینه‌های خرید خدمات (هزینه ایاب و ذهاب ، هزینه پرسنل پیمانکاری و سایر خدمات پیمانکاران) می‌باشد.

۷-۶- سهم دوایر اداری و فروش از هزینه‌های پشتیبانی و خدماتی عمدتاً در ارتباط با هزینه‌های تدارکات، انبار، حراست، نگهداری و انتظامات و رستوران و... بوده که بر اساس میانی مختلف مربوطه سرشکن و سهم هزینه‌های اداری و فروش تعیین گردیده است.

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

۸-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
۴۲,۲۰۷	۳۸,۵۳۱	۴۱,۹۸۰	۶۹,۰۰۰	تن	کلر و مشتقات آن
۶۳,۰۲۶	۵۸,۹۵۹	۶۳,۴۷۱	۷۹,۰۰۰	تن	سود سوزآور و مشتقات آن
۸,۶۲۲	۷,۰۸۳	۹,۶۸۱	۱۵,۰۰۰	تن	آب اکسیژنه
۱۲,۱۲۶	۱۴,۷۲۱	۱۴,۷۲۶	۵۵,۰۰۰	تن	سایر
۱۲۵,۹۸۱	۱۱۹,۲۹۴	۱۲۹,۸۵۹	۲۱۸,۰۰۰		

- ۸-۱-۶- علت کاهش تولید نسبت به سال قبل ناشی از اجرای پروژه بازسازی و نوسازی خطوط تولیدی که همزمان باتولید و بدون توقف صورت گرفته است.
- ۸-۲-۶- از محل تولیدات کلر و مشتقات آن حدود ۳۹.۵۰۰ تن جهت مصرف داخلی (تولید محصولات پایین دستی) استفاده شده است.
- ۸-۳-۶- نحوه تعیین ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین ۵ سال قبل تولید محصولات محاسبه شده است.
- ۸-۴-۶- ظرفیت اسمی سایر محصولات شامل ۵۵,۰۰۰ تن اسید کلریدریک می‌باشد که به دلیل عدم صرفه اقتصادی در مدار تولید قرار نمی‌گیرد.
- ۸-۵-۶- هزینه‌های جذب نشده تولید ناشی از توقف تولید بدلیل بازسازی و نوسازی خطوط تولید و عدم استفاده از ظرفیت برخی از محصولات محاسبه شده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۵۳,۷۰۸	۶۹,۰۶۰	۷-۱	هزینه‌های توزیع و فروش
۶,۲۰۰	۸,۹۲۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۶۶,۵۱۶	۳۷,۸۵۷	۷-۲	حضور در نمایشگاه
۱۵,۳۰۷	۸,۳۹۳		هزینه گمرکی
۲,۱۸۸	۲,۵۴۱		کارمزد ضمانت نامه
۹,۷۲۳	۱۷,۸۱۱	۶-۷	استهلاک
۱۸,۴۷۶	۳۰,۶۵۹		سهم از واحدهای خدماتی
۱۷۲,۱۱۸	۱۷۵,۲۴۳		سایر اقلام (۱۴ فقره)



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
			هزینه های اداری و عمومی
۲۹۴,۰۹۳	۳۶۷,۵۱۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۳۷۷	۱۰,۵۹۴		کارمزد خدمات بانکی و صرافی
۱۶,۹۸۰	۲۱,۸۸۳		هتل، اقامت و بلیط
۳۳,۹۱۳	۲۸,۳۴۰		حق الزحمه حسابرسی، کارشناسی و مشاوره
۱۴,۳۴۹	۳۰,۰۰۰	۷-۳	مسئولیت اجتماعی
۱۱,۸۸۶	۱۲,۸۳۲		استهلاک
۷,۰۱۹	۴,۰۸۷		تعمیرات و نگهداری اموال
۹,۱۶۳	۱۰,۷۲۷		پذیرایی و آبدارخانه
۵,۲۸۹	۹,۲۰۹	۷-۴	آب، برق، تلفن و گاز
۱۱,۹۶۱	۱۷,۳۷۷	۷-۵	حق حضور هیئت‌مدیره و کمیته‌های تخصصی
۳,۱۱۷	۳,۸۱۷		حق عضویت و حقوقی ثبتی
۲,۴۱۲	۳,۷۱۸		اجاره محل و ماشین آلات
۴,۵۱۳	۵,۷۷۹		ملزومات و نوشت افزار
۶۴,۸۴۲	۱۰۴,۹۰۸	۶-۷	سهم از واحدهای خدماتی
۶۱,۸۹۰	۱۵۷,۹۱۹		سایر (۱۱ فقره)
۵۵۲,۶۰۴	۷۸۸,۷۰۷		
۷۲۴,۷۲۳	۹۶۳,۹۵۰		

- ۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورایعالی کار برای سال ۱۴۰۴ می باشد. همچنین برخی از مزایای پرداختی شامل بهره وری تولید و مزایای غیر نقدی و اضافه‌کاری پرسنل، نسبت به دوره قبل افزایش داشته است.
- ۷-۲- کاهش هزینه های گمرکی در طی سال ناشی از حذف برون سپاری امورات گمرکی و استفاده از پرسنل داخل شرکت جهت این امور بوده است.
- ۷-۳- هزینه‌های مسئولیت اجتماعی در ارتباط با کمک‌های بلاعوض به سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور در طی سال بوده که بر اساس مصوبه مجمع عمومی و هیئت‌مدیره انجام یافته است.
- ۷-۴- افزایش هزینه آب، برق، گاز و تلفن در طی سال عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه‌های دولتی حامل‌های انرژی بوده است.
- ۷-۵- افزایش هزینه حق حضور هیئت‌مدیره و کمیته های تخصصی ناشی از افزایش مبلغ حق حضور توسط مجمع عمومی عادی و افزایش تعداد جلسات برگزار شده کمیته‌های تخصصی طبق الزامات سازمان بورس بوده است.

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۱۵۷,۴۰۶	۴,۶۶۹,۴۶۸	۸-۱
۲۰,۳۸۸	۶,۳۵۰	خالص سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها (بدهی‌های) ارزی عملیاتی
۱۳,۳۵۲	-	فروش ضایعات
۲,۱۹۱,۱۴۶	۴,۶۷۵,۸۱۸	سایر

۸-۱- اقلام تشکیل دهنده سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها (بدهی‌های) ارزی عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۶۳۲,۵۲۲	۴,۴۴۶,۹۷۹	موجودی نقد
۶۴۲,۵۹۹	۳۹۰,۰۰۳	دریافتی‌های عملیاتی
(۱۱۷,۷۱۴)	(۱۶۷,۵۱۴)	پرداختی‌های عملیاتی
۲,۱۵۷,۴۰۶	۴,۶۶۹,۴۶۸	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱	۴	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۹۷۷	۸۷	سایر
۹۸۹	۹۱	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۵,۱۹۲	۴۶۸,۸۵۸	وام‌های دریافتی بانک‌ها و موسسات اعتباری

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۶,۲۸۳	۷,۳۸۷	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۷,۹۴۹	۲۵	سود سهام
(۱۳,۹۶۴)	(۴۹,۹۷۵)	جرایم تقسیط مالیات عملکرد، ارزش افزوده
۳,۰۳۲	۱۱,۳۷۲	سایر
۵۳,۳۰۰	(۳۱,۱۹۱)	

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

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۰۵۳,۷۷۳	۱۲,۳۵۳,۱۶۰	سود عملیاتی
(۶۹۱,۲۱۵)	(۱,۱۷۷,۲۲۳)	اثر مالیاتی
۶,۳۶۲,۵۵۸	۱۱,۱۷۵,۹۳۷	
(۹۱,۸۹۲)	(۵۰۰,۰۴۹)	زیان غیر عملیاتی
۲۸,۱۰۲	۸۱,۹۸۱	صرفه جویی مالیاتی
(۶۳,۷۹۰)	(۴۱۸,۰۶۸)	
۶,۹۶۱,۸۸۰	۱۱,۸۵۳,۱۱۱	سود قبل از مالیات
(۶۶۳,۱۱۲)	(۱,۰۹۵,۲۴۲)	اثر مالیاتی
۶,۲۹۸,۷۶۸	۱۰,۷۵۷,۸۶۹	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۷,۳۶۴,۳۳۱,۴۴۰	۷,۳۶۴,۳۳۱,۴۴۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۷۶,۱۹۲,۰۹۹)	(۲۲,۹۵۹,۱۳۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷,۲۸۸,۱۳۹,۳۴۱	۷,۳۴۱,۳۷۲,۳۰۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- با توجه به اینکه افزایش سرمایه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰، از محل مزاد تجدید ارزیابی و سود انباشته صورت گرفته و منابعی از این بابت، وارد شرکت نگردیده لذا در رعایت استانداردهای حسابداری مربوط، میانگین موزون تعداد سهام عادی ارقام مقایسه‌ای، تجدید ارائه گردیده است.



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

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع دارایی‌ها	دارایی‌های در جریان تکمیل	سفرشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	دارایی‌های امانی نزد دیگران	جمع کل	
۱۰,۴۸۸	۱,۳۱۳,۰۶۳	۲,۱۶۶,۲۱۸	۹۵,۳۳۱	۲۳۶,۸۱۶	۳۱,۲۹۹	۳,۹۵۳,۲۱۵	۳۷۰,۱۰۸	۲۵۳,۸۸۵	۱۸۴,۷۵۶	۲۳۵	۴,۷۶۲,۱۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۱۹۴,۴۸۸	۷۸,۶۶۳	۸,۰۵۳	۶۷۷	۴,۹۰۷	۲۸۶,۷۸۷	۷۶۱,۱۹۰	۶۳,۹۰۸	۲۰۴,۶۹۶	.	۱,۳۱۶,۵۸۱	افزایش
۵,۹۶۲,۳۳۱	.	.	.	.	.	۵,۹۶۲,۳۳۱	.	.	.	.	۵,۹۶۲,۳۳۱	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
.	۸۶,۵۶۳	۳۷۶,۷۱۵	۶,۲۲۳	۳۱,۸۹۲	۶,۶۳۵	۵۰۸,۰۲۷	(۷۸,۲۸۶)	(۱۶۶,۱۰۴)	(۲۶۳,۶۳۷)	.	۵,۹۶۲,۳۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۵,۹۷۲,۸۱۹	۱,۵۹۴,۱۱۴	۲,۶۲۱,۵۹۶	۱۰۹,۶۰۶	۳۶۹,۳۸۴	۴۲,۸۴۲	۱۰,۷۱۰,۳۶۱	۱,۰۵۳,۰۱۲	۱۵۱,۶۸۸	۱۲۵,۸۱۵	۲۳۵	۱۲,۰۴۱,۱۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	۹,۲۹۸	۵۷,۷۵۹	۱۳,۱۶۵	۳,۵۷۹	۸۴۵	۸۴,۶۴۶	۲۲,۴۰۶	۱,۱۲۲,۱۵۵	۷۰۲,۹۴۰	.	۱,۹۳۳,۱۴۶	افزایش
.	۳۵,۷۱۱	۱,۰۲۰,۹۳۷	۳,۴۱۹	۱۷,۹۹۳	۱۴,۲۱۲	۱,۰۹۲,۲۷۲	۶۹۰,۰۶۳	(۱,۰۵۹,۹۱۴)	(۷۲۲,۴۲۱)	.	۱,۹۳۳,۱۴۶	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۵,۹۷۲,۸۱۹	۱,۶۳۹,۱۲۲	۳,۷۰۰,۲۹۲	۱۲۶,۱۹۱	۳۹۰,۹۵۷	۵۷,۸۹۹	۱۱,۸۸۷,۲۷۹	۱,۷۶۵,۴۸۰	۲۱۳,۹۲۹	۱۰۶,۳۳۵	۲۳۵	۱۳,۹۷۳,۳۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	۱۸۷,۳۵۸	۸۴۸,۵۴۴	۲۲,۶۵۲	۸۳,۲۳۵	۹,۵۰۷	۱,۱۵۱,۳۹۵	.	.	.	.	۱,۱۵۱,۳۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۷۰,۸۱۵	۲۷۷,۹۳۸	۱۵,۴۷۴	۴۲,۶۴۴	۳,۱۸۷	۴۱۰,۰۵۸	.	.	.	.	۴۱۰,۰۵۸	استهلاک
.	۳۵۸,۱۷۳	۱,۱۲۶,۴۸۲	۳۸,۱۴۶	۱۲۵,۸۷۸	۱۲,۶۹۳	۱,۵۶۱,۳۵۳	.	.	.	.	۱,۵۶۱,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	۱۲۰,۸۰۵	۳۲۹,۷۸۷	۱۷,۴۴۳	۴۶,۰۸۹	۴,۲۲۶	۵۱۸,۳۵۱	.	.	.	.	۵۱۸,۳۵۱	استهلاک
.	۳۷۸,۹۷۸	۱,۴۵۶,۳۶۸	۵۵,۵۷۰	۱۷۱,۹۶۸	۱۶,۹۲۰	۲,۰۷۹,۷۰۳	.	.	.	.	۲,۰۷۹,۷۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵,۹۷۲,۸۱۹	۱,۳۶۰,۱۴۴	۲,۲۴۴,۰۲۳	۷۰,۶۲۱	۲۱۸,۹۸۹	۴۰,۹۷۹	۹,۸۰۷,۵۷۵	۱,۷۶۵,۴۸۰	۲۱۳,۹۲۹	۱۰۶,۳۳۵	۲۳۵	۱۱,۸۹۳,۵۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۵,۹۷۲,۸۱۹	۱,۳۳۵,۹۴۱	۱,۴۹۵,۱۱۴	۷۱,۴۸۰	۲۴۳,۵۰۶	۳۰,۱۴۸	۹,۱۴۹,۰۰۸	۱,۰۵۳,۰۱۲	۱۵۱,۶۸۸	۱۲۵,۸۱۵	۲۳۵	۱۰,۴۷۹,۷۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳۶,۱۰۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- یک فقره سند زمین کارخانه و دفتر تبریز در قبال اخذ تسهیلات مالی در سنوات قبل در رهن کامل بانک ملی می باشد که با توجه به تسویه تسهیلات مربوط ، مراحل اداری فک رهن اسناد در حال انجام می باشد.

۱۳-۳- یک فقره سند زمین کارخانه در قبال اخذ تسهیلات مالی در سنوات قبل در رهن کامل بانک صنعت و معدن قرار داشت که در طی سال فک رهن آن بصورت قطعی انجام شده است.



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

۱۳-۴- زمین شرکت، در سال ۱۴۰۳ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵.۹۶۲.۳۳۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه‌بندی شده و سپس در سال مورد گزارش از محل آن افزایش سرمایه صورت گرفته 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		۱۴۰۴		
بر مبنای تجدیدارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدیدارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۵,۹۷۲,۸۱۹	۱۰,۴۸۸	۵,۹۷۲,۸۱۹	۱۰,۴۸۸	زمین شرکت

۱۳-۴-۱- 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 می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.

ب - داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۳-۵- مساحت زمین‌های شرکت جمعاً معادل ۲۱۹.۰۹۱/۴۸ متر مربع می‌باشد 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 ساختمان‌ها، تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات، اثاثه و وسایل نقلیه، عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان و تاسیسات و وسایل نقلیه، خرید قطعات اصلی دستگاه‌ها، ممبران، کاتالیزور، انواع الکتروموتور و پمپ، فیلتر پرس، ماسک شیمیایی، کندانسور و لول گیج، بانک خازنی، اواپراتور و سایر قطعات و لوازم و تجهیزات می‌باشد.

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

۱۳-۷ جدول دلایلی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل ریالی		شرح پروژه
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
افزایش ظرفیتهای تولید	۷۸۵,۷۰۴	۱,۴۴۸,۳۷۵	۲,۷۶۰,۷۰۰	۱۴۰۵/۰۹	۲۸	پروژه نوسازی و بازسازی خطوط تولید
افزایش ظرفیت تولید پارافین کلره	۲۴,۵۷۶	۲۷,۲۲۰	۷۸۷,۴۰۰	۱۴۰۵/۰۳	۳	پروژه افزایش ظرفیت تولید پارافین کلره
بهبود فرایندهای زیست محیطی	۸۹,۹۸۱	۱۱۵,۴۷۳	۲۰۱,۴۰۱	۱۴۰۵/۰۶	۹۵	پروژه محیط زیست
افزایش ظرفیت تولید پرکلرین	۱۸,۶۳۳	۱۸,۶۳۳	۲,۹۶۴,۹۰۰	۱۴۰۵/۱۲	زیر یک درصد	پروژه پر کلرین شکسته
بهبود سیستم تولید و مونیتورینگ	۹۹,۵۷۲	۹۹,۸۵۰	۱۴۱,۵۷۲	۱۴۰۵/۰۶	۷۰	پروژه DCS سیستم کنترلی واحد سود پرک
افزایش ظرفیت ذخیره سازی محصول کلروفریک	۱۴,۱۲۸	۱۴,۱۲۸	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶	۷۱	پروژه طراحی و ساخت مخزن کلروفریک
توسعه ظرفیت خدمات و کاهش هزینه‌های تولید	۲۰,۴۲۸	۲۰,۴۲۸	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶	۵۰	پروژه نوسازی تجهیزات واحد برق
پروژه محوطه ضایعات، سولفات آهن و ظرفیت پرک	۰	۲۱,۳۸۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲	۲۳	سایر پروژه ها
	۱,۰۵۳,۰۱۲	۱,۷۶۵,۴۸۰	۷,۰۶۵,۹۷۳			

۱۳-۷-۱ پروژه نوسازی و بازسازی خطوط تولید مطابق مصوبه هیات مدیره شماره ۴۹۵ 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. بر اساس گزارش مدیر پروژه پیشرفت فیزیکی این پروژه تا پایان سال ۶۵ درصد می باشد.

۱۳-۷-۲ پروژه افزایش ظرفیت تولید پارافین کلره تولید مطابق مصوبه هیات مدیره شماره ۴۹۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ به منظور افزایش ظرفیت تولید پارافین کلره از ۱۳ تن به مبلغ ۷۸۷,۴۰۰ میلیون ریال از اوایل مهر ماه سال جاری شروع و در حال انجام می باشد. بر اساس گزارش مدیر پروژه پیشرفت فیزیکی این پروژه تا پایان سال ۴۰ درصد می باشد.

۱۳-۷-۳ 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 فولدانسین و بهره

۱۳-۷-۴ پروژه محیط زیست (نصب و تجهیزات دستگاه RO) با توجه به تکمیل ۹۹ درصدی، در حال حاضر کارهای اجرایی پروژه انجام و در مرحله بهره برداری می باشد. همچنین مبلغ ۶۵۸,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ پرداختی بابت پروژه مذکور شامل پیش پرداخت سرمایه ای به شرکت آرمان صنعت آفگا می باشد که تجهیزات مربوط تحویل و نصب شده و در مرحله تحویل قرارداد می باشد که به محض تحویل نهایی، به بهای تمام شده پروژه منظور خواهد شد. درصد پیشرفت پروژه با در نظر گرفتن بهای تجهیزات مزبور محاسبه شده است.

۱۳-۷-۵ 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

۱۳-۷-۶ 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.

۱۳-۷-۷ مخارج تأمین مالی منظور شده به تفکیک حساب پروژه‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مخارج انباشته در ابتدای سال	مخارج طی سال	مخارج انباشته در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸۷,۳۸۱	۱,۶۲,۵۰۶	۲۴۸,۸۶۱

پروژه نوسازی و بازسازی خطوط تولید



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

۱۳-۸ - مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شامل اقلام زیر می‌باشد:

مانده در پایان		افزایش طی		موضوع	یادداشت
سال	نقل و انتقالات	سال	سال		
سفارشات خارجی:					
۰	(۱۰,۵۶۲)	۲,۹۲۵	۷,۶۳۷	خرید شیر آلات چهار طرفه ۳ عدد	SHAANXI URA
۰	(۶۲۷,۶۰۳)	۶۲۷,۶۰۳	۰	خرید کاتالیست پالادیوم ۲ تن	ارس تجارت هیراد ایرانیان
۰	(۳۰۳,۴۱۳)	۳۰۳,۴۱۳	۰	خرید ممبران ۲۸۸ عدد	آرمان تجارت آدرین
۳۵,۷۶۵	۰	۳۵,۷۶۵	۰	خرید مبدل حرارتی ۳ عدد	ارس تجارت هیراد ایرانیان
۸,۵۶۳	(۵,۷۰۹)	۱۴,۲۷۲	۰	خرید سیلینگ کورد ۳۰ رول	شایان مهر کاسپین
۰	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	۰	خرید رزین ۱۵۰۰۰ لیتر	BEDFOR به نمایندگی افلاک نوین
۲۸,۵۴۸	۰	۲۸,۵۴۸	۰	خرید فیلتر پارچه ای ۲۸۰ عدد	پرشین نویسا بین الملل ایران TRANKA DEMIRCILIKTEKSTIL LTE
۷۲,۸۷۶	(۹۴۸,۵۱۵)	۱,۰۱۳,۷۵۴	۷,۶۳۷		
پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای:					
۶۵,۸۰۰	۰	۰	۶۵,۸۰۰	خرید و نصب دستگاه RO	۱۳-۷-۱ آرمان صنعت آبفا
۲۳,۷۵۱	۰	۲۳,۷۵۱	۰	خرید کلریناتور گلس لاین	شیمی آذر جام
۱۷,۸۲۰	۰	۰	۱۷,۸۲۰	ساخت و اجرای بلوک سلف و خازن	۱۳-۷-۲ بهینه نیروی امروز
۰	(۲۱,۹۰۰)	۲۱,۹۰۰	۰	خرید کولینگ تاور	کارا فناور اطلس پارسی
۰	(۱۱,۶۸۰)	۰	۱۱,۶۸۰	خرید دستگاه بانک خازنی	فرا کوه یزد
۵,۶۵۱	۰	۰	۵,۶۵۱	خرید مخزن ذخیره کلروفریک	استیل صنعت کاشان
۵,۴۷۵	۰	۰	۵,۴۷۵	اجرای سیستم DCS واحد پرکلرین	فنی مهندسی مهان صنعت گویا
۰	(۴,۹۰۰)	۳,۱۳۵	۱,۷۶۵	خرید الکتروموتور	الوند صنعت جاوید البرز
۰	(۴,۰۰۰)	۰	۴,۰۰۰	پیمانکار عایق کاری خطوط و مخازن	عمران واژه آذربایجان
۱,۲۰۹	(۱,۲۰۹)	۲,۴۱۹	۰	خرید قطعات واسط بیضی آذر کاست	آذر کاست
۰	(۹,۲۵۰)	۰	۹,۲۵۰	خرید کندانسور pu۳۷۰	بیژن الماسی
۰	(۸,۵۴۷)	۸,۵۴۷	۰	خرید دستگاه فیلترپرس	پلی آب اتصال صفا
۰	(۷,۶۸۵)	۷,۶۸۵	۰	خرید اینور تور	علیرضا ولی پور
۰	(۶,۷۵۰)	۰	۶,۷۵۰	خرید اواپراتور pu۱۲۷۰	صنایع برودتی پیروز نصر پارسی
۲۱,۳۴۷	(۳۵,۴۷۷)	۴۰,۹۶۴	۱۵,۸۶۰		سایر
۱۴۱,۰۵۳	(۱۱۱,۳۹۹)	۱۰۸,۴۰۱	۱۴۴,۰۵۱		
۲۱۳,۹۲۹	(۱,۰۵۹,۹۱۴)	۱,۱۲۲,۱۵۵	۱۵۱,۶۸۹		

۱۳-۸-۱- پیش پرداخت مذکور از بابت قرارداد خرید تابلو برق به همراه سلف و خازن با مترمال لازم برای حذف توان راکتیو از فیدر ۸ (BM) می‌باشد. مبلغ قرارداد ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال بوده که ۹۰ درصد آن پرداخت و تابلو برق و تجهیزات مذکور وارد شرکت شده، لیکن بدلیل عدم ایفای تعهدات کامل، موضوع از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می‌باشد.

۱۳-۸-۲- پیش‌پرداخت مذکور از بابت قرارداد خرید یکدستگاه R.O مخصوص آب شور و نصب، راه‌اندازی و آموزش پرسنل می‌باشد. مبلغ قرارداد ۹۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده که ۵۰ درصد آن پرداخت و تجهیزات مذکور وارد شرکت شده و در حال بهره‌برداری می‌باشد.

۱۳-۹- دارایی‌های امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت اطلس پلاستیک می‌باشد.

۱۳-۱۰- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده به شرکت منتقل شده و شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها فاقد هر گونه محدودیت می‌باشد.



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

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	گواهی خرید اوراق			حق امتیاز	
	نرم افزار رایانه ای	ظرفیت برق	دانش فنی	خدمات عمومی	
۹۷,۱۸۸	۱۷,۹۹۴	۳۳,۶۷۸	۱۲,۶۵۹	۳۲,۸۵۸	بهای تمام شده
۳۵۵	۳۵۵	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۷,۵۴۳	۱۸,۳۴۹	۳۳,۶۷۸	۱۲,۶۵۹	۳۲,۸۵۸	افزایش
۵۰	.	.	.	۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹۷,۵۹۳	۱۸,۳۴۹	۳۳,۶۷۸	۱۲,۶۵۹	۳۲,۹۰۸	افزایش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۴
					استهلاک انباشته
۲۱,۲۰۱	۸,۵۴۲	.	۱۲,۶۵۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۹۰	۹۹۰	.	.	.	استهلاک
۲۲,۱۹۱	۹,۵۳۲	.	۱۲,۶۵۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۳۴	۶۳۴	.	.	.	استهلاک
۲۲,۸۲۵	۱۰,۱۶۶	.	۱۲,۶۵۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۷۴,۷۶۸	۸,۱۸۲	۳۳,۶۷۸	.	۳۲,۹۰۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۷۵,۳۵۲	۸,۸۱۶	۳۳,۶۷۸	.	۳۲,۸۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۴-۱- مبلغ ۳۳,۶۷۸ میلیون ریال بابت خرید اوراق گواهی ظرفیت برق به تعداد ۲,۴۷۵ کیلو وات ساعت از بورس انرژی می‌باشد.



شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴					
مبلغ دفتري	ارزش بازار	مبلغ دفتري	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۵۰	۱۰	۳۵۲	۱۰	۰	۱۰	کتر ۱ درصد	۱۳۳,۴۱۷
۳۰	۱	۲۸	۱	۰	۱	کتر ۱ درصد	۱,۱۵۴
	۱۱		۱۱	۰	۱۱		
۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	کتر ۱ درصد	۵۰,۰۰۰
۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	کتر ۱ درصد	۱۰,۰۰۰
۰	۹	۰	۹	۰	۹	کتر ۱ درصد	۹۳
۰	۶۹	۰	۶۹	۰	۶۹		
	۸۰		۸۰	۰	۸۰		

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

بانک خاورمیانه

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

سایر شرکت‌ها

شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه‌گذاری خارجی پویا

شرکت تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایرانیان

نمایشگاه بین المللی آذربایجان شرقی

۱-۱۵- در تاریخ صورت وضعیت مالی، هیچگونه محدودیتی در واگذاری سرمایه‌گذاری‌های مزبور وجود نداشته و در وثیقه اشخاص نمی‌باشد.

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

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۴,۲۹۰	.	.	.	.	.
۱۰,۸۳۰	۱۶۵,۷۶۱	.	۱۶۵,۷۶۱	.	۱۶۵,۷۶۱	۱۶-۱-۱
۱۵,۱۲۰	۱۶۵,۷۶۱	.	۱۶۵,۷۶۱	.	۱۶۵,۷۶۱	
۴۵,۷۴۰	۸۳,۴۶۲	.	۸۳,۴۶۲	.	۸۳,۴۶۲	۱۶-۱-۲
۱,۵۱۹,۴۴۸	۱,۹۷۵,۶۱۰	(۱۷۴,۸۷۱)	۲,۱۵۰,۴۸۲	۱,۳۵۸,۱۴۷	۷۹۲,۳۳۴	۱۶-۱-۳
۱,۵۶۵,۱۸۸	۲,۰۵۹,۰۷۲	(۱۷۴,۸۷۱)	۲,۲۳۳,۹۴۳	۱,۳۵۸,۱۴۷	۸۷۵,۷۹۶	
۱,۵۸۰,۳۰۸	۲,۲۲۴,۸۳۳	(۱۷۴,۸۷۱)	۲,۴۹۹,۷۰۴	۱,۳۵۸,۱۴۷	۱,۰۴۱,۵۵۷	
۱۹,۱۴۶	۳۴۳,۸۱۷	.	۳۴۳,۸۱۷	.	۳۴۳,۸۱۷	۱۶-۱-۴
۶۵,۷۵۸	۸۶,۶۴۳	.	۸۶,۶۴۳	.	۸۶,۶۴۳	
۷۰,۴۴۲	۵۵,۳۲۲	.	۵۵,۳۲۲	.	۵۵,۳۲۲	۱۶-۱-۵
۵۳,۹۷۲	۱۶,۸۹۵	.	۱۶,۸۹۵	.	۱۶,۸۹۵	۱۶-۱-۶
۲۰۹,۳۱۸	۵۰۲,۶۷۷	.	۵۰۲,۶۷۷	.	۵۰۲,۶۷۷	
۱,۷۸۹,۶۲۷	۲,۷۲۷,۵۱۰	(۱۷۴,۸۷۱)	۲,۹۰۲,۳۸۱	۱,۳۵۸,۱۴۷	۱,۵۴۴,۲۳۴	

تجاری

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته-شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سایر اشخاص و شرکت‌ها

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

۱-۱-۱۶- ارقام تشکیل دهنده اسناد دریافتی تجاری - سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱۵۲,۵۹۷	فرهنگ تجارت باختر
۰	۱۳,۰۵۹	ایمن صنعت تدبیر
۱۰,۸۳۰	۱۰۵	سایر
۱۰,۸۳۰	۱۶۵,۷۶۱	

۱-۱-۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورت‌های مبلغ ۱۳,۰۵۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۱-۲-۱۶- ارقام تشکیل دهنده حساب‌های دریافتی تجاری- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۷,۲۱۰	۵۸,۰۶۲	۱۶-۱-۲-۱ شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تمام)
۱۰,۶۴۰	۱۱,۲۱۰	۱۶-۱-۲-۱ شرکت داروسازی دانا
۴,۵۸۷	۳,۳۰۶	۱۶-۱-۲-۱ شرکت داروسازی زهراوی
۲,۱۰۰	۹,۸۳۴	۱۶-۱-۲-۱ شرکت داروسازی شهید قاضی
۱,۰۵۰	۸۹۵	۱۶-۱-۲-۱ شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۱۵۳	۱۵۳	۱۶-۱-۲-۱ شرکت کارخانجات داروپخش
۴۵,۷۴۰	۸۳,۴۶۲	

شرکت کارپارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۶- اقلام تشکیل دهنده دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

دریافته‌های تجاری	سایر دریافته‌ها	جمع کل	فروش	تخاتر حسابهای فی مابین	وصول مطالبات فروش	استرداد تسهیلات اعطایی	سود دریافته پاب		درآمد سود سهام	پرداخت سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	اعمال هزینه		ماده اول سال		
							تسهیلات اعطایی	تسهیلات اعطایی				توسط شخص وابسته	اعمال شرکت			
-	۲,۵۹۷	۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۹۷	-	شرکت پخش هجرت	
-	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۵۰)	۳,۲۰۸	-	شرکت توزیع داروپخش	
-	۱۵	۱۵	۱۵,۶۳۰	-	(۱۵,۶۳۰)	-	-	۵	-	-	-	-	-	۱۰	آنتی بیوتیک سازی ایران	
۱۵۳	۲۶۱,۶۲۴	۲۶۱,۷۷۸	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	۸,۹۷۳	-	-	-	-	-	۲۸۰۵	کارخانجات داروپخش	
-	۸۸۹	۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۸۹)	-	۱,۷۷۸	تحقیقات مهندسی توفیق دارو	
-	-	-	۱۰۷	-	(۱۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروی ره آورد نلمین	
-	-	-	-	-	-	(۴۱۲,۶۵۳)	۴۱۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ژلاتین کیسول ایران
۹,۸۳۴	۴,۵۸۴	۱۴,۴۱۸	۷,۷۳۴	-	-	(۳۰۵,۰۰۰)	۳۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶,۶۸۲	داروسازی شهید قاضی	
۳,۳۰۶	۶۴,۶۹۴	۶۸,۰۰۱	۱,۹۰۷	(۹۹,۵۵۲)	(۳,۱۸۷)	(۳۰۰,۹۸۷)	۳۵۵,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	۴,۵۸۷	داروسازی زهرلوی	
۸۹۵	۳,۱۰۰	۳,۹۹۵	۸۷۵	(۱,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۰	۱,۰۵۰	شیمی دارویی داروپخش	
۵۸,۰۶۲	-	۵۸,۰۶۲	۷۱,۸۵۳	-	(۴۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۳۱۰	تولید مواد اولیه داروپخش (نماد)	
۱۱,۳۱۰	۲۳۳	۱۱,۴۴۳	۷۳,۶۹۸	-	(۷۳,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۷۳	داروسازی دقا	
-	۴,۴۲۳	۴,۴۲۳	-	(۴,۸۸۸)	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	(۵۷۹)	۹,۸۹۰	گروه سرمایه گذاری دارویی نلمین	
-	-	-	۱,۰۸۷	-	(۱,۰۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی ایورخان
۸۳,۴۶۲	۳۴۴,۸۱۷	۴۲۷,۲۷۹	۱۷۳,۸۹۰	(۱۰۵,۴۶۹)	(۱۳۴,۱۳۸)	(۸۱۸,۶۴۰)	۱,۳۳۳,۸۸۶	۸,۹۷۳	۵	۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۴۳۹)	۸,۳۲۶	۶۴,۸۸۶	ماده پایان سال	



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

۱۶-۱-۳- ارقام تشکیل دهنده حساب‌های دریافتی تجاری - سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۰۶۴,۸۷۴	۱,۱۷۷,۴۴۶	.	۱,۱۷۷,۴۴۶	۱,۱۷۷,۴۴۶	.	۱۶-۱-۳-۱ شرکت تضامنی پور اقدم و شرکا (صرافی شریبانی)
۳۳۷,۲۸۶	۵۷۶,۵۲۸	.	۵۷۶,۵۲۸	.	۵۷۶,۵۲۸	آب و فاضلاب
۴۸,۴۸۵	۳۰,۰۹۱	.	۳۰,۰۹۱	.	۳۰,۰۹۱	برق و انرژی
۱,۹۱۸	۵,۸۳۰	(۱۷۴,۸۷۱)	۱۸۰,۷۰۲	۱۸۰,۷۰۲	.	۱۶-۱-۳-۲ مشتریان صادراتی
۲۱,۸۹۱	۴۶,۴۹۷	.	۴۶,۴۹۷	.	۴۶,۴۹۷	شیمیایی و پتروشیمی
۲,۸۰۸	۱,۶۲۴	.	۱,۶۲۴	.	۱,۶۲۴	بهداشتی و شوینده
۲۹,۷۸۰	۱۱۸,۱۹۲	.	۱۱۸,۱۹۲	.	۱۱۸,۱۹۲	غذایی و آشامیدنی
۲,۵۵۹	۲,۷۸۳	.	۲,۷۸۳	.	۲,۷۸۳	بازرگانی
۱,۵۸۴	۱۱,۶۲۶	.	۱۱,۶۲۶	.	۱۱,۶۲۶	کاغذ، چاپ و تکثیر
۵,۳۶۹	۹۱۰	.	۹۱۰	.	۹۱۰	خدماتی
۵۷۸	۵۹۲	.	۵۹۲	.	۵۹۲	صنایع معدنی
۲,۳۱۸	۳,۴۹۱	.	۳,۴۹۱	.	۳,۴۹۱	سایر
۱,۵۱۹,۴۴۸	۱,۹۷۵,۶۱۰	(۱۷۴,۸۷۱)	۲,۱۵۰,۴۸۲	۱,۳۵۸,۱۴۷	۷۹۲,۳۳۴	

۱۶-۱-۳-۱- مانده حساب صرافای شریبانی به مبلغ ۱,۱۷۷,۴۴۶ میلیون ریال، معادل ۸۶۴,۲۷۰ دلار از بابت فروش محصولات تولیدی می‌باشد که ارز حاصل از فروش محصول به صورت امانی از مشتریان دریافت شده است. تضمین مطالبات مذکور مبلغ ۳,۲۲۳ میلیارد ریال اسناد تضمینی به نفع شرکت توسط صرافای مزبور صادر گردیده که مراتب جهت وصول در جریان می‌باشد.

۱۶-۱-۳-۲- مانده حساب مشتریان صادراتی جمعاً به مبلغ ۱۲۷,۲۵۳ دلار می‌باشد که از بابت فروش محصولات تولیدی عمدتاً در سنوات قبل می‌باشد که جهت دو فقره از مانده های مذکور به مبلغ ۱۳۵,۰۰۱ دلار به دلیل عدم قابلیت وصول طلب و بر اساس مصوبه هیات مدیره در سنوات گذشته ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.



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

۱۶-۱-۴- ارقام تشکیل دهنده سایر دریافتنی‌ها از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۰	۶۴,۶۹۴	۱۶-۱-۲-۱	دارو سازی زهراوی
۹,۸۹۰	۴,۴۲۳	۱۶-۱-۲-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۵۸۴	۴,۵۸۴	۱۶-۱-۲-۱	شرکت داروسازی شهید قاضی
۰	۳,۱۰۰	۱۶-۱-۲-۱	شیمی دارویی دارو پخش
۲,۶۵۱	۲۶۱,۶۲۴	۱۶-۱-۲-۱	شرکت کارخانجات داروپخش
۰	۲,۵۹۷	۱۶-۱-۲-۱	پخش هجرت
۱,۷۷۸	۸۸۹	۱۶-۱-۲-۱	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو
۰	۱,۶۵۸	۱۶-۱-۲-۱	توزیع دارو پخش
۲۳۳	۲۳۳	۱۶-۱-۲-۱	شرکت داروسازی دانا
۱۰	۱۵	۱۶-۱-۲-۱	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۹,۱۴۶	۳۴۳,۸۱۷		

۱۶-۱-۵- ارقام تشکیل دهنده سپرده‌های موقت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳۵,۴۸۱	۳۸,۷۷۵	۱۶-۱-۵-۱	سپرده شرکت در مناقصات
۳۰,۷۲۴	۱۲,۳۱۰	۱۶-۱-۵-۲	سپرده ضمانت نامه گمرکی
۳,۴۵۱	۳,۴۵۱		سپرده حسن انجام تعهدات
۷۸۶	۷۸۶		سپرده حسن انجام کار
۷۰,۴۴۲	۵۵,۳۲۲		

۱۶-۱-۵-۱- مانده سپرده شرکت در مناقصات عمدتاً مربوط به ضمانت نامه‌هایی است که بابت شرکت در مناقصات به شرکت‌های آب و فاضلاب تحویل شده است و موضوع در جریان می‌باشد.

۱۶-۱-۵-۲- مانده ضمانت‌نامه‌های گمرکی به تعداد ۴ فقره در تاریخ گزارش مربوط به تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی به کشورهای همجوار بوده و موضوع در جریان می‌باشد.

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

۱۶-۱-۶- ارقام تشکیل دهنده سایر دریافتنی‌ها از سایر اشخاص و شرکت‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱,۶۲۴	الکترونیک سهند آذربایجان (سپرده بیمه قرارداد پیمانکاری DCS سود پرک)
۰	۱,۵۹۳	فنی مهندسی مهان صنعت گویا (سپرده بیمه قرارداد پیمانکاری DCS سود پرک)
۰	۱,۳۹۵	پیمانکاری رنجی زاده (سپرده بیمه قرارداد عایق کاری خطوط و مخازن)
۹۳۳	۹۳۳	آذران بی کاو سهند (قرارداد فوندانسیون مخازن چیلر- طلب سنواتی)
۸۴۳	۸۴۳	OZBEK KIMYA TEKS (بابت تحویل تجهیزات ایمنی و زنجیر نگهدارنده- طلب سنواتی)
۵۲,۱۹۶	۱۰,۵۰۶	سایر
۵۳,۹۷۲	۱۶,۸۹۵	

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۹,۷۳۱	۴۰,۵۴۰	حصه بلندمدت وام کارکنان

۱۶-۲-۱- مانده وام بلند مدت کارکنان شامل اقساط وام کسر از حقوق پرسنل بوده که سررسید آن از سال ۱۴۰۶ به بعد شروع خواهد شد.

۱۶-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها (ارزی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۴,۲۵۴	۱۱۱,۶۴۶	مانده در ابتدای سال
۵۷,۳۹۲	۶۳,۲۲۵	زیان‌های کاهش ارزش دریافتنی‌ها (ناشی از تسعیر ارز)
۱۱۱,۶۴۶	۱۷۴,۸۷۱	مانده در پایان سال

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

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
	۳۷,۱۶۵	۸۲,۲۶۳	۱۷-۱	پیش‌پرداخت‌های خارجی مواد و قطعات یدکی مصرفی
	۲۶۴,۶۹۲	۵۷۱,۹۰۸	۱۷-۲	پیش‌پرداخت خرید داخلی مواد اولیه، بسته بندی قطعات و لوازم یدکی مصرفی
	۵۲,۳۳۵	۱۲۱,۹۴۲	۱۷-۳	پیش‌پرداخت هزینه‌ها
	۳۵۴,۱۸۲	۷۷۶,۱۱۳		

۱۷-۱- پیش پرداخت‌های خارجی مواد و قطعات یدکی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	موضوع	
	۲۲,۹۷۳	۲۵,۹۸۵	خرید مواد اولیه- آلومینای فعال	آلومینا فعال / ۲۵ تن / ۳۳۰۰ دلار / Zibo / به نمایندگی شرکت فناوران صنعت افرونگ اوراسیا
	۱۳,۷۵۲	۵۶,۱۹۵	خرید مواد اولیه- آلومینای فعال	آلومینا فعال / ۱۸۰ تن / ۲۳۵۶۲ دلار / gheibi / به نمایندگی شرکت ارس تجارت هیراد ایرانیان
	۰	۸۴	خرید شیر برنجی کلر	شیر برنجی کلر / ۳ عدد / pacific commodities
	۴۳۹	۰		سایر
	۳۷,۱۶۵	۸۲,۲۶۳		



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

۱۷-۲- پیش‌پرداخت‌های داخلی خرید مواد و قطعات یدکی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	موضوع	
۱۱۱,۷۴۵	۲۷۵,۸۸۹	خرید مواد اولیه - پارافین نرمال	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۴,۳۸۲	۷۰,۳۵۰	خرید باریم	شرکت آق آلتین شیمی
۴۵,۱۶۳	۴۴,۲۲۱	خرید مواد بسته بندی- بشکه و گالن	شرکت تولیدی پلاستیران
.	۴۱,۲۶۶	خرید مواد اولیه اسید کلریدریک	شرکت کیمیا کلر کبودان
۴۴,۴۰۸	۳۴,۶۵۷	خرید مواد اولیه - سولوسو رافینت	نوین روان سازان خلیج فارس
۱,۲۲۱	۲۱,۲۳۷	خرید مواد بسته بندی - کیسه سود پرک	شرکت کیسه تبریز
۱,۲۰۳	۱۳,۵۳۱	خرید مواد اولیه - اسید سولفوریک	پتروشیمی ارومیه
۳,۵۵۹	۱۲,۶۷۷	خرید مواد اولیه - آهن قراضه	شرکت صنعتی بهشهر
۵۵۳	۹,۷۱۹	خرید مواد بسته بندی -نایلون پرک	شرکت کیان پلیمر ماهان
.	۷,۶۸۱	خرید مواد اولیه - اسید سولفوریک	شرکت آذر شیمی زرینه
.	۷,۷۷۶	خرید لوله و اتصالات پروپیلن	آریا کاوان شرق اطلس ایرانیان
۷,۰۳۱	۷,۰۳۱	خرید مواد بسته بندی- بشکه و گالن	پلاستیک سازی کوثر
.	۳,۸۷۴	خرید ورق رول و طوقه	شرکت ساختارنوین آذر اتاق
۱۱,۳۸۲	۴,۴۸۱	خرید مواد بسته بندی- بشکه و گالن	تولیدی پارت پارس وین
.	۳,۴۴۰	خرید مواد اولیه - آهک	شرکت مجتمع اسپندار
۱۴,۰۴۶	۱۴,۰۷۹		سایر (۲۱ فقره)
۲۶۴,۶۹۲	۵۷۱,۹۰۸		

۱۷-۳- اقلام تشکیل دهنده پیش‌پرداخت هزینه‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	موضوع	
.	۳۰,۸۲۸	بیمه مسئولیت مدنی و آتش سوزی	بیمه ما
.	۲۰,۱۶۰	خرید لباس پرسنلی	حسین کیوان پور
۱,۱۱۸	۱۳,۰۷۷	برگزاری موبک اربعین حسینی (مرز ترمچین)	موبک اربعین حسینی
۴,۹۰۸	۴,۹۰۸	مطالعات امکان سنجی پروژه پرکلرین شکسته	پژوهشگران فن گستر تبریز
.	۱۴,۲۲۲	هزینه غرفه نمایشگاه کیش	شرکت تشریفات هزاره سوم زرین کیش
۹,۹۳۷	۱۳,۰۰۰	پشتیانی نرم افزار راهکاران	همکاران سیستم
۳,۰۸۸	۳,۰۸۸	قرارداد سنجش عوامل سخت و زیان آور	شرکت سالم صنعت تبریز
.	۱۲,۸۷۷	خرید برق سبز	آرین الکترو صنعت آرتا
۳۳,۲۷۴	۹,۷۸۱		سایر (۱۵ فقره)
۵۲,۳۲۵	۱۲۱,۹۴۲		



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
قطعات و لوازم یدکی	۱,۴۴۳,۸۲۲	۱,۰۹۶,۵۴۷
مواد خام و بسته‌بندی	۳۹۹,۴۴۶	۴۱۵,۸۷۶
کالای ساخته شده	۳۰۹,۱۱۶	۷۳,۶۲۳
کالای در جریان ساخت	۲۱,۳۱۴	۲۳,۹۴۷
سایر موجودی‌ها	۶۸,۶۷۳	۷۹,۶۵۷
	<u>۲,۲۴۲,۳۷۱</u>	<u>۱,۶۸۹,۶۵۰</u>
کالای در راه	۰	۲۳,۷۵۵
	<u><u>۲,۲۴۲,۳۷۱</u></u>	<u><u>۱,۷۱۳,۴۰۵</u></u>

۱۸-۱- علت افزایش موجودی کالای ساخته شده در دوره مورد گزارش ناشی از افزایش موجودی محصولات شامل آب اکسیژنه، کلروفریک، پارافین کلره و سود پرک در انبار شرکت می‌باشد.

۱۸-۲- موجودی‌های مواد و کالا تا مبلغ ۳.۸۳۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۸-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی، موجودی مواد و کالا در وثیقه اشخاص و شرکت‌ها نبوده و هیچگونه محدودیتی در استفاده از موجودی‌ها وجود نداشته و شرکت فاقد موجودی مواد و کالای امانی نزد دیگران می‌باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

		مبالغ ارزی				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یوان	روپیه	یورو	دلار	
۳۲۷,۷۴۸	۱,۵۰۵,۴۱۰	-	-	-	-	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۲۴۹,۷۱۸	۱۳,۸۲۷,۰۳۷	-	۵۱۰,۶۵۷	۵۱۰,۶۵۷	۹,۵۶۱,۳۱۸	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۴,۵۰۰	۳۳	-	-	-	-	موجودی صندوق - ریالی
۱,۶۰۵	۲۱,۱۴۳	۱	۵,۱۰۰	-	۱۵,۴۶۴	موجودی صندوق ارزی
<u>۴,۵۸۳,۵۷۱</u>	<u>۱۵,۳۵۳,۶۲۳</u>	<u>۱</u>	<u>۵۱۵,۷۵۷</u>	<u>۵۱۰,۶۵۷</u>	<u>۹,۵۷۶,۷۸۲</u>	

۱۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، هیچگونه محدودیتی در استفاده از موجودی نقد ندارد.

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

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۷,۳۶۴,۳۳۱ میلیون ریال شامل ۷,۳۶۴,۳۳۱,۴۴۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۱.۷	۴۶۹,۷۹۲,۱۲۶	۷۱.۷	۵,۲۷۹,۳۳۹,۵۶۹	شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۳	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۰۳	۲۲,۲۲۷	شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۳	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۰۳	۲۲,۲۲۷	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۳	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۰۳	۲۲,۲۲۷	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۳	۱,۹۷۷	۰.۰۰۰۰۳	۲۲,۲۲۷	شرکت اوزان (سهامی خاص)
۲۸.۳	۱۸۵,۱۹۹,۹۶۶	۲۸.۳	۲,۰۸۴,۹۰۲,۹۶۳	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۳۶۴,۳۳۱,۴۴۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سال جاری، مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۵۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷,۳۶۴,۳۳۱ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود (زمین به مبلغ ۵,۵۱۴,۳۳۱ میلیون ریال و سود انباشته به مبلغ ۱,۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال) معادل ۱۰۲۴ درصد افزایش و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تبریز ثبت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته و تجدید ارزیابی زمین
-	۶,۷۰۹,۳۳۱,۴۴۰	مانده پایان سال
۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۴,۳۳۱,۴۴۰	

۲۰-۲- سهام شناور آزاد شرکت در پایان سال به میزان ۲۶/۲۴ درصد می‌باشد.

۲۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۴۶۴,۹۰۲	۶,۳۱۸,۱۶۰	۴۳۹,۱۲۸	۴,۹۵۲,۳۱۱	مانده ابتدای سال
۲۶۸,۳۳۶	۵,۰۹۷,۰۳۶	۴۰۹,۰۳۸	۳۹,۸۴۱,۱۵۷	خرید طی سال
(۲۹۴,۱۱۱)	(۶,۴۶۲,۸۸۵)	(۲۴۲,۷۴۷)	(۲۰,۲۰۴,۳۲۷)	فروش طی سال
۴۳۹,۱۲۸	۴,۹۵۲,۳۱۱	۶۰۵,۴۱۹	۲۴,۵۸۹,۱۴۱	مانده پایان سال

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

۲۱-۱- بر اساس ابلاغیه ۰۶/۰۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت‌های 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 می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
مبلغ تخصیصی	نام تامین کننده
۲۵۲,۳۸۵	گروه سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۴۱۷,۲۷۸	شرکت کلر پارس

۲۱-۱-۱- لازم به ذکر است شرکت طی سال، هیچگونه سهامی را برای بازارگردانی تخصیص نداده است.

۲۱-۲- لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۶۴۳.۶۸۷ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی به قیمت ابطال هر واحد ۲.۲۰۱.۸۱۲ ریال برای خالص ارزش دارایی‌های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت کلر پارس می‌باشد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد. همچنین، در زمان انحلال حق دریافت هیچ‌گونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۱-۳- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶۴,۴۵۸	مانده در ابتدای سال
۷۲,۲۳۶	سود حاصل از فروش
<u>۱۳۶,۶۹۴</u>	مانده در پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۰۳.۳۹۳ 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 خاص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۴
		۲۸۲,۲۸۲	۳۲۸,۷۶۶
		(۸۲,۸۰۵)	(۲۹,۹۶۲)
		۱۲۹,۲۸۸	۲۱۰,۴۰۸
		<u>۳۲۸,۷۶۶</u>	<u>۵۰۹,۲۱۲</u>

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

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
				تجاری
				حساب‌های پرداختنی
				اشخاص وابسته- داروسازی شهید قاضی
۵,۳۰۹	۸,۲۷۹	۰	۸,۲۷۹	
۹۴۵,۸۸۹	۱,۲۴۲,۹۹۲	۱۰۸,۹۲۱	۱,۱۳۴,۰۷۲	۲۴-۱
<u>۹۵۱,۱۹۸</u>	<u>۱,۲۵۱,۲۷۱</u>	<u>۱۰۸,۹۲۱</u>	<u>۱,۱۴۲,۳۵۱</u>	
				سایر پرداختنی‌ها
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
۱۴۸,۶۸۷	۱۷۳,۴۱۹	۰	۱۷۳,۴۱۹	۲۴-۲
<u>۱۴۸,۶۸۷</u>	<u>۱۷۳,۴۱۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱۷۳,۴۱۹</u>	
				حساب‌های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۸,۱۷۰	۴۱۵,۱۹۰	۳۹۲,۵۱۶	۲۲,۶۷۴	۲۴-۳
۱۵۸,۶۱۱	۲۷۶,۸۳۰	۰	۲۷۶,۸۳۰	۲۴-۴
۲۱,۹۷۰	۳۲,۲۱۳	۰	۳۲,۲۱۳	۲۴-۵
۲۰,۶۶۱	۴۲,۷۱۶	۰	۴۲,۷۱۶	۲۴-۶
۱۰۵,۵۰۳	۱۰۰,۲۶۸	۰	۱۰۰,۲۶۸	۲۴-۷
۱۷۲,۴۲۴	۲۸۵,۳۷۶	۰	۲۸۵,۳۷۶	۲۴-۸
<u>۴۸۷,۳۴۰</u>	<u>۱,۱۵۲,۵۹۲</u>	<u>۳۹۲,۵۱۶</u>	<u>۷۶۰,۰۷۷</u>	
۶۳۶,۰۲۷	۱,۳۲۶,۰۱۱	۳۹۲,۵۱۶	۹۳۳,۴۹۶	
<u>۱,۵۸۷,۲۲۴</u>	<u>۲,۵۷۷,۲۸۳</u>	<u>۵۰۱,۴۳۶</u>	<u>۲,۰۷۵,۸۴۶</u>	



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

۲۴-۱- حساب‌های پرداختی تجاری- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۴۲۲,۱۱۸	۵۴۳,۱۵۴	۲۴-۱-۱	تامین کنندگان لوازم مصرفی و یدکی
۲۳۵,۶۳۸	۴۶۶,۹۰۶		تامین کنندگان سوخت و انرژی
۱۲۵,۱۸۵	۷۷,۲۴۱		تامین کنندگان ظروف بسته بندی
۳۲,۳۵۱	۵۰,۳۴۰		شرکت‌های حمل و نقل
۱۰۷,۵۵۲	۴۵,۳۵۸		تامین کنندگان مواد اولیه
۲۳,۰۴۴	۵۹,۹۹۳		سایر (ارائه سرویس- تامین نیرو)
۹۴۵,۸۸۹	۱,۲۴۲,۹۹۲		

۲۴-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده پرداختی‌های تجاری به تامین کنندگان لوازم مصرفی و یدکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	موضوع	اسامی تامین کنندگان
			تامین کنندگان ریالی:
.	۱۲۹,۳۴۶	خرید الکترولایزر	شرکت آتیه پردازان ظهور شریف
۶۱,۷۴۹	۶۱,۷۴۹	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	بهرام ابهری (هیدروماتیک)
.	۳۹,۸۰۹	خرید آند و کاتد	سامان پایش گران یکتا
۲۳,۷۰۸	۲۳,۷۰۸	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	فروشگاه شهیر
۲۱,۹۴۰	۲۱,۹۴۰	خرید انواع گیج، پی اچ متر و ترانسیمتر	مهرداد پور کاظمیان خلیجان (ابزار دقیق تجهیز نیرو)
۱۹,۸۸۲	۱۹,۸۸۲	خرید انواع لوله، شیرگازی و کشویی	شرکت تجهیز صنعت تایماز
۱۳,۰۵۷	۱۳,۰۵۷	خرید مبدل حرارتی صفحه ای و نیکلی	تابستان سردکویر (کول سامر)
۸,۲۶۰	۸,۲۶۰	خرید انواع تابلو برق واحد سود پرک	بهینه نیروی امروز
۷,۵۱۱	۷,۵۱۱	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	محمد اشرف (بازرگانی اشرف)
۵,۷۲۲	۵,۷۲۲	خرید قطعات و تجهیزات مصرفی	علی خام گیلانی (فولاد نوین تهران)
۵,۱۹۹	۵,۱۹۹	خرید انواع پیچ و مهره ، تایرود	محمد مختاری (پترو استیل کارن)
۱۲۷,۹۳۹	۹۸,۰۵۰		سایر
۲۹۴,۹۶۷	۴۳۴,۲۳۴		
			تامین کنندگان ارزی:
۱۲۷,۱۵۱	۱۰۸,۹۲۱	خرید رزین	مهندسی بازرگانی افلاک نوین کار (معادل ۷۹.۹۵۰ دلار)
۴۲۲,۱۱۸	۵۴۳,۱۵۴		

۲۴-۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به قبض گاز مصرفی به مبلغ ۱۳۳.۷۳۵ میلیون ریال، قبض برق مصرفی شرکت توزیع برق تبریز به مبلغ ۱۹۸.۲۸۴ میلیون ریال، هزینه برق خریداری شده از شرکت تولید نیروی برق دماوند به مبلغ ۱۰۴.۶۸۶ میلیون ریال و هزینه آب مصرفی به مبلغ ۳۰.۲۰۱ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۴۶۶.۹۰۶ میلیون ریال) بوده که در جریان پرداخت می‌باشد.



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

۲-۲۴- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل یافته است: (مبالغ به میلیون ریال)

موضوع	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سازمان امور مالیاتی	۸۱,۷۹۲	۵۷,۴۶۳
شرکت توزیع نیروی برق تبریز	۵۶,۲۳۲	۴۲,۳۰۲
بیمه ما	۳۳,۰۶۹	۰
اداره کل گمرک سهلان و تبریز	۹۳۱	۹۳۱
سایر	۱,۳۹۵	۴۷,۹۹۱
	۱۷۳,۴۱۹	۱۴۸,۶۸۷

۱-۲-۲۴- اسناد پرداختنی شامل ۲۴ فقره چک بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۷۸.۲۳۷ از اسناد پرداختنی تسویه شده است.

۳-۲۴- حساب‌های پرداختنی - اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل یافته است: (مبالغ به میلیون ریال)

ریالی:	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت کارخانجات داروپخش - اجاره محل	۲۴-۳-۱	۱۲,۱۷۴	۷,۷۸۷
توزیع دارو پخش	۲۴-۳-۱	۸,۵۲۵	۰
پخش هجرت	۲۴-۳-۱	۱,۵۹۱	۰
شرکت داروسازی شهید قاضی	۲۴-۳-۱	۳۷۳	۳۷۳
شرکت شیمی دارویی داروپخش	۲۴-۳-۱	۱۱	۱۱
		۲۲,۶۷۴	۸,۱۷۰

ارزی:

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - معادل ۲۸۸.۱۱۵ دلار	۲۴-۳-۱-۱	۳۹۲,۵۱۶	-
		۴۱۵,۱۹۰	۸,۱۷۰

۱-۳-۲۴- اقلام تشکیل دهنده پرداختنی‌های تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

مانده اول سال	ارز امانی	هزینه‌های شرکت	محل توسط شرکت	جمع کل	پرداختنی‌های تجاری	مانده سایر پرداختنی‌ها
-	-	۱,۵۹۱	-	۱,۵۹۱	-	۱,۵۹۱
-	-	۸,۵۲۵	-	۸,۵۲۵	-	۸,۵۲۵
۷,۷۸۷	-	۱,۰۰۰	۳,۳۸۷	۱۲,۱۷۴	-	۱۲,۱۷۴
۵,۶۸۲	-	۲,۹۷۰	-	۸,۶۵۲	۸,۲۷۹	۳۷۳
۱۱	-	-	-	۱۱	-	۱۱
۱۳,۴۷۹	-	۱۴,۰۸۷	۳,۳۸۷	۳۰,۹۵۳	۸,۲۷۹	۲۲,۶۷۴

ارزی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	-	۳۹۲,۵۱۶	-	۳۹۲,۵۱۶	-	۳۹۲,۵۱۶
	-	۳۹۲,۵۱۶	-	۳۹۲,۵۱۶	-	۳۹۲,۵۱۶
	۳۹۲,۵۱۶	۱۴,۰۸۷	۳,۳۸۷	۴۲۳,۴۶۹	۸,۲۷۹	۴۱۵,۱۹۰

۱-۳-۲۴- طی سال مالی مورد گزارش، شرکت مقدار ۲۸۸.۱۱۵ دلار به مبلغ ۳۹۲,۵۱۶ میلیون ریال در اختیار شرکت مذکور قرار داده و معادل ریالی آن را دریافت نموده است. با توجه به محدودیت‌های بانکی، ارز مزبور متعاقباً به حساب شرکت برگشت داده شده است. بر این اساس، مانده بدهی مزبور، در سرفصل حساب‌های پرداختنی به شرکت یادشده در صورت‌های مالی انعکاس یافته است.



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

۲۴-۴- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	ارز	نوع ارز	موضوع	ارزی
۳۳,۸۴۰	۵۶,۴۷۵	۲۵-۴-۱	۳۶,۰۰۰	یورو	خرید قطعات یدکی ماشین آلات	EVATHERM سوئیس
۳۲,۲۱۶	۵۳,۷۶۵	۲۵-۴-۲	۳۴,۲۷۲	یورو	سیلندرهای گاز کلر	ارمنستان unichem
۲۴,۷۸۸	۴۱,۳۶۸	۲۵-۴-۳	۲۶,۳۷۰	یورو	قرارداد خط تولید هیدروژن	Ally Gas
۱۷,۲۵۲	۳۰,۱۰۸	۲۵-۴-۳	۱۵۲,۰۰۰	یوان چین	قرارداد تاورها	سومک
۱۸,۱۹۴	۲۹,۹۷۲	۲۵-۴-۴	۲۲,۰۰۰	دلار	سیلندرهای گاز کلر	DOGU KIMYA!
۱۰,۷۵۱	۱۷,۷۱۱	۲۵-۴-۵	۱۳,۰۰۰	دلار	سیلندرهای گاز کلر	OZBEK KIMYA TEKS
۰	۲۳,۱۶۰	۲۵-۴-۶	۱۷,۰۰۰	دلار	سیلندرهای گاز کلر	JAR GROUP LLC
۶۰۰	۹۸۵					سایر ارزی
۱۳۷,۶۴۱	۲۵۳,۵۴۳					جمع ارزی
۲۰,۹۷۱	۲۳,۲۸۶					سایر اقلام - ریالی
۱۵۸,۶۱۱	۲۷۶,۸۳۰					

۲۴-۴-۱- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت EVATHERM سوئیس به مبلغ ۳۶,۰۰۰ یورو از بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات مایع بلجیج بوده که بدلیل عدم ایفای تعهدات فروش قطعات مذکور تاکنون پرداخت نشده است.

۲۴-۴-۲- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی ارمنستان unichem به مبلغ ۳۴,۲۷۲ یورو از بابت تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی می‌باشد که با توجه به صادرات گاز کلر موضوع در جریان می‌باشد.

۲۴-۴-۳- 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 تاورها 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 بهره‌برداری رسیده است.

۲۴-۴-۴- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی ترکیه DOGU KIMYA به مبلغ ۲۲,۰۰۰ دلار بابت تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی می‌باشد که با توجه به صادرات گاز کلر موضوع در جریان می‌باشد.

۲۴-۴-۵- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی ازبکستان شرکت OZBEK KIMYA به مبلغ ۱۳,۰۰۰ دلار از بابت تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی می‌باشد که با توجه به صادرات گاز کلر موضوع در جریان می‌باشد.

۲۴-۴-۶- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به مشتریان فروش صادراتی آذربایجان شرکت JAR GROUP LLC به مبلغ ۱۷,۰۰۰ دلار از بابت تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی می‌باشد که با توجه به صادرات گاز کلر موضوع در جریان می‌باشد.

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

۲۴-۵- اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۷۳۳	۲,۷۷۵	هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده (ذخیره عیدی و مرخصی)
۱۶,۳۳۸	۲۹,۴۳۸	۲۴-۵-۱ هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده (هزینه‌های آب و انرژی)
<u>۲۱,۹۷۰</u>	<u>۳۲,۲۱۳</u>	

۲۴-۵-۱- هزینه‌های پرداختی عمدتاً مربوط به ذخیره حق النظاره چاه‌های آب و هزینه‌های انرژی شرکت در سال ۱۴۰۴ بوده است.

۲۴-۶- مانده بدهی مالیات‌های تکلیفی عمدتاً مربوط به مالیات حقوق اسفند ۱۴۰۴ و مالیات و عوارض ارزش افزوده می‌باشد. که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مالیات حقوق تسویه شده است. توضیح اینکه، مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده شرکت گلپارس تا پایان ۱۴۰۱ سال قطعی و تسویه شده است. مالیات‌های تکلیفی، حقوق و دستمزد شرکت برای سال ۱۴۰۲ در مرحله اعتراض می‌باشد و برای سال ۱۴۰۳ هنوز برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۴-۷- مانده حق بیمه‌های پرداختی عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ۱۴۰۴ کارکنان شرکت می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است. همچنین حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۴-۸- اقلام تشکیل دهنده مانده سایر اقلام حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	موضوع	ریالی:
۹۵,۷۷۸	۱۷۰,۹۸۸	۲۴-۸-۱	ارزش افزوده سه ماهه چهارم	سازمان امور مالیاتی
۰	۵۰,۳۸۲		خدمات بازارگردانی (خرید و فروش سهام)	صندوق صبا گستر نفت و گاز
۱۱,۹۹۲	۲۷,۳۸۲		صندوق آینده ساز کارکنان و سایر	طلب کارکنان
۶۴,۶۵۴	۳۶,۶۲۳			سایر
<u>۱۷۲,۴۲۴</u>	<u>۲۸۵,۳۷۶</u>			

۲۴-۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به ارزش افزوده پرداختی سه ماهه چهارم سال می‌باشد که اظهارنامه مربوطه در موعد مقرر به سازمان امور مالیاتی ارائه و تسویه خواهد شد.

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

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۰۰۴,۶۳۸	۷۲۹,۲۷۱
۶۶۳,۱۱۲	۱,۰۹۵,۲۴۲
(۹۳۸,۴۸۰)	(۴۴۸,۵۰۶)
<u>۷۲۹,۲۷۱</u>	<u>۱,۳۷۶,۰۰۸</u>

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداختنی طی سال (بابت مالیات سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۱)

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی شرکت در سال جاری از معافیت‌های درآمد حاصل از صادرات، شرکت‌های فرابورسی، تسعیر ارز استفاده نموده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات	
						۱۴۰۳	۱۴۰۴
						مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۱	۴,۲۷۳,۷۸۲	۳,۱۱۵,۳۶۵	۴۴۸,۶۱۳	۴۵۹,۰۸۸	۴۵۷,۵۶۰	۴۵۷,۹۹۰	۶۶,۱۵۹
۱۴۰۲	۴,۶۵۹,۲۳۷	۳,۶۸۴,۰۱۳	۸۶۸,۷۵۸	۸۷۷,۰۴۰	۰	۸۶۸,۷۵۸	۰
۱۴۰۳	۶,۹۶۱,۸۸۰	۳,۷۷۲,۴۹۲	۶۶۳,۱۱۲	۰	۰	۴۴۶,۲۶۲	۲۱۶,۸۵۱
۱۴۰۴	۱۱,۸۵۳,۱۱۱	۴,۸۶۷,۷۴۲	۱,۰۹۵,۲۴۲	۰	۰	۰	۱,۰۹۵,۲۴۲
							<u>۷۲۹,۲۷۱</u>
							<u>۱,۳۷۶,۰۰۸</u>

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

- ۱-۲۵-۲- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
- ۲-۲۵-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۴۰۲ بدلیل کاهش نرخ مالیات طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور به میزان ۵ درصد که بعد از ارسال اظهارنامه ابلاغ گردیده اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳-۲۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان قرار گرفته لیکن تاکنون برگ تشخیص صادر و ابلاغ نشده است.
- ۳-۲۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ بر اساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.
- ۳-۲۵- 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	۱۴۰۴	
۶,۹۶۱,۸۸۰	۱۱,۸۵۳,۱۱۱	سود عملیات قبل از مالیات
۱,۳۹۲,۳۷۶	۲,۹۶۳,۲۷۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد)
(۲۰۹,۰۴۰)	(۵۷۳,۴۶۰)	معافیت درآمد حاصل از صادرات (بند الف ماده ۱۴۱ ق.م.م)
(۱۲,۸۴۶)	(۱,۸۵۳)	معافیت درآمد حاصل از سود سپرده بانکی (ماده ۱۴۵ ق.م.م)
(۴۳۱,۴۸۱)	(۱,۱۶۷,۳۶۷)	بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور مصوب (معافیت تسعیر ارز)
(۲,۲۱۷)	(۳,۶۶۲)	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
(۷۳,۶۸۰)	(۱۲۱,۶۹۴)	معافیت شرکت‌های فرا بورسی و سهام شناور
۶۶۳,۱۱۲	۱,۰۹۵,۲۴۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۹.۵ درصد (سال قبل با نرخ موثر مالیات ۱۰ درصد)



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

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷,۸۳۸	۰	۷,۸۳۸	۷,۸۳۷	۰	۷,۸۳۷	سال ۱۳۹۸
۶,۶۷۸	۰	۶,۶۷۸	۶,۶۷۷	۰	۶,۶۷۷	سال ۱۴۰۰
۱۰,۸۲۰	۰	۱۰,۸۲۰	۱۰,۸۱۸	۰	۱۰,۸۱۸	سال ۱۴۰۱
۴۲۶,۹۳۳	۴۲۳,۱۲۳	۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	۰	۳,۸۱۰	سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۲,۱۶۷,۰۰۲	۱,۹۰۸,۵۳۱	۲۵۸,۴۷۱	سال ۱۴۰۳
۴۵۲,۲۶۹	۴۲۳,۱۲۳	۲۹,۱۴۶	۲,۱۹۶,۱۴۵	۱,۹۰۸,۵۳۱	۲۸۷,۶۱۳	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷,۷۰۰ ریال (تعداد سهام ۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰) می‌باشد که تا پایان مهلت مقرر به سهامدار عمده و سایر سهامداران پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است برای پرداخت سود سهام سهامداران حقیقی شرکت برای سال ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۹,۷۸۴ میلیون ریال نزد بانک صادرات شهید بهشتی تبریز تودیع شده است.

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

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
جاری	جاری
۱,۳۰۱,۳۱۸	۵,۰۵۰,۵۵۵

تسهیلات دریافتی

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

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۰	۱,۵۰۵,۲۲۱		بانک گردشگری- شعبه استاد شهریار تبریز
۰	۱,۲۶۶,۰۴۳		بانک اقتصاد نوین- شعبه آبرسان تبریز
۰	۹۲۳,۹۹۵		بانک ملت- شعبه مرکزی تبریز
۹۱۰,۳۷۲	۸۵۵,۵۱۸		بانک سپه-شعبه سه‌سهند ائل‌گلی تبریز
۰	۸۲۷,۸۷۲		بانک سینا- شعبه امام خمینی تبریز
۳۳۴,۲۰۰	۳۳۴,۰۲۷		بانک صادرات- شعبه شهید بهشتی تبریز
۰	۲۲۵,۷۸۳		بانک کارآفرین- شعبه ولیعصر تبریز
۶۴,۵۹۹	۱۳۳,۵۱۸		بانک ملی شعبه شهید چمران تبریز
۰	۸۰,۱۱۱		بانک رفاه- شعبه مرکزی تبریز
۰	۵۶,۴۴۶		بانک تجارت- شعبه استاد شهریار تبریز
۱,۳۰۹,۱۷۱	۶,۳۰۸,۵۳۴		
۰	(۸۴۲,۸۵۹)	۲۷-۳	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۷,۸۵۳)	(۴۱۵,۱۲۰)		سود و کارمزد سال‌های آتی
۱,۳۰۱,۳۱۸	۵,۰۵۰,۵۵۵		حصه جاری



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

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۳۰۱,۳۱۸	۵,۰۵۰,۵۵۵

۲۳ درصد

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۵,۰۵۰,۵۵۵

سال ۱۴۰۴

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۱,۹۴۷,۳۰۴
۳,۱۰۳,۲۵۱
۵,۰۵۰,۵۵۵

ضمانت شرکت‌های گروه

چک

۲-۲۷- تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه مرکزی تهران در سال ۱۳۹۸ تسویه نهایی شده و مراحل فک رهن وثایق مربوطه شامل زمین کارخانه و دفتر تبریز در حال انجام می‌باشد.

۳-۲۷- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶,۳۰۸,۵۳۴ میلیون ریال از بانکهای گردشگری، سینا و کارآفرین مستلزم ایجاد مبلغ ۸۴۲,۸۵۹ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری بدون سود سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود ندارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص ارائه شده است.

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

۴-۲۷- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت
تسهیلات مالی	
۹۲۱,۰۲۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴۵۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۱۴۵,۱۹۲	سود و کارمزد و جرائم
۸۷,۲۸۱	انتقال به پروژه در جریان تکمیل
(۲۶۵,۷۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۶,۳۸۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۱,۳۰۱,۳۱۸</u>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۶۸۲,۱۴۱	دریافت‌های نقدی
۴۶۸,۸۵۸	سود و کارمزد و جرائم
۱۶۱,۵۸۰	انتقال به پروژه در جریان تکمیل
(۲,۹۵۰,۲۸۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۶۱۳,۰۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۵,۰۵۰,۵۵۵</u>	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۲۸- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		دلار	یورو	یادداشت	پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۴,۳۰۶	۶,۴۴۳	-	-	۲۸-۱	اشخاص وابسته
۵۶۴,۳۲۸	۵۱۶,۶۰۸	-	-	۲۸-۲	مشتریان داخلی
۱۰۴,۱۶۴	۱,۲۹۱,۹۲۸	۱,۱۴۸,۸۷۴	۵۸۶	۲۸-۳	مشتریان خارجی
۶۷۲,۷۹۷	۱,۸۱۴,۹۸۰				

۲۸-۱- اقلام تشکیل دهنده پیش‌دریافت از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۲۹۰	۵,۸۹۲	شرکت دارویی ره آورد تامین
۹	۵۴۵	دارو سازی فارابی
۷	۷	
۴,۳۰۶	۶,۴۴۳	

۲۸-۲- اقلام تشکیل دهنده پیش‌دریافت از مشتریان داخلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۶۹,۷۵۳	۸۸,۹۴۶	شیمیایی و پتروشیمی
۴۱,۰۱۴	۱,۳۵۴	نساجی و بافندگی
۴۳,۷۰۵	۲۹۹,۳۶۷	بازرگانی
۳۵,۹۲۴	۸۲۱	لاستیک و پلاستیک
۲۷,۶۱۲	۱۲,۵۳۸	صنایع معدنی
۲۳,۹۴۵	۲۵,۲۲۶	کاغذ، چاپ و تکثیر
۷,۸۹۰	۱۲,۸۵۲	غذایی و آشامیدنی
۵,۱۶۹	۱,۹۴۵	صنایع دارویی
۳,۸۵۶	۱۸,۵۲۳	خدماتی
۱,۶۱۱	۴,۵۰۸	آب و فاضلاب
۹۱۲	۱,۰۴۷	برق و انرژی
۷۹	۲۶۹	بهداشتی و شوینده
۰	۱۳,۳۲۲	صنایع فلزی
۱۰۲,۸۵۸	۳۵,۸۹۱	سایر
۵۶۴,۳۲۸	۵۱۶,۶۰۸	

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

۳-۲۸- ارقام تشکیل دهنده پیش دریافت از مشتریان خارجی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱,۱۳۸,۸۶۰	مشتریان روسیه
۲۰,۲۰۵	۱۹,۳۷۳	مشتریان ارمنستان
۴۴,۹۷۵	۴۵,۲۰۷	مشتریان ترکیه
۵,۴۸۲	۲,۷۰۹	مشتریان گرجستان
۳,۵۴۴	۵۰,۲۵۲	مشتریان عراق
۲,۳۷۰	۱۱,۲۷۴	مشتریان آذربایجان
۲,۰۴۱	۲,۰۴۱	مشتریان قزاقستان
۲۳۷	۲۱,۲۵۶	مشتریان ترکمنستان
۲۵,۰۷۰	۷۱۶	مشتریان ازبکستان
۲۳۹	۲۳۹	مشتریان سوریه
۱۰۴,۱۶۴	۱,۲۹۱,۹۲۸	

۳-۲۸-۱- مانده پیش‌دریافت خارجی در پایان سال معادل ۱.۱۴۸.۸۷۲ دلار و ۵۸۶ یورو می‌باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی پیش‌دریافت‌های مزبور منجر به فروش نشده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

۲۹-۱- تجدید طبقه‌بندی

۱-۱-۲۹- در سال‌های مالی قبل، مبلغ ۳۳,۶۷۸ میلیون ریال بابت گواهی خرید اوراق ظرفیت برق (مجوز بهره‌برداری) در سرفصل سایر دارایی‌ها منظور شده بود که این موضوع در سال مالی مورد گزارش اصلاح و در سرفصل دارایی‌های نامشهود طبقه‌بندی گردید.

۱-۱-۲۹- در سال مالی قبل، سود و زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های پولی به صورت ناخالص به ترتیب در سرفصل‌های سایر درآمدها و سایر هزینه‌ها منظور شده بود که این موضوع در سال مورد گزارش اصلاح و به صورت خالص در سرفصل سایر درآمدها طبقه‌بندی گردید.

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه‌ای با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
۰	(۳۳,۶۷۸)	۳۳,۶۷۸	سایر دارایی‌ها
۷۵,۳۵۲	۳۳,۶۷۸	۴۱,۶۷۴	دارایی‌های نامشهود
صورت سود و زیان			
۲,۱۹۱,۱۴۶	(۲۲۵,۶۴۳)	۲,۴۱۶,۷۸۹	سایر درآمدها
(۹۸۹)	۲۲۵,۶۴۳	(۲۲۶,۶۳۲)	سایر هزینه‌ها

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶,۲۹۸,۷۶۸	۱۰,۷۵۷,۸۶۹	سود خالص
		تعدیلات
۶۶۳,۱۱۲	۱,۰۹۵,۲۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۵,۱۹۲	۴۶۸,۸۵۸	هزینه‌های مالی
۴۶,۴۸۴	۱۸۰,۴۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۱,۰۴۸	۵۱۸,۹۸۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵۶,۲۸۳)	(۷,۳۸۷)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
.	(۸,۹۷۳)	سود حاصل از تسهیلات اعطایی اشخاص وابسته
(۷,۹۴۹)	(۲۵)	سود سهام
(۱,۶۳۲,۵۲۲)	(۴,۴۴۶,۹۷۹)	سود تسعیر موجودی نقد
۵,۸۶۷,۸۵۱	۸,۵۵۸,۰۳۶	
(۳۴۳,۷۵۵)	(۵۲۴,۴۴۶)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۴۱,۴۵۱	(۵۲۸,۹۶۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۴,۴۱۷)	(۴۲۱,۹۳۲)	افزایش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶۳۰,۸۹۸	۱,۳۸۲,۵۷۵	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۸۴,۰۱۳	۱,۱۴۲,۱۸۲	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۶,۳۵۶,۰۳۹	۹,۶۰۷,۴۵۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت کلریپارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. آخرین افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۶.۷۰۹.۳۳۱ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۴ می‌باشد. 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵,۰۷۱,۶۴۵	۱۳,۵۲۴,۱۸۲	جمع بدهی
(۴,۵۸۳,۵۷۱)	(۱۵,۳۵۳,۶۲۳)	موجودی نقد
۴۸۸,۰۷۲	(۱,۸۲۹,۴۴۱)	خالص بدهی
۱۳,۹۶۴,۰۵۱	۱۹,۵۸۴,۳۶۷	حقوق مالکانه
۳	-	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۱-۱-۱- با توجه به اینکه موجودی نقدی بیشتر از مبلغ بدهی آن می‌باشد لذا محاسبه نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه موضوعیت ندارد.

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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 ارزش‌های خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول 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 نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل رز 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، مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
اثر واحد پول یوان چین	اثر واحد پول درهم	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۱,۶۵۵)	(۲,۸۸۸)	۳۸,۹۰۹	۶۴,۹۳۶	۴۶۸,۱۳۹	۱,۳۸۲,۷۰۴
(۱,۶۵۵)	(۲,۸۸۸)	۳۸,۹۰۹	۶۴,۹۳۶	۴۶۸,۱۳۹	۱,۳۸۲,۷۰۴

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز بوده است.

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

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. به غیر از شرکت‌های آب و فاضلاب، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
فرهنگ تجارت باختر	۱۵۲,۵۹۷	۱۵۲,۵۹۷	.
ایمن صنعت تدبیر	۱۳,۰۵۹	۱۳,۰۵۹	.
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	۵۸,۰۶۲	۵۸,۰۶۲	.
شرکت داروسازی دانا	۱۱,۲۱۰	۱۱,۲۱۰	.
شرکت داروسازی زهراوی	۳,۳۰۶	۳,۳۰۶	.
شرکت داروسازی شهید قاضی	۹,۸۳۴	۹,۸۳۴	.
شرکت تضامنی پور اقدم و شرکا (صرافی شریبانی)	۱,۱۷۷,۴۴۶	۱,۱۷۷,۴۴۶	.
آب و فاضلاب	۵۷۶,۵۲۸	۵۷۶,۵۲۸	.
برق و انرژی	۳۰,۰۹۱	۳۰,۰۹۱	.
مشتریان صادراتی	۱۸۰,۷۰۲	۱۸۰,۷۰۲	(۱۷۴,۸۷۱)
شیمیایی و پتروشیمی	۴۶,۴۹۷	۴۶,۴۹۷	.
بهداشتی و شوینده	۱,۶۲۴	۱,۶۲۴	.
غذایی و آشامیدنی	۱۱۸,۱۹۲	۱۱۸,۱۹۲	.
بازرگانی	۲,۷۸۳	۲,۷۸۳	.
کاغذ، چاپ و تکثیر	۱۱,۶۲۶	۱۱,۶۲۶	.
سایر	۶,۱۴۷	۶,۱۴۷	.
جمع	۲,۳۹۹,۷۰۴	۲,۳۹۹,۷۰۴	(۱۷۴,۸۷۱)



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

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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۱,۲۵۱,۲۷۱	۰	۱,۲۵۱,۲۷۱
سایر پرداختنی‌ها	۱۷۱,۰۹۳	۷۰۶,۰۷۱	۴۴۸,۸۴۷	۱,۳۲۶,۰۱۱
تسهیلات مالی	۰	۲,۲۵۲,۲۰۱	۲,۷۹۸,۳۵۴	۵,۰۵۰,۵۵۵
مالیات پرداختنی	۰	۵۵۰,۴۰۳	۸۲۵,۶۰۵	۱,۳۷۶,۰۰۸
سود سهام پرداختنی	۴۱,۹۱۴	۲,۱۵۴,۲۳۱	۰	۲,۱۹۶,۱۴۵
جمع	۲۱۳,۰۰۷	۶,۹۱۴,۱۷۷	۴,۰۷۲,۸۰۶	۱۱,۱۹۹,۹۹۰

۳۱-۶ - مدیریت ریسک ناشی از جنگ

باتوجه به شرایط خاص و جنگی کشور و نیز محدودیت‌های موجود در تامین مواد اولیه و نوسانات نرخ ارز، بهای تمام شده محصولات با افزایش روبرو خواهد بود لذا شرکت با برنامه ریزی‌های لازم بمنظور حفظ تولید پایدار، مدیریت نقدینگی، مصرف و کاهش دوره وصول مطالبات، درصدد کاهش ریسک‌های احتمالی ناشی از شرایط جنگی می‌باشد.



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

۳۲ - وضعیت ارزی

روپیه	یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۵,۱۰۰	۱	۵۱۰,۶۵۷	۹,۵۷۶,۷۸۲	۱۹	موجودی نقد
.	۶,۲۰۰	۵۶	۹۹۱,۴۱۳	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۱۰۰	۶,۲۰۱	۵۱۰,۷۱۳	۱۰,۵۶۸,۱۹۵		جمع دارایی‌های پولی ارزی
.	۱۵۲,۰۰۰	۹۶,۷۸۴	۴۲۰,۶۳۰	۲۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	۱۵۲,۰۰۰	۹۶,۷۸۴	۴۲۰,۶۳۰		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۵,۱۰۰	(۱۴۵,۷۹۹)	۴۱۳,۹۳۰	۱۰,۱۴۷,۵۶۵		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
.	(۱۴۵,۷۹۹)	۴۱۳,۹۲۳	۵,۶۶۰,۶۰۱		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۵	(۲۸,۸۷۹)	۶۴۹,۳۵۷	۱۳,۸۲۷,۰۳۷		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
.	(۱۶,۵۴۸)	۳۸۹,۰۸۸	۴,۶۸۱,۳۸۸		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	درهم	
۵,۳۰۰,۱۳۹	.	فروش و ارائه خدمات
۱,۰۲۹,۵۱۱	۲۰۹,۶۵۲	خرید مواد اولیه کمکی و یدکی و هزینه‌ها
۷,۵۰۳	۱,۰۲۲	سایر پرداخت‌ها

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

۱۴۰۳			۱۴۰۴			نوع ارز: دلار
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
.	۶۴۷,۱۸۴	۶۴۷,۱۸۴	.	۱,۰۲۹,۵۱۱	۱,۰۲۹,۵۱۱	واردات
.	۴,۳۹۸,۹۰۲	۴,۳۹۸,۹۰۲	.	۵,۳۰۰,۱۳۹	۵,۳۰۰,۱۳۹	صادرات
۱۴۰۳			۱۴۰۴			نوع ارز: درهم
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
.	.	.	.	۲۰۹,۶۵۲	۲۰۹,۶۵۲	واردات
۱۴۰۳			۱۴۰۴			نوع ارز: یورو
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
.	۱۲۷,۶۸۸	۱۲۷,۶۸۸	.	.	.	صادرات

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



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

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	فروش کالا	خرید کالا	اعمال هزینه توسط شرکت	اعمال هزینه توسط اشخاص وابسته	سود دریافتی بابت تسهیلات اعطایی	درآمد سود سهام	تسهیلات اعطایی	اجاره محل	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری دارویی تامین	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۵۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	شرکت داروسازی دانا	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۶,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تحقیقات مهندسی توفیق دارو	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت دارویی ره آورد تامین	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۵,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۹۶	۰	۳,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۴,۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی شهید قاضی	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۷,۰۳۱	۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۷۸,۱۲۰
	شرکت داروسازی زهراوی	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۲,۰۲۷
	شرکت توزیع داروپخش	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۳,۲۰۸	۱۰,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی ابوریحان	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ژلاتین کپسول ایران	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۶۵۲	۰	۰	۰
	شرکت پخش هجرت	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۲,۵۹۷	۱,۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارخانجات دارو پخش	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۸,۹۷۳	۰	۰	۳,۳۸۷	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع شیمیایی ایران	-	تامین کننده مواد اولیه	۰	۱,۳۱۴,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل													
				۱۵۷,۱۷۲	۱,۳۱۷,۶۹۰	۹,۴۸۴	۱۳,۵۵۵	۸,۹۷۳	۵	۱,۲۲۲,۸۸۶	۳,۳۸۷	۱۲,۲۰۲,۹۰۷	۳,۶۷۸,۱۲۰

۲۳-۱-۱- به استثنای تسهیلات اعطایی به شرکت‌های همگروه، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

۲-۲۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	پیش دریافت‌ها	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شرکت وابسته	شرح
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
۴۱۳,۲۳۳	۰	۲,۱۴۹,۸۰۸	۰	۲,۱۵۴,۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۴,۴۲۳	۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری دارویی تامین	شرکت اصلی و نهایی
۴۱۳,۲۳۳	۰	۲,۱۴۹,۸۰۸	۰	۲,۱۵۴,۲۳۱	۰	۰	۰	۰	۴,۴۲۳	۰	جمع	
		۱۵	۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوزان	
	۱۰,۸۷۳	۰	۱۱,۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۳	۱۱,۲۱۰	داروسازی دانا	شرکت های همگروه
	۲۷,۲۱۰	۰	۵۸,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۰۶۲	تولید مواد اولیه دارو پخش(تماد)	
۰	۱,۰۳۹	۰	۳,۹۸۵	۰	۰	۱۱	۰	۰	۳,۱۰۰	۸۹۵	شیمی دارویی داروپخش	
۰	۴,۵۸۷	۰	۶۸,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۶۹۴	۳,۳۰۶	داروسازی زهرآوی	
۰	۱,۰۰۱	۰	۵,۷۶۶	۰	۰	۳۷۳	۸,۲۷۹	۰	۴,۵۸۴	۹,۸۳۴	داروسازی شهید قاضی	
۴۰	۰	۵۹۱	۰	۴۶	۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی ره آورد تامین	
	۱,۷۴۸	۰	۸۴۴	۴۵	۰	۰	۰	۰	۸۸۹	۰	تحقیقات مهندسی توفیق دارو	
۴,۹۸۳	۰	۰	۲۴۹,۶۰۴	۰	۰	۱۲,۱۷۴	۰	۰	۲۶۱,۶۲۴	۱۵۳	کارخانجات داروپخش	
۰	۰	۳۹۲,۵۱۶	۰	۰	۰	۳۹۲,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	تولید ژلاتین کپسول ایران	
۷	۰	۷	۰	۰	۷	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی فارابی	
۲۰	۰	۵,۹۲۲	۰	۴۶	۵,۸۹۲	۰	۰	۰	۱۵	۰	آنتی بیوتیک سازی ایران	
۰	۰	۶,۸۶۷	۰	۰	۰	۸,۵۲۵	۰	۰	۱,۶۵۸	۰	شرکت توزیع دارو پخش	
۰	۰	۰	۱,۰۰۵	۰	۰	۱,۵۹۱	۰	۰	۲,۵۹۷	۰	شرکت پخش هجرت	
۵,۰۵۰	۴۶,۴۵۸	۴۰۵,۹۱۸	۳۹۸,۷۰۹	۱۵۲	۶,۴۴۳	۴۱۵,۱۹۰	۸,۲۷۹	۰	۳۳۹,۳۹۴	۸۳,۴۶۲	جمع	
۰	۱۱۱,۷۴۵	۰	۲۷۵,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۸۸۹	۰	۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران	سایر اشخاص وابسته
۴۱۸,۲۸۳	۱۵۸,۲۰۳	۲,۵۵۵,۷۲۶	۶۷۴,۵۹۸	۲,۱۵۴,۳۸۳	۶,۴۴۳	۴۱۵,۱۹۰	۸,۲۷۹	۲۷۵,۸۸۹	۳۴۳,۸۱۷	۸۳,۴۶۲	جمع کل	

۲-۲۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در رابطه با سال های منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.



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

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ بالغ بر ۵.۳۰۰.۴۹۳ میلیون ریال می‌باشد، از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۶,۹۱۰	۷۶,۳۰۲	۳۴-۱-۱

پیش‌پرداخت سرمایه‌ای مربوط به قراردادهای بهینه‌سازی خطوط تولیدی-ریالی

۳۴-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای قرارداد منعقد با شرکتهای آرمان صنعت آبفا، بهینه نیروی امروز، استیل صنعت کاشان، فنی مهندسی مهان صنعت گویا و الکترونیک سهند آذربایجان و شیمی آذر جام تا تاریخ تهیه صورتهای تکمیل نشده است و بعد از تعیین تکلیف پروژه‌ها عملیات مذکور انجام خواهد شد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۵۲۰,۵۰۰	۴,۹۹۸,۶۲۰	تضمین وام و گشایش اعتبارات اسنادی شرکت داروسازی شهید قاضی
۴,۴۳۹,۰۲۲	۶۰۲,۲۲۲	تضمین وام و سایر تعهدات شرکت داروسازی زهراوی
۴۹,۴۰۶	۴۹,۴۰۶	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۶,۰۰۸,۹۲۸	۵,۶۵۰,۲۴۸	

۳۴-۳- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و امکان طرح درخواست شمول برخی مشاغل در زمره مشاغل سخت و زیان‌آور، به استحضار می‌رساند شرکت کلربارس در زمره شرکت‌های نوع (ب) قرار داشته و تعیین شمول یا عدم شمول مشاغل مذکور صرفاً بر اساس درخواست کارکنان پس از احراز حداقل ۷۳۰۰ روز سابقه کار و بررسی مراجع ذیصلاح انجام می‌پذیرد. در این فرآیند، پس از ثبت درخواست در سامانه مربوطه اداره کل تعاون، کار و رفاه اجتماعی، بازرسی‌های لازم توسط آن اداره انجام و گزارش‌های مربوطه جهت طرح در هیأت‌های بدوی و تجدیدنظر مشاغل سخت و زیان‌آور ارائه می‌گردد و نهایتاً رأی نهایی توسط مراجع مذکور صادر می‌شود. با عنایت به اینکه تشخیص نهایی شمول یا عدم شمول مشاغل، همچنین تعیین دوره‌های مشمول، منوط به نظر و رأی مراجع قانونی خارج از کنترل شرکت بوده و علاوه بر آن با توجه به تغییر احتمالی پست‌های سازمانی، جابجایی کارکنان بین واحدها و نیز نتایج آلاینده‌سنجی محیط کار که به صورت دوره‌ای توسط مراجع مورد تأیید اداره بهداشت استان انجام می‌شود، در حال حاضر امکان برآورد قابل اتکالی تعهد احتمالی برای شرکت وجود ندارد. لذا در صورت صدور آرای قطعی از سوی مراجع ذیصلاح، آثار مالی مربوطه در حساب‌های دوره وقوع شناسایی خواهد شد.

۳۴-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است و باتوجه به شرایط خاص و جنگی کشور و نیز محدودیت‌های موجود در تامین مواد اولیه و نوسانات نرخ ارز، بهای تمام شده محصولات با افزایش روبرو بوده که شرکت با برنامه‌ریزی‌های لازم بمنظور حفظ تولید پایدار، مدیریت نقدینگی، مصرف و کاهش دوره وصول مطالبات، درصد کاهش ریسک‌های احتمالی ناشی از این شرایط می‌باشد.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۰۷۵.۷۸۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۶ ریال برای هر سهم) است.

