

شرکت کلر پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت کلر پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۹)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(۱) تا (۲۷)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسئولان رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۱

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کلر پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کلر پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- وضعیت تسهیلات ارزی دریافتی شرکت ادغام شده فرآیند گستر تأمین از بانک صنعت و معدن در سنوات قبل و اقدامات انجام شده جهت شمول شرکت به ضوابط پیش بینی شده در قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آئین نامه اجرایی و اصلاحیه های مربوطه و تبدیل مانده آن به ریال و محاسبه سود متعلقه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۲۵ درج گردیده است. حل و فصل و تعیین تکلیف قطعی تسهیلات مزبور و نحوه تسویه آن موکول به حصول توافق نهایی شرکت با بانک عامل در راستای ضوابط مقرر در این زمینه می باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۱-۲۴ وضعیت قطعی سپرده حسن انجام کار شرکت هویتونگ در رابطه با قراردادهای خرید تجهیزات خط تولید آب اکسیژنه و انتقال دانش فنی توسط شرکت ادغام شده فرآیند گستر تأمین به مبلغ حدود ۳۷ میلیارد ریال به دلیل عدم ایفای کامل تعهدات فروشنده هنوز مشخص نشده و تعیین تکلیف نهایی آن موکول به خاتمه اقدامات حقوقی در جریان در این رابطه می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۱-۱۳ از کل دارایی‌های پروژه انتقال یافته PNCB در سنوات قبل از شرکت توفیق دارو به شرکت به مبلغ حدود ۲۷۶ میلیارد ریال، حدود ۲۶۶ میلیارد ریال آن تا پایان سال جاری حسب مورد به دارایی‌های در حال استفاده و پروژه‌های در جریان تکمیل شرکت انتقال یافته و برنامه‌ریزی جهت استفاده بهینه از باقیمانده آن به مبلغ حدود ۹/۷ میلیارد ریال انجام گردیده و تا تاریخ این گزارش حدود ۳/۸ میلیارد ریال آن به انبار انتقال یافته است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مربوطه به تاریخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش‌بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می‌بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی و اظهارنظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد رسیدگی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- بشرح یادداشت توضیحی ۲۸، بخشی از سود سهام مصوب سال قبل در موعد مقرر قانونی ۸ ماهه پس از تصویب پرداخت نشده است.

۱۱- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل شامل تعیین تکلیف تسهیلات ارزی و پرداخت بموقع سود سهام به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، بجز عدم پرداخت سود سهام مصوب سال قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه زمان بندی اعلامی، مورد حائز اهمیت دیگری که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مذکور باشد، ملاحظه نشده است.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیستهای ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۶- بررسی اقدامات بعمل آمده توسط شرکت درخصوص اجرای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی که توسط سازمان بورس در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ ابلاغ گردیده، حاکی از عدم اخذ نتیجه مورد نظر در مراعات کامل برخی از موارد پیش بینی شده در دستورالعمل مذکور بوده است. اهم این موارد شامل استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل، تشکیل کمیته انتصابات، پرداخت بموقع سود سهام، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و ارائه اقدامات شرکت درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی و گزارش عضو مستقل هیأت مدیره در این رابطه در گزارش تفسیری مدیریت می باشد.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد با اهمیتی که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت و طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها بعهده شرکت و در حال حاضر امکان پذیر بوده، مسئول مبارزه با پولشویی به نهاد مربوطه معرفی و شناسایی ارباب رجوع و اشخاص طرف حساب با شرکت انجام گردیده است.

تاریخ: ۱۰ خرداد ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند
 رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)
 علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



شرکت کلرپارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کلرپارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۹

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

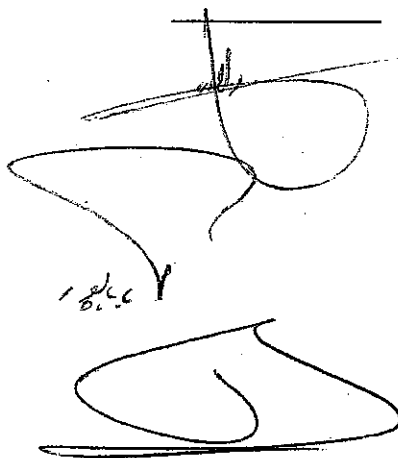
صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره



رئیس هیات مدیره

آقای علیرضا واحدی

شرکت شیمیایی ره آورد تامین
(سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره و
مدیر عامل

آقای ابوالفضل باباپور

شرکت اوزان
(سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و معاونت
مالی و اقتصادی

آقای محمدرضا طاحونی گرگری

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
(سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای محمود اسماعیلی

شرکت تحقیقات مهندسی
توفیق دارو (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای کمال عباس پور طالعی

شرکت سرمایه گذاری دارویی
تامین (سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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 داروپخش، درب شماره ۲

کارخانجات داروپخش، پلاک ۱۱ / کدپستی : ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

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

www.chlorpars.com

commercial@chlorpars.com



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹,۵۴۰	۱,۹۲۴,۱۹۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۴۷,۲۰۹)	(۹۵۱,۶۳۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۳۲,۳۳۱	۹۷۲,۵۵۸	سود ناخالص
(۱۲۰,۲۰۵)	(۱۱۷,۰۰۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۶,۶۱۵	۱۶۷,۹۷۷	۸ سایر درآمدها
(۱۱,۸۹۸)	(۶,۷۴۳)	۹ سایر هزینه ها
۷۰۶,۸۴۳	۱,۰۱۶,۷۹۲	سود عملیاتی
(۱۰۱,۶۲۱)	(۳۳,۹۳۷)	۱۰ هزینه های مالی
۱۷,۵۴۵	۳۳,۴۱۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۲۲,۷۶۷	۱,۰۱۶,۲۷۰	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۸,۶۹۶)	(۶۸,۴۳۷)	۲۷ سال جاری
(۱,۱۱۱)	-	۲۷ سال های قبل
۵۷۲,۹۶۰	۹۴۷,۸۳۳	سود خالص
		۱۲ سود (زیان) پایه هرسهم:
۱۹,۲۸۶	۲,۸۸۵	عملیاتی - ریال
(۱,۷۹۲)	۹	غیرعملیاتی - ریال
۱۷,۴۹۵	۲,۸۹۴	سود (زیان) پایه هرسهم - ریال
		۱۲ سود (زیان) پایه هرسهم تعدیل شده:
۱,۹۲۹	۲,۸۸۵	عملیاتی - ریال
(۱۷۹)	۹	غیرعملیاتی - ریال
۱,۷۵۰	۲,۸۹۴	سود (زیان) پایه هرسهم تعدیل شده - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

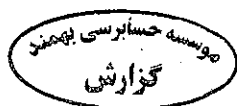
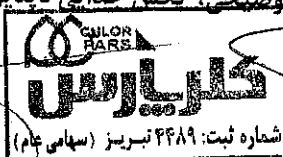
شرکت کلرپارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۳,۷۷۹	۹۹۷,۶۳۰	۱۳	دارایی های غیر جاری :
۱۸,۰۲۸	۱۰,۵۲۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۷۹	۷۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۵,۷۵۹	۷,۵۹۹	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۰۰	-	۱۶	دریافتی های بلندمدت
۹۸۸,۶۴۵	۱,۰۱۵,۸۳۴		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۷۰,۹۳۵	۱۰۰,۰۶۶	۱۷	دارایی های جاری :
۱۵۲,۰۲۰	۱۸۷,۱۳۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۱۳۱,۴۱۰	۲۲۹,۳۸۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۳۱,۷۷۱	۲۱۲,۱۷۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵۰,۶۰۱	۶۲۹,۰۳۷	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۳۶,۷۳۷	۱,۳۵۷,۷۹۹		موجودی نقد
۱,۷۲۵,۳۸۲	۲,۳۷۳,۶۳۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۲۷,۵۰۰	۳۲۷,۵۰۰	۲۲	سرمایه
۳۲,۷۵۰	۳۲,۷۵۰	۲۳	اندوخته قانونی
۴۱۲,۶۲۹	۹۵۹,۲۷۴		سود انباشته
۷۷۲,۸۷۹	۱,۳۱۹,۵۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۲۵,۶۸۶	-	۲۴	بدهی های غیر جاری
۱۵۶,۸۱۷	۸۵,۷۵۳	۲۵	پرداختی های بلند مدت
۴۷,۲۰۰	۶۷,۰۷۹	۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۲۹,۷۰۳	۱۵۲,۸۳۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۱,۹۲۸	۳۳۳,۸۶۱	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۷,۱۶۳	۷۷,۵۹۴	۲۷	مالیات پرداختی
۹۴,۱۸۰	۲۳۴,۰۳۳	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۶۸,۰۹۸	۱۳۱,۶۱۸	۲۵	تسهیلات مالی
۴۱,۴۳۱	۱۲۴,۱۷۰	۲۹	پیش دریافت ها
۶۲۲,۸۰۰	۹۰۱,۲۷۶		جمع بدهی های جاری
۹۵۲,۵۰۳	۱,۰۵۴,۱۰۸		جمع بدهی ها
۱,۷۲۵,۳۸۲	۲,۳۷۳,۶۳۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۱۳۹۸

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۵	۱۲,۷۳۴	۲۲۵,۳۰۹
-	-	۵۷۲,۹۶۰	۵۷۲,۹۶۰
۱۲۷,۵۰۰	-	-	۱۲۷,۵۰۰
-	-	(۱۴۷,۳۹۰)	(۱۴۷,۳۹۰)
-	-	(۵,۵۰۰)	(۵,۵۰۰)
-	۲۰,۱۷۵	(۲۰,۱۷۵)	-
۳۲۷,۵۰۰	۳۲,۷۵۰	۴۱۲,۶۲۹	۷۷۲,۸۷۹
-	-	۹۴۷,۸۳۳	۹۴۷,۸۳۳
-	-	(۴۰۱,۱۸۸)	(۴۰۱,۱۸۸)
۳۲۷,۵۰۰	۳۲,۷۵۰	۹۵۹,۲۷۴	۱,۳۱۹,۵۲۴

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی ۱۳۹۷

افزایش سرمایه ناشی از ادغام با شرکت فرایند گستر

زیان انباشته ناشی از ادغام با شرکت فرایند گستر

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

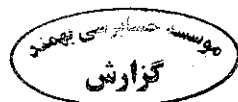
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۰.۹۸۹	۹۶۵.۹۰۸	۳۱
(۴.۷۴۷)	(۷۰.۳۳۶)	
۹۰۶.۲۴۲	۸۹۵.۵۷۲	
۱۱.۶۸۶	۱.۵۷۹	
(۴۶.۱۱۲)	(۱۱۰.۲۱۶)	
(۸۶۲)	(۲.۶۲۴)	
(۸۳.۵۷۱)	(۸۰.۴۰۲)	
۶.۳۵۵	۱۳.۵۳۱	
(۱۱۲.۵۰۴)	(۱۷۸.۱۳۲)	
۷۹۳.۷۳۸	۷۱۷.۴۴۰	
۷۳.۹۹۰	-	
(۵۰۶.۴۷۵)	(۱۰۷.۵۴۳)	
(۱۰۱.۸۸۷)	(۳۳.۹۳۷)	
(۶۰.۲۹۸)	(۲۸۸.۹۸۰)	
(۵۹۴.۶۷۰)	(۴۳۰.۴۶۰)	
۱۹۹.۰۶۸	۲۸۶.۹۸۰	
۲۷.۷۱۸	۲۵۰.۶۰۱	
۲۳.۸۱۵	۹۱.۴۵۶	
۲۵۰.۶۰۱	۶۲۹.۰۳۷	
۹۷۵.۷۰۰	۴۱.۴۴۸	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

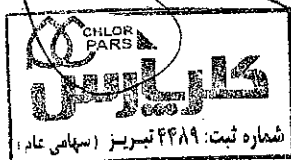
تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

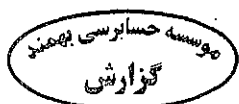
معاملات غیر نقدی

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

۵



شماره ثبت: ۴۴۸۹ تیریز (سهامی عام)



شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کلر پارس (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۶۷۲۱۰ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ و شناسه ملی ۱۰۲۰۰۱۰۵۸۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۲ مجمع عمومی فوق العاده و به موجب آگهی تغییرات شماره ۵۵۸۸/۲ مورخ ۱۳۶۸/۰۳/۰۱ مرکز شرکت از تهران به تبریز انتقال یافته و طی شماره ۴۴۸۹ در اداره ثبت شرکت های تبریز به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۰۵ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری شهرستان تبریز به ثبت رسیده است، در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم، شرکت "فرایند گستر تأمین" (سهامی خاص) در شرکت کلر پارس (سهامی خاص) ادغام گردیده و کلیه حساب های 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.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ و بر اساس مجوز شماره ۱۳۲/۵۳۵۹۴ مورخ ۹۸/۰۶/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار که طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۰۴۰۷۵۰۰۶۸۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۶/۲۶ به ثبت رسیده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه شرکت بر اساس فرمت نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره تصویب و ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به هزار ریال تغییر یافته است. هم چنین با پذیرش سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ در بازار دوم فرابورس ایران موافقت و از ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ نام شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است.

در حال حاضر، شرکت کلر پارس جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکزی اصلی شرکت تبریز، خیابان آزادی، روبروی خیابان گلپاد، پلاک ۷۱ و کارخانه آن در کیلومتر ۲۰ جاده تبریز- تهران، ابتدای جاده باسمنج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۰۵	۷۶	کارکنان رسمی
۱۸۱	۲۶۴	کارکنان قراردادی
۲۸۶	۳۴۰	
۴۶	۱۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۳۲	۳۵۱	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

هدف این استاندارد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراست، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد مربوطه که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند و معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی انعکاس می یابند، می باشد. یکی از مهمترین تفاوت های موقتی مربوط به استهلاک است. با توجه به اینکه شرکت در برآورد و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می نماید و این موضوع منافاتی با واقعیت امر ندارد، بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

شرکت کلربارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲ درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳ تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نقد	یورو	۱۶۶,۵۰۸
موجودی نقد	دلار	۱۵۰,۴۸۰
دریافتنی تجاری	یورو	۱۵۶,۷۹۰
دریافتنی تجاری	دلار	۱۳۶,۳۲۳
پرداختنی های تجاری و سایر حساب های پرداختنی	یورو	۱۵۶,۷۹۰
پرداختنی های تجاری و سایر حساب های پرداختنی	دلار	۱۳۶,۳۲۳
پرداختنی های تجاری و سایر حساب های پرداختنی	یوان	۱۹,۳۵۸
پیش دریافت ها	یورو	۱۵۶,۷۹۰
پیش دریافت ها	دلار	۱۳۶,۳۲۳

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

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

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

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳-۴ مخارج تامین مالی

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

۳-۵ دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، 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 استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۴ ساله	خط مستقیم
مستحقات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک و دارایی در جدول اضافه خواهد شد.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶ دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۷ زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۸ موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود

۳-۹-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (یرتقوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

(سهامی عام) شرکت کلرپارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸			
مبلغ	مقدار	ارز		مبلغ	مقدار	ارز	
میلیون ریال	تن	دلار	یورو	میلیون ریال	تن	دلار	یورو
فروش خالص:							
داخلی:							
۶۹۶,۶۳۸	۵۹,۲۶۸	.	.	۶۴۵,۰۰۸	۶۸,۶۸۶	.	.
۴۵۷,۰۸۳	۷,۸۹۵	.	.	۷۰۹,۷۷۹	۱۰,۰۸۷	.	.
۱۰,۴۸۹	۷,۸۶۲	.	.	۲۶۶,۳۱۱	۶,۰۱۸	.	.
۱,۱۶۴,۲۱۰	۷۵,۰۲۵	.	.	۱,۶۲۱,۰۹۸	۸۴,۷۹۱	.	.
صادراتی:							
۱۵۳,۷۹۵	۸,۷۰۶	۱,۲۵۷,۶۵۴	۵۲,۹۱۵	۱۵۹,۸۸۸	۸,۹۸۶	۱,۵۸۲,۶۴۷	۹۲,۳۶۶
۵۵,۹۳۳	۱,۴۷۰	۵۵۹,۹۸۰	۱۴,۶۳۷	۷۲,۰۶۹	۱,۱۲۴	۴۸۶,۸۰۲	۶۵,۴۲۵
.	.	.	.	۷۲,۳۰۶	۲۷۶	۱۴۱,۵۰۴	.
۲۰۹,۷۲۸	۱۰,۱۷۶	۱,۸۱۷,۶۳۴	۶۷,۵۵۲	۳۰۴,۲۶۳	۱۰,۳۸۶	۲,۲۱۰,۹۵۴	۱۵۷,۷۹۰
۱,۳۷۳,۹۳۸	۸۵,۲۰۱	۱,۸۱۷,۶۳۴	۶۷,۵۵۲	۱,۹۲۵,۳۶۱	۹۵,۱۷۷	۲,۲۱۰,۹۵۴	۱۵۷,۷۹۰
(۵,۱۱۱)	(۱۱۲)	.	.	(۵,۹۸۴)	(۹۸)	.	.
(۲۱۹)	.	.	.	(۵,۴۱۰)	(۱۰۳)	(۳۶,۶۱۶)	.
۱,۳۶۸,۶۰۸	۸۵,۰۸۹	۱,۸۱۷,۶۳۴	۶۷,۵۵۲	۱,۹۱۳,۹۶۷	۹۴,۹۷۶	۲,۱۷۴,۳۲۸	۱۵۷,۷۹۰
۱۰,۹۳۲	.	.	.	۱۰,۲۲۸	.	.	.
۱,۳۷۹,۵۴۰	۸۵,۰۸۹	۱,۸۱۷,۶۳۴	۶۷,۵۵۲	۱,۹۲۴,۱۹۵	۹۴,۹۷۶	۲,۱۷۴,۳۲۸	۱۵۷,۷۹۰

کلر و مشتقات آن و سود سوزآور

آب اکسیژنه

سایر

کلر و مشتقات آن و سود سوزآور

آب اکسیژنه

سایر

فروش ناخالص

تخفیفات برگشت از فروش داخلی

تخفیفات برگشت از فروش صادراتی

فروش خالص

درآمد ارایه خدمات

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۲٪	۲۳,۹۴۵	۲٪	۴۰,۸۳۶
۹۸٪	۱,۳۵۵,۵۹۵	۹۸٪	۱,۸۸۳,۳۵۹
۱۰۰٪	۱,۳۷۹,۵۴۰	۱۰۰٪	۱,۹۲۴,۱۹۵

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۵-۲- درآمد ارایه خدمات:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۶۶	۱۰,۱۹۵
۱۶۶	۳۳
۱۰,۹۳۲	۱۰,۲۲۸

خدمات تست و شارژ کپسول های کلر مایع

خدمات آنالیز و ایمنی آزمایشگاه

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰	۴۱	۳۸۷,۲۰۰	۵۵۶,۳۹۹	۹۴۳,۵۹۹
۶۰	۵۲	۴۰۷,۳۲۳	۳۶۸,۶۶۰	۷۷۵,۹۸۳
(۳۰)	۸۹	۱۷۲,۲۰۱	۲۲,۱۸۴	۱۹۴,۳۸۵
۵۳	۵۱	۹۶۶,۷۲۴	۹۴۷,۲۴۳	۱,۹۱۳,۹۶۷

فروش خالص:

کلر و مشتقات آن و سود سوز آور

آب اکسیژنه

سایر

ارایه خدمات:

خدمات تست و شارژ کپسول و آنالیز آزمایشگاه

۵۶	۵۷	۵,۸۳۴	۴,۳۹۴	۱۰,۲۲۸
۵۳	۵۱	۹۷۲,۵۵۸	۹۵۱,۶۳۷	۱,۹۲۴,۱۹۵

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۷۵۰	۰	۹۱,۷۵۰	۱۵۷,۹۴۷	۰	۱۵۷,۹۴۷
۸۹,۵۴۰	۰	۸۹,۵۴۰	۱۲۲,۴۶۷	۰	۱۲۲,۴۶۷
مواد مستقیم					
دستمزد مستقیم					
سربار ساخت:					
۱۴۰,۱۲۱	۰	۱۴۰,۱۲۱	۱۸۰,۰۳۴	۰	۱۸۰,۰۳۴
۱۳۳,۲۳۷	۴,۷۴۵	۱۲۸,۴۹۲	۲۲۲,۵۹۰	۴,۳۹۴	۲۱۸,۱۹۶
۶۴,۸۱۶	۰	۶۴,۸۱۶	۷۱,۳۶۲	۰	۷۱,۳۶۲
۶۸,۲۲۷	۰	۶۸,۲۲۷	۷۶,۴۵۷	۰	۷۶,۴۵۷
۷,۳۶۶	۰	۷,۳۶۶	۳۰,۵۰۹	۰	۳۰,۵۰۹
(۱۱,۴۴۰)	۰	(۱۱,۴۴۰)	(۱۲,۶۶۱)	۰	(۱۲,۶۶۱)
۵۸۳,۶۱۷	۴,۷۴۵	۳۹۷,۵۸۲	۵۶۸,۲۹۱	۴,۳۹۴	۵۶۳,۸۹۷
۵۸۳,۶۱۷	۴,۷۴۵	۵۷۸,۸۷۲	۸۴۸,۷۰۵	۴,۳۹۴	۸۴۴,۳۱۱
(۷۶۰)	۰	(۷۶۰)	(۹۹۵)	۰	(۹۹۵)
۵۸۲,۸۵۷	۴,۷۴۵	۵۷۸,۱۱۲	۸۴۷,۷۱۰	۴,۳۹۴	۸۴۳,۳۱۶
(۴,۱۳۰)	۰	(۴,۱۳۰)	(۲۹۱)	۰	(۲۹۱)
(۸)	۰	(۸)	(۹۲۱)	۰	(۹۲۱)
۵۷۸,۷۱۹	۴,۷۴۵	۵۷۳,۹۷۴	۸۴۶,۷۰۳	۴,۳۹۴	۸۴۲,۳۰۹
(۳,۴۸۸)	۰	(۳,۴۸۸)	۸,۲۷۱	۰	۸,۲۷۱
۷۱,۹۷۸	۰	۷۱,۹۷۷	۹۶,۶۶۳	۰	۹۶,۶۶۳
۶۴۷,۲۰۹	۴,۷۴۵	۶۴۲,۴۶۳	۹۵۱,۶۳۷	۴,۳۹۴	۹۴۷,۲۴۳

هزینه های جذب نشده
جمع هزینه های ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
مصرف محصول خریداری شده
ضایعات غیر عادی
بهای تمام شده ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
هزینه بسته بندی

۶-۱ در سال مورد گزارش مواد اولیه به مبلغ ۱۵۸,۷۷۳ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۹۶,۵۷۶ میلیون ریال خریداری شده است که تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه	تامین کنندگان
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۴۳	۴۱,۳۴۳	۵۵	۸۷,۳۳۱	ایران	پارافین نرمال	صنایع شیمیایی ایران
۳۱	۲۹,۶۲۸	۲۳	۳۶,۸۳۶	ایران	آهن قراضه	شرکت بهشهر و تدارکات سپند
۱۷	۱۶,۷۷۲	۱۶	۲۵,۱۵۸	ایران	نمک صنعتی	معدن نمک آغ دوز
۸	۷,۶۲۲	۵	۸,۶۲۰	ایران	آهک هیدراته	آهک آذرشهر
۱	۱,۲۱۱	۱	۸۲۸	ایران	—	سایر
۱۰۰	۹۶,۵۷۶	۱۰۰	۱۵۸,۷۷۳			

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه محصولات	یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
کلر و مشتقات کلر و سود سوزآور	۶-۲-۱	تن	۱۱۳,۲۰۰	۹۱,۳۴۷	۱۰۱,۸۸۳	۹۴,۹۶۲
آب اکسیژنه ۵۰ درصد		تن	۱۰,۵۰۰	۹,۵۹۶	۱۰,۲۷۵	۸,۸۰۳
هیدروژن		تن	۵۰۰	۴۷۵	۴۹۳	۴۶۷
سایر (هیدروژن - کیسول)		هزار لیتر	۲,۰۰۰	۲۵۰	۲۹۳	۱۷۹
جمع			۱۲۶,۲۰۰	۱۰۱,۶۶۸	۱۱۲,۹۴۴	۱۰۴,۴۱۱

۶-۲-۱ - کلر و مشتقات کلر و سود سوزآور از اقلام زیر تشکیل شده است

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
سود ۱۰۰ درصد (مایع)	تن	۱۷,۰۰۰	۱۷,۵۷۹	۱۸,۴۸۲	۱۷,۵۲۶
سود پرک (جامد)	تن	۱۰,۰۰۰	۹,۳۹۶	۷,۷۲۹	۸,۹۶۴
پرکلرین	تن	۲,۴۰۰	۲,۸۸۰	۲,۶۴۹	۲,۵۴۹
کلروفریک	تن	۲۴,۰۰۰	۵,۱۸۹	۱۰,۹۵۴	۱۲,۲۷۴
کلر مایع	تن	۱۶,۵۰۰	۱۶,۷۴۲	۱۷,۴۹۳	۱۶,۵۸۷
آب ژاول	تن	۳۵,۰۰۰	۲۸,۴۵۰	۳۶,۲۷۷	۲۹,۲۷۶
اسید کلریدریک	تن	۵,۰۰۰	۸,۲۹۰	۶,۳۷۶	۶,۳۱۷
پارافین کلره	تن	۳,۳۰۰	۲,۸۲۱	۱,۹۲۳	۱,۴۶۹
جمع		۱۱۳,۲۰۰	۹۱,۳۴۷	۱۰۱,۸۸۳	۹۴,۹۶۲

۶-۳ - هزینه های جذب نشده به دلیل توقفات تولید ناشی از قطع برق بوده و از بهای تمام شده کسر شده است.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۸,۲۵۰	۱۰,۳۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۱۱۷	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۷۸۸	۶,۵۳۳	حمل و نقل و هزینه گمرک و تبلیغات
۱۷۴	۲۱	استهلاک
۳۶۹	۳۸۵	هزینه آب، برق، تلفن و گاز
۱,۹۷۸	۳,۱۹۶	سهم از واحدهای خدماتی
۴,۵۹۲	۴,۸۱۱	سایر اقلام
۳۶,۲۶۸	۲۵,۲۹۵	
		هزینه های اداری و عمومی:
۵۸,۳۷۸	۴۹,۱۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۸۲	۱,۰۶۹	هزینه آب، برق، تلفن و گاز
۱,۴۳۷	۱۱,۶۳۲	استهلاک
۲,۳۹۵	۱,۴۹۶	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت و لوازم مصرفی
۲۶۶	۲۹۷	هزینه های کارمزد خدمات بانکی و صرافی
۳۷۴	۱,۲۳۳	حق حضور هیئت مدیره
۶۴۴	۲,۳۸۷	حق عضویت و حقوقی ثبتی
۳,۰۶۷	۵,۸۳۴	حق الزحمه حسابرسی، کارشناسی و مشاوره
۷۱۶	۲,۶۳۹	پذیرایی
۹,۴۶۲	۹,۴۶۵	سهم از واحدهای خدماتی
۶,۰۱۶	۶,۵۵۰	سایر
۸۳,۹۳۷	۹۱,۷۰۵	
۱۲۰,۲۰۵	۱۱۷,۰۰۰	

۷-۱ کاهش استهلاک در هزینه های توزیع و فروش مربوط به انتقال مرکز انبار محصول به مراکز خدماتی بوده است.

۷-۲ کاهش هزینه حقوق و دستمزد اداری مربوط به انتقال بعضی از مراکز اداری به مراکز خدماتی با توجه به نوع فعالیت آن مراکز بوده است.

۷-۳ افزایش استهلاک اداری مربوط به هزینه استهلاک دانش فنی می باشد.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۱۰	۸۵۶
۰	۱۰۴
۱۰۱,۶۰۵	۱۶۷,۰۱۷
۱۰۶,۶۱۵	۱۶۷,۹۷۷

فروش ضایعات
خالص کسری و اضافی انبار
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۹۲۱
۷۶۰	۹۹۵
۱۱,۱۳۰	۴,۲۲۸
۰	۵۹۹
۱۱,۸۹۸	۶,۷۴۳

ضایعات غیر عادی تولید
هزینه های جذب نشده در تولید
استهلاک ناشی از هزینه های واحد PNCB
هزینه کارمزد صدور و تمدید ضمانت نامه های بانکی

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۸۲۸	۲۶,۸۴۷
۶,۷۹۳	۷,۰۹۰
۱۰۱,۶۲۱	۳۳,۹۳۷

سود تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
دیرکرد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۷,۶۷۰
۰	(۳۳۲)
۱۱,۱۸۱	۱,۳۷۹
۶,۳۵۵	۱۳,۵۳۱
۹	۱,۱۶۷
۱۷,۵۴۵	۳۳,۴۱۵

تعدیل مالیات های عملکرد سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳
پرداخت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۱۳۹۱
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
سود حاصل از سپرده های بانکی ارزی و ریالی
سایر

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۶,۸۴۳	۱,۰۱۶,۷۹۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۷۵,۲۱۱)	(۷۱,۹۳۹)	اثر مالیاتی
۶۳۱,۶۳۲	۹۴۴,۸۵۲	
(۸۴,۰۷۶)	(۵۲۲)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۲۵,۴۰۳	۳,۵۰۳	اثر مالیاتی
(۵۸,۶۷۳)	۲,۹۸۱	
۶۲۲,۷۶۷	۱,۰۱۶,۲۷۰	سود خالص
(۴۹,۸۰۷)	(۶۸,۴۳۷)	اثر مالیاتی
۵۷۲,۹۶۰	۹۴۷,۸۳۳	سود خالص
۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی تعدیل شده

سود (زیان) پایه هر سهم

۱۹,۲۸۶	۲,۸۸۵	عملیاتی - ریال
(۱,۷۹۲)	۹	غیرعملیاتی - ریال
۱۷,۴۹۵	۲,۸۹۴	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم تعدیل شده

۱,۹۲۹	۲,۸۸۵	عملیاتی - ریال
(۱۷۹)	۹	غیرعملیاتی - ریال
۱,۷۵۰	۲,۸۹۴	سود (زیان) پایه هر سهم تعدیل شده - ریال

ارزش اسمی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ده هزار ریال بوده که در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۰۰۰ ریال کاهش و تعداد سهام افزایش یافته است. لذا در رعایت استانداردهای حسابداری تعداد سهام عادی شرکت تعدیل شده است. ۱۲-۱

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع دارایی ها	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در انبار	دارایی های امانی نزد دیگران	جمع در جریان تکمیل و سرمایه ای	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۸۸	۲۰۴,۰۸۶	۲۱۴,۷۲۸	۷,۳۰۲	۱۳,۳۳۶	۵,۳۱۱	۴۴۸,۸۵۲	۳۳۴,۴۹۳	۳۰,۴۲۱	۵۵,۶۹۸	۶۲۱	۳۱۱,۲۳۳	۷۶۰,۰۸۵
.	۴۱۷	۷,۵۷۶	۳۹۷	.	.	۸,۳۹۰	۷,۹۹۲	۲۸,۱۶۰	۱,۵۷۰	.	۳۷,۷۲۲	۴۶,۱۱۲
.	(۱,۲۳۳)	(۴۷)	(۳۹۶)	(۳۷)	(۷۹)	(۱,۷۸۲)	.	.	.	.	.	(۱,۷۸۲)
.	.	.	.	.	.	.	(۳,۵۷۴)	(۱۲,۳۷۵)	(۲۳۱)	(۲۹۶)	(۱۶,۴۷۶)	(۱۶,۴۷۶)
.	.	.	.	.	.	۳,۹۵۲	۹,۳۳۶	(۲۸,۹۶۲)	۱۵,۶۷۳	.	(۳,۹۵۳)	(۱)
۶,۱۰۰	۹۲,۹۲۱	۳۶۷,۷۴۹	۲,۶۰۶	۴,۱۴۴	۱,۱۱۱	۴۷۴,۶۳۱	.	۱,۱۵۳	۷۳۴	۲۲۵	۲,۱۱۲	۴۷۶,۷۴۳
۱۰,۴۸۸	۲۹۶,۲۰۱	۵۹۲,۳۲۴	۹,۸۱۰	۱۸,۵۹۵	۶,۶۲۵	۹۳۴,۰۴۳	۲۴۸,۲۴۷	۸,۳۹۷	۷۳,۴۴۴	۵۵۰	۳۳۰,۶۳۸	۱,۲۶۴,۶۸۱
.	۳,۹۲۸	۱۲,۶۶۰	۴,۳۶۱	۳,۳۱۶	۹۱۳	۲۵۰,۰۸۸	۱۲,۹۴۵	۵۵,۹۷۰	۱۶,۳۱۲	.	۸۵,۱۲۷	۱۱۰,۳۱۵
.	.	.	(۵۳۴)	(۷۱۴)	.	(۱,۳۴۸)	.	.	.	.	.	(۱,۳۴۸)
.	(۷۹۰,۳۷)	(۶۴,۸۰۷)	.	.	.	(۱۴۳,۸۴۴)	.	.	.	.	.	(۱۴۳,۸۴۴)
.	۳۰,۲۴۳	۲۴,۷۶۲	.	۲,۸۹۹	.	۵۷,۹۰۴	۷۶,۴۸۵	(۳,۵۷۰)	(۱۱,۹۷۸)	(۳۲۵)	۶۰,۶۱۲	۱۱۸,۵۱۶
۱۰,۴۸۸	۲۵۱,۳۴۵	۵۶۴,۹۳۹	۱۳,۶۳۷	۲۳,۹۹۶	۷,۵۳۸	۸۷۱,۹۴۳	۳۳۷,۶۷۷	۶۰,۷۹۷	۷۷,۶۷۸	۲۲۵	۴۷۶,۳۷۷	۱,۳۴۸,۳۲۰
.	۵۰,۶۳۶	۱۱۹,۲۷۸	۴,۸۱۰	۷,۹۲۲	۳,۳۷۹	۱۸۶,۰۱۵	.	.	.	.	.	۱۸۶,۰۱۵
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۲,۷۰۱	۴۶,۹۰۳	۹۹۳	۱,۷۱۲	۵۰۹	۶۲,۸۱۸	.	.	.	.	.	۶۲,۸۱۸
استهلاک	(۷۹۷)	(۴۲)	(۳۳۴)	(۳۵)	(۷۹)	(۱,۳۷۷)	.	.	.	.	.	(۱,۳۷۷)
واگذار شده	۸,۳۰۴	۴۲,۱۰۶	۷۵۷	۱,۳۵۷	۸۲۲	۵۳,۳۴۶	.	.	.	.	.	۵۳,۳۴۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۷۰,۸۳۴	۲۰۸,۲۴۵	۶,۲۳۶	۱۰,۹۵۶	۴,۶۳۱	۳۰۰,۹۰۲	.	.	.	.	.	۳۰۰,۹۰۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۹,۷۰۶	۵۴,۴۸۴	۲,۸۴۴	۲۰,۱۱	۴۴۸	۶۹,۴۹۳	.	.	.	.	.	۶۹,۴۹۳
افزایش	(۱۲,۳۵۳)	(۱۴,۴۶۳)	(۴۹۱)	(۳۲)	.	(۳۷,۳۳۸)	.	.	.	.	.	(۳۷,۳۳۸)
خروجی از پروژه PNCB	۵۹۰	۷۰۳۳	.	.	.	۷,۶۲۳	.	.	.	.	.	۷,۶۲۳
ورودی از پروژه PNCB و سایر	۶۸,۷۷۷	۲۵۵,۳۰۰	۸,۵۸۹	۱۲,۹۴۵	۵۰۷۹	۳۵۰,۶۹۰	.	.	.	.	.	۳۵۰,۶۹۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۸۲,۵۶۸	۳۰۹,۶۳۹	۵۰,۴۸	۱۱۰,۵۱	۲,۴۵۹	۵۲۱,۲۵۳	۳۳۷,۶۷۷	۶۰,۷۹۷	۷۷,۶۷۸	۲۲۵	۴۷۶,۳۷۷	۹۹۷,۶۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰,۴۸۸	۲۲۵,۳۶۷	۲۸۴,۰۷۹	۲,۵۷۴	۷,۶۳۹	۱,۹۹۴	۲۴۸,۲۴۷	۸,۳۹۷	۷۳,۴۴۴	۵۵۰	۳۳۰,۶۳۸	۹۶۳,۷۷۹

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
اصلاحات و تعدیلات
سایر نقل و انتقالات
دارایی های انتقالی از ادغام
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده و اسقاط
خروجی از پروژه PNCB
ورودی از پروژه PNCB و سایر
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
خروجی از پروژه PNCB
ورودی از پروژه PNCB و سایر
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱- دارایی ثابت مشهود تا مبلغ ۲۶۳۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، سرقت و شخص ثالث از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است

۱۲-۲- بخشی از زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن صندوق نوآوری و شکوفایی و همچنین زمین، ساختمان و تاسیسات در قبال اخذ تسهیلات مالی در رهن کامل بانک صنعت و معدن می باشد.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- مانده حساب زمین شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	مساحت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۰۰	۶,۱۰۰	۵۲۸۴۴/۴۸ متر مربع	زمین - واحد آب اکسیژنه
۴,۳۶۵	۴,۳۶۵	۱۵۸۵۴۵ متر مربع	زمین - واحد تولید کلر
۲۳	۲۳	۷۷۰۲ متر مربع	زمین - فضای سبز جلوی کارخانه
۱۰,۴۸۸	۱۰,۴۸۸		

۱۳-۴- مانده بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۸۲۵	۱۵۸,۰۰۷	ساختمانها و تاسیسات - واحد کلر الکالی
۹۳,۳۳۸	۹۳,۳۳۸	ساختمانها و تاسیسات - آب اکسیژنه
۷۹,۰۳۷	.	ساختمانها و تاسیسات - واحد PNCB
۲۹۶,۲۰۰	۲۵۱,۳۴۵	

۱۳-۵- مانده بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷,۷۴۹	۳۶۷,۷۴۹	ماشین آلات و تجهیزات - واحد آب اکسیژنه
۱۵۱,۷۸۱	۱۸۹,۲۰۵	ماشین آلات و تجهیزات - واحد کلر الکالی
۷۲,۷۹۴	۷,۹۸۵	ماشین آلات و تجهیزات - واحد PNCB
۵۹۲,۳۲۴	۵۶۴,۹۳۹	

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۶- مانده پهای تمام شده وسایل نقلیه شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۰	۵,۳۸۶	لیفتراک - شش دستگاه
۲,۰۰۱	۲,۰۰۱	خودروی آتش نشانی - یکدستگاه
۱,۸۱۰	۴,۱۶۸	خودروی سواری - شش دستگاه
۴۷۸	۱,۰۹۸	لودر - یکدستگاه
۴۷۴	۴۷۴	کانتینر - یکدستگاه
۱۷۰	۱۷۰	خودروی آمبولانس - یکدستگاه
۱۵۵	۱۲۸	خودروی باری - یک دستگاه
۱۱۲	۱۱۲	تراکتور - یکدستگاه
۱۰۰	۱۰۰	دامپر - دودستگاه
۹,۸۱۰	۱۳,۶۳۷	

۱۳-۷- افزایش وسایل نقلیه شامل خرید یک دستگاه سواری سراتو ۲۰۰۰ و تعمیرات اساسی ۲ دستگاه لیفتراک و یک دستگاه لودر می باشد.

۱۳-۸- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید سرور ، تجهیزات ارتباطی و یو پی اس می باشد.

۱۳-۹- افزایش طی سال ساختمان ها مربوط به اجرای دیوار کشی محوطه آب اکسیژنه و اجرای سازه فلزی مربوط به ساختمان واحد پارافین کلره می باشد.

۱۳-۱۰- اضافات ماشین آلات مربوط به قطعات و تعمیرات اساسی تجهیزات واحدهای مختلف سنجش تولید می باشد.

۱۳-۱۱- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به تفکیک پروژه های درحال تکمیل شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	پیشرفت فیزیکی	ظرفیت عملی	برآورد تعدیل شده	برآورد اولیه	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۴۱۴	۲۵۵,۲۲۰	۸۱٪	۵۰ تن در روز	۴۷۲,۳۶۲	۲۳۰,۷۳۵	افزایش ظرفیت کلر
۲۴,۹۳۳	۲۴,۶۱۹	۱۰۰٪	۱۵۰ تن در روز	۳۰,۵۷۶	۴۱,۶۶۰	اسید سازی
۲۴۷,۳۴۷	۲۸۹,۸۳۹			۵۰۲,۹۳۸	۲۷۲,۳۹۵	
۹۰۰	۴۷,۸۳۸					کار در جریان سایر پروژه ها (پایلوت آب اکسیژنه، آب ژاول و سیستم کلر زدایی و ...)
۲۴۸,۲۴۷	۳۳۷,۶۷۷					

۱۳-۱۱-۱- صورت ریز مخارج انجام گرفته از ابتدای شروع پروژه های در جریان بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سایر	هزینه مالی	هزینه های پرسنلی	دارایی های ثابت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۴۱۴	۲۵۵,۲۲۰	۷,۸۰۰	۲۱,۳۷۵	۲۸,۲۹۰	۱۹۷,۷۵۵	افزایش ظرفیت کلر
۲۴,۹۳۳	۲۴,۶۱۹	۳۶۶	۰	۴,۵۵۲	۲۹,۷۰۱	اسید سازی
۲۴۷,۳۴۷	۲۸۹,۸۳۹	۸,۱۶۶	۲۱,۳۷۵	۳۲,۸۴۲	۲۲۷,۴۵۶	

۱۳-۱۱-۱-۱- طبق آخرین بررسی های انجام گرفته کل هزینه های سرمایه گذاری در پروژه افزایش ظرفیت کلر و اسید سازی به مبلغ ۵۰۲,۹۳۸ میلیون ریال برآورد شده که از مبلغ مذکور معادل ۳۹۰,۵۴۶ تا پایان سال ۱۳۹۸ هزینه شده است و باقیمانده مبلغ در ماههای آتی جهت اتمام پروژه هزینه خواهد شد، لازم به توضیح است که در صورت بهره برداری از پروژه مذکور علاوه بر افزایش ظرفیت تولید کلر از ۵۰ تن در روز به ۱۰۰ تن باعث افزایش تولید در محصولات پایین دستی از جمله آب اکسیژنه و پارافین کلره را به همراه خواهد داشت.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- جدول پروژه ها به شرح زیر می باشد

عنوان پروژه	آخرین برآورد	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۷		
		دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
افزایش ظرفیت کلر	۴۷۲,۳۶۲	۲۵۵,۳۲۰	۴۳,۷۹۰	۳۵۵,۹۲۷	۲۲۲,۴۱۳	۷۴۰	۲۷۵,۱۶۳
اسید سازی	۳۰,۵۷۶	۳۴,۶۱۹	۰	۳۴,۶۱۹	۲۴,۹۳۳	۷۴۲	۲۵,۶۷۵
جمع	۵۰۲,۹۳۸	۲۸۹,۹۳۹	۴۳,۷۹۰	۳۹۰,۵۴۶	۲۴۷,۳۴۶	۱,۴۸۲	۳۰۰,۸۲۸

۱-۱-۱۳-۲- جدول مربوط به نقل و انتقالات انجام گرفته از دارائیهای پروژه PNCB به خط تولید کلر (عملیات جاری) و دارایی های در جریان تکمیل افزایش ظرفیت کلر و واحد اسید سازی به شرح زیر می باشد:

دارایی های واحد PNCB	مانده ابتدای سال ۱۳۹۶	انتقالی به خط تولید کلر	انتقالی به استهلاک انباشته	انتقالی به دارایی در جریان تکمیل		مانده سال ۱۳۹۷
				افزایش ظرفیت کلر	سایر - پروژه ها	
زمین	۲,۳۲۵	(۲,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰
ساختمان و تاسیسات	۱۸۸,۱۳۳	(۹۰,۳۵۷)	(۲۴,۹۸۲)	(۳۷,۷۳۴)	(۲۳۶,۰۰۸)	۷۹,۰۳۷
ماشین آلات و تجهیزات	۸۰,۳۶۶	(۲۶,۵۸۳)	(۱۷,۵۸۶)	(۹,۲۶۸)	(۴,۸۷۵)	۷۲,۷۹۴
اثاثیه و منصوبات	۵۲۶	(۵۲۶)	۰	۰	۰	۰
ابزار آلات	۲۵۶	(۲۵۶)	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های ثابت	۲۷۱,۶۰۷	(۱۲۰,۰۴۷)	(۴۲,۵۶۸)	(۴۶,۹۹۲)	(۱۶,۳۳۷)	۱۵۱,۸۳۱
سایر دارایی ها	۱,۷۱۲	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۲
حق الامتياز ها	۳,۲۵۸	(۲,۲۵۸)	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۲۷۵,۵۷۷	(۱۲۲,۳۰۵)	(۴۲,۵۶۸)	(۴۶,۹۹۲)	(۱۶,۳۳۷)	۱۵۳,۵۴۳

انتقالات پروژه PNCB در طی سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به شرح زیر بوده است :

پایه داشت	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
بهای تمام شده :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۶	۲,۳۲۵	۱۸۸,۱۳۳	۸۰,۳۶۶	۵۲۶	۲۵۶	۲۷۱,۶۰۶
انتقالات طی سال مالی ۹۷	(۲,۳۲۵)	(۱۰۹,۰۹۶)	(۷,۵۷۲)	(۵۲۶)	(۲۵۶)	(۱۱۹,۷۷۵)
مانده در ابتدای سال مالی ۹۸	-	۷۹,۰۳۷	۷۲,۷۹۴	-	-	۱۵۱,۸۳۱
انتقالات طی سال مالی ۹۸	-	(۷۹,۰۳۷)	(۶۴,۸۰۷)	-	-	(۱۴۳,۸۴۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	۷,۹۸۷	-	-	۷,۹۸۷

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۱-۱۳- انتقال طی سال مالی ۹۸ به شرح ذیل می باشد:

شرح	ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات		جمع
	تاسیسات	تجهیزات	
انتقال به خط تولید کالر و مشتقات آن	۱۶,۸۶۹	۲۱,۰۴۴	۳۷,۹۱۳
انتقال به واحد پارافین کالر	۱۱,۵۰۵	۲,۸۸۰	۱۴,۳۸۵
انتقال به پروژه پرکلرین	۱۴,۸۶۳	۱۰,۰۳۹	۲۴,۹۰۲
انتقال به پروژه اسیدسازی	۶,۳۷۰	۷,۷۶۱	۱۴,۱۳۱
انتقال به پروژه سود گرانبوی	۱۰,۶۱۷	۱۰,۱۲۸	۲۰,۷۴۵
انتقال به پروژه سود ۳۰ به ۵۰	۱۰,۶۱۷	۱۰,۱۴۰	۲۰,۷۵۶
انتقال به پروژه تولید مایع ضد عفونی سطوح	۲,۴۵۹	۸۲۸	۳,۲۹۸
انتقال به پروژه تولید ژل ضد عفونی دست	۱,۲۲۹	۴۲۶	۱,۶۵۵
انتقال به پروژه تولید مایع ضد عفونی دست	۱,۲۲۹	۳۶۶	۱,۵۹۵
انتقال به پروژه تولید مایع سفید کننده (ضد عفونی) خانگی	۳,۲۷۹	۱,۱۷۵	۴,۴۵۴
	۷۹,۰۳۷	۶۴,۸۰۷	۱۴۳,۸۴۴

۲-۱۱-۱۳-۲- از مبلغ ۷,۹۸۷ میلیون ریال مانده پایان سال مالی ۱۳۹۸ تا تاریخ ارائه گزارش مبلغ ۳,۸۲۸ میلیون ریال طی مصوبه شماره ۴۲۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ صورت جلسه هیات مدیره دمونتاز و به انبار شرکت انتقال یافته است.

۳-۱۱-۱۳-۳- پروژه PNCB در اواخر سال مالی ۱۳۸۴ از شرکت توفیق دارو (شرکت های هم گروه) به صورت نیمه تکمیل به این شرکت واگذار شده است و این شرکت نسبت به تکمیل پروژه تا پایان سال ۱۳۸۸ اقدام نموده بطوریکه پروژه در سال ۱۳۸۹ به صورت آزمایشی به بهره برداری رسیده است. بهای تمام شده پروژه مذکور در تاریخ بهره برداری به مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال می باشد، لازم به ذکر است که بدلیل مشکلات بهداشتی و زیست محیطی و عدم توجیه اقتصادی طرح و طولانی شدن تکمیل پروژه و تغییر نهاده ها، عملیات تولید قبل از بهره برداری متوقف شده و طی سنوات گذشته به منظور تغییر کاربری یا دستور مدیر عامل وقت شرکت دارویی تامین جهت تولید سایر محصولات با در نظر گرفتن تجهیزات و امکانات پروژه مذکور مطالعاتی انجام گرفته است.

براساس تکلیف مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۷ در خصوص انتقال دارایی های استفاده شده پروژه PNCB در عملیات جاری و پروژه افزایش ظرفیت کالر و پروژه اسیدسازی براساس صورت جلسه کارشناسی و مصوبه هیات مدیره، مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال از دارایی های واحد مذکور براساس جدول فوق با تعدیل ذخیره استهلاک به عملیات جاری و پروژه های افزایش ظرفیت کالر و پروژه اسید سازی انتقال یافته و نهایتاً برای باقیمانده دارایی ها به مبلغ ۸ میلیارد ریال برنامه ریزی لازم جهت استفاده بهینه انجام شده است، لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده اقلام مذکور دمونتاز و به انبار شرکت منتقل گردیده است.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱۳- مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴,۴۹۷
۶,۴۰۱	۰
۶,۴۰۱	۱۴,۴۹۷
۷۴۰	۱۷,۱۲۸
۰	۱۴,۷۸۸
۰	۶,۹۳۰
۰	۴,۳۸۲
۰	۳,۴۶۱
۰	۱,۷۶۷
۱,۲۵۶	۲,۲۲۶
۱,۹۹۶	۵۰,۶۸۲
۸,۳۹۷	۶۵,۱۷۹
۰	(۴,۳۸۲)
۸,۳۹۷	۶۰,۷۹۷

سفارشات خارجی:

ممبران/۱۲۰ ورق/۳۲۶۴۰۰ یورو/shaanxi uranus/چین
سایر

پیش پرداخت های سرمایه ای:

شرکت توزیع نیروی برق-خرید برق ۵ مگا وات و نصب پک ۲۰ کیلو وات
کوبلد مسترینگ جی ام بی اج-خرید ابزار دقیق
فنی مهندسی مهان صنعت گویا-خرید کالا و خدمات مربوط به پروژه BM
سیمکات-خرید کابل افشان
طریق آذر تبریز-خرید لوازم و قطعات مربوط به دوربین مدار بسته
شرکت مهر اصل-خرید جیلر جذبی
سایر

تهاتر با اسناد پرداختی تجاری - سیمکات

۱۳-۱۳- مانده حساب اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۷۴۰	۵۶,۹۱۷
۲۱,۴۳۳	۲۰,۷۶۱
۷,۶۶۶	۰
۶۰۵	۰
۷۳,۴۴۴	۷۷,۶۷۸

موجودی انبار پروژه

موجودی اثاثیه و منصوبات

موجودی انبار قطعات اشتراکی(مربوط به پروژه افزایش ظرفیت کلر)

موجودی مواد اولیه کمکی(مربوط به پروژه افزایش ظرفیت کلر)

۱۴-۱۳- مانده حساب کالای امانی ما نزد دیگران شامل اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵	۲۲۵
۳۲۵	۰
۵۵۰	۲۲۵

شرکت اطلس پلاستیک

سایر

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۷۲۹	۶۳۳	۲,۴۷۹	۷,۶۱۷	افزایش
۸۶۲	۸۶۲	.	.	انتقال از فرایندگستر (ادغام)
۱۵,۰۶۰	۹۷۲	۱۱,۸۹۲	۲,۱۹۶	نقل و انتقالات
(۱,۶۹۴)	.	.	(۱,۶۹۴)	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۴,۹۵۷	۲,۴۶۷	۱۴,۳۷۱	۸,۱۱۹	افزایش
۲,۶۲۴	۲,۶۱۶	.	۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۷,۵۸۱	۵,۰۸۳	۱۴,۳۷۱	۸,۱۲۷	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
(۱,۳۹۹)	(۶۳۳)	(۷۶۶)	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۱,۵۱۱)	(۱۹۵)	(۱,۳۱۶)	.	استهلاک
(۴,۰۱۹)	(۷۷۷)	(۳,۲۴۲)	.	انتقال از فرایندگستر (ادغام)
(۶,۹۲۹)	(۱,۶۰۵)	(۵,۳۲۴)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱۰,۱۲۶)	(۱,۰۷۹)	(۹,۰۴۷)	.	استهلاک
(۱۷,۰۵۵)	(۲,۶۸۴)	(۱۴,۳۷۱)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۵۲۶	۲,۳۹۹	.	۸,۱۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۸,۰۲۸	۸۶۲	۹,۰۴۷	۸,۱۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش نرم افزار های رایانه ای در سال ۱۳۹۸ مربوط به ارتقاء سیستم های یکپارچه همکاران سیستم تحت ویندوز به سیستم های یکپارچه تحت وب راهکاران می باشد

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۹	۹	۹۳
۷۹	۷۹	۱

شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا
شرکت تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایرانیان
صندوق توسعه صادرات کالای صنعتی و معدنی و خدمات مهندسی
نمایشگاه بین المللی آذربایجان شرقی
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

۱۶- سایر دارایی ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	.
۱,۰۰۰	.

ودایع- مربوط به رهن آپارتمان

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۷۱	۵۸,۰۵۷	۱۷-۱
۲۰,۲۰۷	۳۶,۱۰۰	۱۷-۲
۲,۱۵۷	۵,۹۰۹	۱۷-۳
<u>۷۰,۹۳۵</u>	<u>۱۰۰,۰۶۶</u>	

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

۱۷-۱ - پیش پرداخت های خارجی مواد و قطعات یدکی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۷,۲۵۶
.	۱۱,۵۵۷
.	۸,۰۰۵
.	۶,۱۹۳
.	۲,۱۴۸
.	۱,۴۷۴
۱۷,۳۰۷	.
۱۳,۶۳۹	.
۸,۶۵۹	.
۵,۲۳۵	.
۲,۳۶۱	.
۱,۳۷۰	۱,۴۲۴
<u>۴۸,۵۷۱</u>	<u>۵۸,۰۵۷</u>

شرکت YANGZHONG WEALTH - مقدار ۲۰۰ تن - کلرور باریم - ۱۰۵۶۰۰۰ یوان
شرکت YANG ZHONG - تعداد ۸ عدد - پمپ مگنتیک و تیتانیوم - ۵۷۰۷۱۰ یوان
شرکت YANG ZHONG - مقدار ۴۰ تن - کربنات پتاسیم - ۳۹۵۰۰۰ یوان
شرکت YANGZHONG WEALTH - مقدار ۵۱۴۲ کیلو - کاتالیست - ۳۰۸۲۰۷ یوان
شرکت YANGZHONG WEALTH - مقدار ۲۴۷۵۰ کیلو - دواتیل آنتراکینون - ۲۴۹۵۸۱۲ یوان
شرکت Shaanxi Uranus - نوار تفلونی - ۱۰۸۴۰ دلار
شرکت ZHEJIANG - مقدار ۹۸ تن - آلومینای فعال - ۷۷۹۱۰۰ یوان
شرکت Shaanxi Uranus - مقدار ۱۰۰ تن - کلرید باریم - ۶۰۵۰۰۰ یوان
شرکت Shaanxi Uranus - مقدار ۵۷/۶ تن - آروماتیک سنگین - ۶۰۴۱۵۳ یوان
شرکت DENK YAPI - تعداد ۴ عدد - پمپ نیکی - ۳۱۴۰۰ یورو
شرکت Shaanxi Uranus - تعداد ۱۰ عدد - شیر کلر - ۱۳۴۴۷۵ یوان
سایر (۹ مورد)

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲ - پیش پرداخت های داخلی خرید مواد و قطعات یدکی:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۶۸	۱۵,۱۹۶
.	۵,۰۱۸
.	۴,۸۱۵
.	۳,۸۶۸
۴۳۸	۱,۰۹۸
.	۹۱۶
۲۵۱	۶۹۲
.	۶۵۴
.	۵۰۰
.	۴۴۴
.	۳۸۷
۱۵,۴۵۰	۳,۴۲۸
۲۰,۲۰۷	۳۷,۰۱۶
	(۹۱۶)
۲۰,۲۰۷	۳۶,۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - پارافین نرمال
مهندسی بازرگانی افلاک نوین کار- آب نمک
پلاستیک سازی کوثر- انواع ظروف پلاستیکی
ساحل اتحاد - گالن
شرکت کاوه سودا - کربنات سدیم
سعید فرناش- خرید مواد کاربایول (مواد اولیه تولید زل)
پلاستیک سازی کوثر- خرید گالن و ظروف پلاستیکی
صنایع شیمیایی بوشهر- خرید رزین پلی استر
شرکت مهندسی پاوران کنترل سپاهان- خرید تابلو برق
شرکت افق تجهیز پرشیا- خرید سنسور اکسیژن و آنالایزر
گروه صنعتی غرب ایران- خرید ماسک شیمیایی و فیلتر
سایر (۶۱ مورد سال ۱۳۹۸) / (۶۰ مورد سال ۱۳۹۷)

تهاتر با اسناد پرداختی تجاری ریالی (سعید فرناش)

۱۷-۳ سایر پیش پرداخت ها:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۱	۱,۰۸۴
۱,۰۳۷	۱,۰۳۷
.	۷۹۰
.	۶۴۰
۳۲۲	۳۲۲
.	۲۴۲
.	۲۰۴
.	۲۰۰
.	۱۸۳
.	۱۴۲
۱۳۴	۱۳۴
.	۱۳۳
.	۸۹
.	۸۸
۱۲۳	۶۲۱
۲,۱۵۷	۵,۹۰۹

همکاران سیستم - خدمات پشتیبانی
بلو استار- اسید شویی لوله های استیل آب اکسیژنه
شرکت سالم صنعت تبریز- خرید لوازم مربوط به آلاینده سنجی
بیمه البرز- بیمه مسئولیت مدنی و آتش سوزی
جهاد دانشگاهی واحد آذربایجان شرقی- قرارداد دستیابی به تولید پارامینوفل
شرکت فراپورس ایران (سهامی عام)- حق پذیرش و قرارداد ارزش گذاری
پژوهشی و خدماتی کنفرانس های بین المللی پارس رستاک -غرفه نمایشگاه بازرگانی سلیمانیه
گروه مطبوعاتی تبریز -خرید دفترچه و یادداشت تبلیغاتی
شرکت مدیریت طراح سامانه- پیاده سازی ماژول اجرایی و استقرار نرم افزار
پردیس شریف پاسارگاد- دوره آموزشی و همایش مدیریت پسماند
مجتمع پترو شیمی اروند- مالیات مکسوره از صورت وضعیت های ارسالی
اداره دارایی- مالیات مکسوره از شرکت
شرکت بیمه دانا- بیمه مسئولیت مدنی و آتش سوزی
فنی و مهندسی سیانکو آنالایزر اکسیژن و تعمیر سونت آنالایزر
سایر (۳۳ مورد)

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۶۰	۷,۳۸۹	کالای ساخته شده
۷,۳۹۶	۷,۶۸۷	کالای در جریان ساخت
۲۲,۵۲۴	۲۰,۵۶۰	مواد خام و بسته بندی
۱۰۵,۹۳۶	۱۴۹,۱۵۵	قطعات و لوازم یدکی
-	۱,۹۴۲	محصول خریداری شده
۵۰۴	۴۰۶	سایر موجودی ها
<u>۱۵۲,۰۲۰</u>	<u>۱۸۷,۱۳۹</u>	

۱۸-۱- موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۳۵۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م م	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۹	۹۴۸	۰	۹۴۸	۰	۹۴۸	۱۹-۱-۱
۸,۵۷۵	۱۱,۴۵۰	۰	۱۱,۴۵۰	۰	۱۱,۴۵۰	اشخاص وابسته
۹,۲۹۴	۱۲,۳۹۸	۰	۱۲,۳۹۸	۰	۱۲,۳۹۸	سایر مشتریان
۱,۲۷۷	۱۶,۲۱۴	۰	۱۶,۲۱۴	۰	۱۶,۲۱۴	۱۹-۱-۳
۱۰۱,۹۷۲	۱۲۲,۳۶۶	(۱۹,۵۱۹)	۱۴۱,۸۸۵	۲۸,۷۹۹	۱۱۳,۰۸۶	اشخاص وابسته
۱۰۳,۲۴۹	۱۳۸,۵۸۰	(۱۹,۵۱۹)	۱۵۸,۰۹۹	۲۸,۷۹۹	۱۲۹,۳۰۰	سایر مشتریان
۱۱۲,۵۴۳	۱۵۰,۹۷۸	(۱۹,۵۱۹)	۱۷۰,۴۹۷	۲۸,۷۹۹	۱۴۱,۶۹۸	
۲۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	سایر حساب های دریافتنی:
۴,۵۶۲	۹,۱۰۰	۰	۹,۱۰۰	۰	۹,۱۰۰	اشخاص وابسته
۹,۹۱۸	۹,۵۹۴	۰	۹,۵۹۴	۰	۹,۵۹۴	کارکنان
۴,۱۵۴	۵۹,۷۱۰	(۴۷)	۵۹,۷۵۷	۰	۵۹,۷۵۷	سپرده های موقت
۱۸,۸۶۷	۷۸,۴۰۴	(۴۷)	۷۸,۴۵۱	۰	۷۸,۴۵۱	سایر
۱۳۱,۴۱۰	۲۲۹,۳۸۲	(۱۹,۵۶۶)	۲۴۸,۹۴۸	۲۸,۷۹۹	۲۲۰,۱۴۹	

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م م	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۹	۷,۵۹۹	۰	۷,۵۹۹	۰	۷,۵۹۹	تجاری:
۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد دریافتنی:
۵,۷۵۹	۷,۵۹۹	۰	۷,۵۹۹	۰	۷,۵۹۹	حصه بلندمدت وام مسکن کارکنان
						شرکت آب و فاضلاب استان اردبیل

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۹- مانده اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۸	۷۱۹
۹۴۸	۷۱۹

شرکت داروسازی دانا

در تاریخ تهیه این گزارش اسناد دریافتی شرکت دارو سازی دانا وصول گردیده است.

۱-۱-۲- مانده اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۱,۱۶۸	آب وفاضلاب سیستان وبلوچستان
۲,۳۰۶	۴۵۰	آب و فاضلاب روستائی مازندران
۲,۰۰۰	۱,۳۰۰	آب و فاضلاب استان اردبیل
۱۶۵۰	۳۳۹	آب و فاضلاب روستائی استان گلستان
۱,۳۴۶	.	آب منطقه ای هرمزگان
۱,۱۷۲	.	شهرداری تبریز
۴۷۶	۵,۳۱۸	سایر (۳ مورد)
۱۱,۴۵۰	۸,۵۷۵	

۱-۱-۳- مانده حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۱۲	.	شرکت اوزان
۴,۸۹۴	۵۳۴	شرکت داروسازی دانا
۲,۵۸۱	.	شرکت دارویی ره آورد تامین
۱,۰۴۲	۴۳	شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۱,۱۸۵	۷۰۰	سایر(۶ مورد)
۱۶,۲۱۴	۱,۲۷۷	

۱-۱-۴- مانده حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۱۰	.	بازرگانی صنایع شیر ایران
۷,۱۳۴	۶,۳۱۹	تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
۵,۹۶۹	۴۴,۱۸۴	آب منطقه ای آذربایجان شرقی
۴,۳۰۴	۱۸۴	چوب و کاغذ ایران
۴,۱۲۶	۲,۳۳۷	آب و فاضلاب استان قزوین
۳,۹۱۹	۱۱۳	آب وفاضلاب روستائی استان اردبیل
۷۳,۲۲۴	۴۸,۹۸۲	سایر (۱۸۸ مورد)
۱۱۳,۰۸۶	۱۰۲,۱۱۹	جمع حسابهای دریافتی تجاری ریالی
۲۸,۷۹۹	۱۸,۳۱۹	حساب های دریافتی تجاری ارزی
۱۴۱,۸۸۵	۱۲۰,۴۳۸	
(۱۹,۵۱۹)	(۱۸,۴۶۶)	
۱۲۲,۳۶۶	۱۰۱,۹۷۲	

کسر میشود؛ کاهش ارزش حساب های تجاری ریالی و ارزی

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۱۹- در اجرای بند پ ماده ۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و تصویب نامه هیئت محترم وزیران مبلغ ۴۱,۴۴۸ میلیون ریال از مطالبات شرکت از آب منطقه ای آذربایجان شرقی با بدهی مالیات ابرازی عملکرد ۱۳۹۷ تهاتر شده است.

۱-۵-۱۹- مانده سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰	۶,۷۷۵	۱۹-۱-۵-۱	سپرده شرکت در مناقصات
۱,۲۵۵	۲,۸۱۹	۱۹-۱-۵-۲	سپرده ضمانت نامه گمرکی
۸,۰۹۷	.		سپرده حسن انجام تعهدات
۲۶۶	.		سپرده حسن انجام کار
۹,۹۱۸	۹,۵۹۴		

۱-۵-۱۹-۱- مانده سپرده شرکت در مناقصات به تعداد ۴ فقره مربوط به ضمانت نامه هایی است که بابت شرکت در مناقصات به شرکت های آب و فاضلاب تحویل شده است.

۱-۵-۱۹-۲- مانده ضمانت نامه های گمرکی به تعداد سه فقره در تاریخ گزارش مربوط به تضمین عودت سیلندرهای گاز کلر صادراتی به کشورهای همجوار می باشد.

۱-۶-۱۹- مانده طلب از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۷	۲۷,۴۹۳	صرافی خیابانی پور، طلب بابت مانده حواله های ارزی
.	۴۱,۹۸۶	صندوق نوآوری و شکوفایی
۴۳۰	۵۸۰	شرکت پسان، هزینه های کارشناسی رسمی دادگستری
۵۳۴	۵۰۰	صندوق آینده سازکارکنان
۹	۴۵۴	تولیدی بازاروار
۲۴۶	۲۸۱	بازرگانی استان آس
۱,۹۸۵	۳۰,۳۴۹	سایر (۱۰۶ مورد)
۴,۲۰۱	۱۰۱,۷۴۳	
(۴۷)	(۴۷)	کسر می شود: کاهش ارزش دریافتی ها
.	(۴۱,۹۸۶)	تهاتر با اسناد پرداختی غیر تجاری - صندوق نوآوری و شکوفایی
۴,۱۵۴	۵۹,۷۱۰	

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۷۷۱	۲۱۰,۱۷۴	۲۰-۱
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰-۲
<u>۱۳۱,۷۷۱</u>	<u>۲۱۲,۱۷۴</u>	

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ارزی

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی

۲۰-۱- مانده سپرده گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک ها بشرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	یورو
۱۴,۸۱۳	۱۷,۳۰۵	۱۱۵,۰۰۰	.
۳,۲۵۶	۴,۷۶۹	۲۹,۱۶۴	۲,۲۸۶
۱۱۱,۷۰۲	۱۸۱,۱۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	.
<u>۱۲۹,۷۷۱</u>	<u>۲۱۰,۱۷۴</u>	<u>۱,۳۹۴,۱۶۴</u>	<u>۲,۲۸۶</u>

بانک توسعه صادرات - نقدی ارزی

بانک صادرات - نقدی ارزی

بانک ملت - حواله ارزی

۲۰-۲- مانده سپرده سرمایه گذاری مربوط به سپرده نزد بانک صادرات شعبه سپهر شهریار تبریز به نرخ ۱۵ درصد سالیانه می باشد.

۲۱- موجودی نقد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۰۴۲	۷۲,۰۶۷	۲۱-۱
۱۷۲,۷۴۶	۵۵۲,۶۴۵	۲۱-۱
۲,۰۹۵	۱۵	۲۱-۲
۷۱۸	۴,۳۱۰	۲۱-۳
<u>۲۵۰,۶۰۱</u>	<u>۶۲۹,۰۳۷</u>	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

نقد در راه

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها ریالی و ارزی به شرح زیر می باشد:

موجودی نزد بانک ها - ارزی	موجودی نزد بانک ها - ریالی		موجودی نزد بانک ها - ریالی	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
مبالغ ارزی	معادل ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دلار	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ملت
۲,۳۷۷,۳۸۶	۱۲۹,۸۲۷	۳۷۹,۳۶۶	۲۳,۵۶۶	۴۰۲,۹۳۲	۱۶۷,۷۱۸	صادرات
۵۱۲,۷۷۶	-	۷۷,۲۴۳	۱۵,۲۶۰	۹۲,۵۰۳	۲۷,۷۴۴	صادرات - حواله ارزی
۱۲۷,۰۰۰	-	۱۹,۱۱۱	-	۱۹,۱۱۱	-	ملی
۳۳۲,۸۳۶	۲,۴۹۸	۵۰,۵۰۱	۲۱,۵۴۶	۷۲,۰۴۸	۲۱,۱۲۵	توسعه صادرات
۱۰۶,۱۴۲	۱۷,۸۵۰	۱۸,۹۴۴	۹۳۵	۱۹,۸۷۹	۱۶,۸۵۹	اقتصاد نوین
۲۷,۵۰۰	-	۴,۱۳۸	۴۶	۴,۱۸۴	۳,۵۸۵	صنعت و معدن
۷۰	-	۱۱	۳,۷۶۷	۳,۷۷۸	۶۵۱	سینا
-	-	-	۳,۲۲۷	۳,۲۲۷	۲,۲۹۲	سپه
۱۹,۷۸۵	-	۲,۹۷۷	۹۲	۳,۰۶۹	۴,۸۷۲	مهر ایران
-	-	-	۱,۷۲۷	۱,۷۲۷	-	رفاه کارگران
-	-	-	۱,۰۸۱	۱,۰۸۱	۹۶۶	پارسیان
۸۸۰	۱,۱۶۰	۳۲۶	۳۸۴	۷۱۰	۶۶۸	تجارت
۱۰۰	۷۸	۲۸	۴۳۴	۴۶۲	۱,۳۰۶	کشاورزی
-	-	-	۲	۲	۲	
۳,۵۰۴,۴۷۶	۱۵۱,۴۱۴	۵۵۲,۶۴۵	۷۲,۰۶۷	۶۲۴,۷۱۳	۲۴۷,۷۸۸	

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق به شرح زیر می باشد:

نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ تسعیر	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
دلار	۱۰۰	۱۵۰,۴۸۰	۱۵	۱,۸۴۸
لیر	-	-	-	۱۵۶
یورو	-	-	-	۸۸
سایر ارزها	۰	-	-	۳
			۱۵	۲,۰۹۵

۲۱-۳- نقد در راه مربوط چک های سررسید تا پایان سال به اشخاص زیر بوده که برای وصول به بانک ارائه شده است

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سعید فرناش
۱,۷۶۱	-	شرکت شیمیایی شمین
۱,۳۰۸	-	شرکت شیمیایی فر
۵۰۷	-	دارو سازی شهید قاضی
۲۳۳	۲۳۳	صنایع شیمیایی دکتر مجللی
۲۱۵	-	نیلاب صنعت البرز
۱۵۴	-	شرکت شهران شیمی
۱۳۲	-	سایر
۴۸۵	-	
۴,۳۱۰	۷۱۸	

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲۷,۵۰۰ میلیون ریال شامل ۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۵.۲۳۳۶۱۲	۳۱,۱۸۹,۰۰۸	۷۶.۱۰۵۸۳۸	۲۴۹,۲۴۶,۶۲۱	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۰۹۸	۳۲	۰.۰۰۰۰۳۰۵	۱,۰۰۰	شرکت شیمیایی ره آورد تامین (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۳۰۵	۱,۰۰۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۳۰۵	۱,۰۰۰	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۳۰۵	۱,۰۰۰	شرکت اوزان (سهامی خاص)
۴.۷۶۶۲۸۱	۱,۵۶۰,۹۵۷	۲۳.۸۹۲۹۴۰	۷۸,۲۴۹,۳۷۹	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۳۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۵۳۵۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار،
شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به هزار ریال تبدیل شده است. توضیح اینکه
مراتب امر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تبریز به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۲۷,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل
تخصیص سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه
شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام
انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت	
جمع	میلیون ریال	ارزی	ریالی		
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۵۰	۲,۵۱۲	-	۲,۵۱۲	۲۴-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۸۵۰	۲,۵۱۲	-	۲,۵۱۲		
.	۱۲۵,۱۷۵	-	۱۲۵,۱۷۵	۲۴-۱-۲	حسابهای پرداختنی:
۶,۹۹۹	۲۹,۰۱۸	-	۲۹,۰۱۸	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۶,۹۹۹	۱۵۴,۱۹۳	-	۱۵۴,۱۹۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹,۸۴۹	۱۵۶,۷۰۵	-	۱۵۶,۷۰۵		
.	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۲۴-۱-۴	سایر پرداختنی ها:
۱۴,۴۵۱	۲۴,۸۹۰	-	۲۴,۸۹۰	۲۴-۱-۵	اسناد پرداختنی:
۱۴,۴۵۱	۳۹,۸۹۰	-	۳۹,۸۹۰		اشخاص وابسته
					سایر اشخاص
۴۹,۹۶۲	۵۷,۳۸۳	۴۴,۴۸۴	۱۲,۸۹۹	۲۴-۱-۶	حساب های پرداختنی:
۱۳,۹۵۰	۷,۳۹۵	-	۷,۳۹۵	۲۴-۱-۷	سپرده حسن انجام کار
۳۰,۹۱۹	۳,۷۸۱	-	۳,۷۸۱	۲۴-۱-۸	هزینه های پرداختنی
۵,۱۴۸	۹,۸۴۲	-	۹,۸۴۲	۲۴-۱-۹	مالیات های تکلیفی
۶۰,۵۴۰	۱۸,۲۳۶	-	۱۸,۲۳۶	۲۴-۱-۱۰	حق بیمه های پرداختنی
۲۷,۱۰۹	۴۰,۶۳۰	-	۴۰,۶۳۰	۲۴-۱-۱۱	اشخاص وابسته
۱۱۷,۶۲۸	۱۳۷,۴۶۷	۴۴,۴۸۴	۹۲,۷۸۳		سایر
۲۱۲,۰۷۹	۱۷۷,۱۵۶	۴۴,۴۸۴	۱۳۲,۶۷۲		
۲۲۱,۹۲۸	۳۳۳,۸۶۱	۴۴,۴۸۴	۲۸۹,۳۷۸		

۲۴-۱-۱- اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴,۳۸۲
.	۲,۵۱۳
.	۹۱۶
۲,۸۵۰	.
۲,۸۵۰	۷,۸۱۰
.	(۴,۳۸۲)
.	(۹۱۶)
۲,۸۵۰	۲,۵۱۲

سیمکات
طریق آذر تبریز
سعید فرناش
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

تهاتر با پیش پرداخت های سرمایه ای - سیمکات
تهاتر با پیش پرداخت های داخلی خرید مواد و قطعات یدکی - سعید فرناش

۲۴-۱-۲- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۲۴,۳۰۹
.	۸۶۶
.	۱۲۵,۱۷۵

سرمایه گذاری دارویی تامین
تولید مواد اولیه داروپخش (تاماد)

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۳- مانده حساب های پرداختی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	موضوع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲,۷۵۰	مواد بسته بندی	آریا پلاست آکام
۱,۳۴۳	۲,۴۱۰	مواد اولیه	معادن نمک آغ دوز
۹۹۰	۴,۸۳۹	حمل محصول	حمل و نقل شهریار باسمنج
۳۹۳	۴,۵۳۷	حمل محصول	موسسه حمل و نقل (امیر کبیر)
۰	۲,۲۲۲	مواد اولیه	پتروشیمی اصفهان
۰	۱,۳۱۲	پالت چوبی	پالت فروشی ولی مددی
۳۱۰	۱,۱۹۶	بشکه پلاستیکی	شرکت تولیدی پلاستیران
۰	۱,۰۵۳	آهک	شرکت مجتمع اسپندار
۶۰	۸۴۷	مواد اولیه کمکی	نیروکلر
۳۳۶	۷۸۷	مواد اولیه کمکی	فرآورده های کربنی خمسه
۲۶	۵۵۰	مواد اولیه آهن قراضه	آهن عزیزاده برهانی
۲۴	۵۱۷	لوازم یدکی	فروشگاه پیچکار
۳,۵۱۷	۵,۹۹۶		سایر
۶,۹۹۹	۲۹,۰۱۸		

۲-۱-۲۴- مانده اسناد پرداختی به اشخاص وابسته مربوط به یک فقره چک در وجه شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین در رابطه با تامین مالی شرکت فرایندگستر تامین در سال ۱۳۹۷ بوده است.

۲-۱-۲۵- مانده اسناد پرداختی سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	موضوع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۳۹۱	۱۲,۲۶۵	مالیات ارزش افزوده	اداره دارایی
۰	۴۱,۹۸۶	تسهیلات	صندوق نوآوری و شکوفایی
۰	۹,۸۰۰	هرینه برق مصرفی	شرکت توزیع نیروی برق تبریز
۲,۱۶۰	۱,۸۰۰	حق بیمه حسابرسی بیمه	تامین اجتماعی شعبه ۴
۰	۸۹۶	ترخیص مواد اولیه	اداره کل گمرک سهران
۰	۱۲۹		سایر (۲ مورد)
۱۴,۴۵۱	۶۶,۸۷۶		
۰	(۴۱,۹۸۶)		
۱۴,۴۵۱	۲۴,۸۹۰		

تهاتر مانده حساب طلب از سایر اشخاص و شرکت ها - صندوق نوآوری و شکوفایی

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶-۲۴- مانده سپرده حسن انجام کار به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	موضوع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۰۳۹	۳۷,۳۸۵	قرارداد دانش فنی و تجهیزات آب اکسیژنه	شرکت هویتونگ
۳,۸۷۶	۴,۱۳۵	قرارداد خط تولید هیدروژن	Ally Gas شرکت
۵,۲۹۱	۵,۶۴۵	خرید قطعات یدکی ماشین آلات	سوئیس EVATHERM
۲,۱۶۴	۳,۴۳۵	سیلندرهای گاز کلر	Household chemistry plant LTD
۰	۱,۳۹۰	سیلندرهای گاز کلر	OZBEK KIMYA TEKS. PLASTIK DEMIR CELIK SAN. VE TIC. LTD STI
۰	۱,۱۴۵	سیلندرهای گاز کلر	DOMOCHEM
۲,۸۲۷	۲,۹۴۲	قرارداد تاورها	شرکت سومک
۷۶۵	۱,۳۰۶		سایر
۴۹,۹۶۲	۵۷,۳۸۳		

۱-۶-۲۴- مانده بدهی به شرکت هویتونگ شامل قراردادهای خرید تجهیزات خط تولید آب اکسیژنه و انتقال دانش فنی در رابطه با شرکت فرایند گستر تامین مجموعاً به مبلغ ۲,۲۶۶,۱۹۱,۲۴۴ یورو (خرید تجهیزات) و ۲,۵۰۰,۵۶۶,۷۵۰ (دانش فنی) بوده که از مبلغ مذکور مبلغ ۲,۰۲۳,۸۱۰,۸۴۴ یورو بابت تجهیزات و ۴۷۵,۰۷۵,۰۷۵ (دانش فنی) در وجه شرکت هویتونگ پرداخت شده است، و تتمه بدهی براساس نرخ سامانه سنا تسعیر شده است ذکر این نکته ضروری است که بدلیل عدم ابای تعهدات فروشنده تجهیزات و دانش فنی در خصوص تحویل به موقع خط تولید موضوع تامین دلیل شده و در اتاق ایران و چین مطرح بوده و جلساتی نیز با مدیریت محترم عامل و واحد حقوقی هلدینگ در دفتر مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری اروپایی تامین برگزار شده و اطلاعات مورد نیاز به واحد حقوقی هلدینگ گزارش و مجدداً مستندات مربوط به تامین دلیل و مانده بدهی قراردادهای به همراه سایر اطلاعات درخواستی در اختیار نماینده حقوقی هلدینگ قرار گرفته است، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه بررسی ها به این شرکت اعلام نشده است. ضمناً با استفاده از توان تخصصی تیم فنی و مهندسی داخلی شرکت توانسته ایم به تولید روزانه ۳۳ تن آب اکسیژنه ۵۰ درصد و ۷۰ تن آب اکسیژنه ۲۲ درصد دست یافته و با ساخت و نصب دستگاه تاور مشکلات کیفیت تولید نیز مرتفع گردیده است.

۱-۶-۲۴- مانده حساب هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۶۲	۴,۹۷۷	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱,۹۷۵	۷۴۰	ذخیره حسابرسی
۱,۷۹۶	۶۳	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۱,۳۰۰	۰	ذخیره پاداش هیئت مدیره
۱,۱۱۷	۱,۶۱۵	سایر
۱۳,۹۵۰	۷,۳۹۵	

۱-۶-۲۴- مانده بدهی مالیات های تکلیفی عمدتاً مربوط به بدهی مالیات حقوق اسفند ماه سال ۱۳۹۸ و مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد. توضیح اینکه بجز عملیات سال ۱۳۹۷ که هنوز رسیدگی نشده، مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده سنوات قبل قطعی و پرداخت و تسویه شده است. در این رابطه مالیات بر ارزش افزوده شرکت ادغام شده فرایند گستر تامین برای سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ نیز رسیدگی نشده است.

۱-۶-۲۴- مانده حق بیمه های پرداختنی عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ماه سال مالی ۱۳۹۸ کارکنان می باشد. ضمناً در تاریخ تهیه این یادداشت ها عملیات حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۷ شرکت و شرکت فرایندگستر تامین در جریان می باشد.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۱-۲۴- مانده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	موضوع
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۴۸۰	۱۷,۷۱۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۵۱۸	کارخانجات داروپخش
۶۰	۰	شرکت داروسازی زهراوی
۶۰,۵۴۰	۱۸,۲۳۶	

۱۱-۱-۲۴- مانده سایر حساب های پرداختنی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۱۳	۵,۸۰۰	اداره دارایی - مالیات ارزش افزوده
۰	۹۲۰	شرکت توزیع نیروی برق تبریز
۰	۵۵۳	شرکت HEXACARB / تجهیزات پروژه پارافین کلره
۰	۵۸۵	حدادی کهنمویی محمد
۰	۳۹۷	بیمه البرز
۰	۴۹	گمرک استان ایلام
۰	۱,۰۷۸	دوهمان شیمی
۴۱۹	۱,۰۶۵	شرکت گاز
۳۷۴	۱,۹۲۶	شرکت تعاونی خاص کارکنان کلرپارس
۰	۷۵۲	اجیل سرای تبریز
۳۱۶	۶۵۶	شیمی آذرجام
۱,۰۲۵	۵۸۵	قصایی علیزاده
۱۴,۰۶۲	۲۱۰	شرکت تعاونی خاص کارکنان کلرپارس (حمل و نقل)
۳۷,۱۰۹	۴۰,۶۳۰	سایر

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سایر پرداختنی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی
۱۲۴,۰۶۶	۰	شرکت سرمایه گذاری داروی تامین
۱,۶۲۰	۰	سایر اشخاص
۱۲۵,۶۸۶	۰	

۲۵- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۴,۹۱۵	۱۵۶,۸۱۷	۱۶۸,۰۹۸	۲۱۷,۳۷۱	۸۵,۷۵۳	۱۳۱,۶۱۸
۳۲۴,۹۱۵	۱۵۶,۸۱۷	۱۶۸,۰۹۸	۲۱۷,۳۷۱	۸۵,۷۵۳	۱۳۱,۶۱۸

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
(میلیون ریال)			(میلیون ریال)		
۲۹۲,۶۴۹	۲۷,۶۴۳	۲۶۶,۰۰۶	۱۸۲,۹۶۸	۲۷,۶۴۳	۱۵۶,۳۲۵
۷۵,۵۷۵	.	۷۵,۵۷۵	۴۱,۹۸۶	.	۴۱,۹۸۶
۳۶۹,۲۲۴	۲۷,۶۴۳	۳۴۱,۵۸۱	۲۲۵,۹۵۴	۲۷,۶۴۳	۱۹۸,۳۱۱
(۷۲,۲۳۰)	.	(۷۲,۲۳۰)	(۴۳,۵۹۵)	.	(۴۳,۵۹۵)
۲۷,۹۲۱	۲۲,۱۷۰	۵,۷۵۱	۳۵,۰۱۲	۲۸,۷۰۲	۶,۳۱۰
۳۲۴,۹۱۵	۴۹,۸۱۳	۲۷۵,۱۰۲	۲۱۷,۳۷۱	۵۶,۳۴۵	۱۶۱,۰۲۶
(۱۵۶,۸۱۷)	.	(۱۵۶,۸۱۷)	(۸۵,۷۵۳)	.	(۸۵,۷۵۳)
۱۶۸,۰۹۸	۴۹,۸۱۳	۱۱۸,۲۸۵	۱۳۱,۶۱۸	۵۶,۳۴۵	۷۵,۲۷۳

بانک ها

سایر اشخاص- صندوق نوآوری و شکوفایی

جمع کل

سود و کارمزد سال های انی

سود و کارمزد جرائم معوق

جمع

حسم بلند مدت

حسم جاری

۲۵-۱-۱-۱- مانده تسهیلات بانک صنعت و معدن ریالی ناشی از ادغام شرکت فرایند گستر تامین (ادغام شده) در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ در این شرکت می باشد.

۲۵-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن شامل مبلغ ۲,۴۷۸,۸۲۴,۳ یورو اصل و مبلغ ۸۱۰,۸۶۱ یورو سودوکارمزد جمعا به مبلغ ۳,۲۸۹,۶۸۵,۳ یورو طی قرارداد شماره ۲۷۰۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۶ در قالب مشارکت مدنی از محل جزء (د) بند (۶) قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کشور بوده که می بایست برای تسویه تسهیلات در سررسید براساس نرخ روز ارز قابل دسترس اقدام می شد، در صورتی که تسهیلات گیرندگان ارزی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید در هنگام تسویه تسهیلات براساس نرخ ارز زمان گشایش اعتبار اسنادی اقدام می نمودند، از آنجائیکه این مهم بدلیل تبعیض، مغایر با قانون اساسی کشور بوده، لذا در سال ۱۳۹۶ مورد اعتراض دریافت کنندگان تسهیلات جزء (د) بند (۶) قرار گرفت که نهایتا پس از مذاکرات انجام گرفته با نمایندگان دولت و مجلس شورای اسلامی، موضوع در مجلس مطرح و با تصویب نمایندگان تبدیل به قانون شد، لذا براساس بند (ج) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ مقرر شده که با تسهیلات گیرندگان جزء (د) بند (۶) نیز همانند تسهیلات گیرندگان ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید برخورد گردد، که مراتب طی نامه شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴ ه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ هیات وزیران به بانک صنعت معدن ابلاغ گردید، با توجه به مطالب فوق تسهیلات ارزی این شرکت که می بایست در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر می شد با نرخ هر یورو ۱۵,۱۹۶ ریال زمان گشایش اعتبار اسنادی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردید در این خصوص گفتنی است که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بطور علی الحساب در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (مهلت تعیین شده بانک مبنی بر واریز ۲۵ درصد مبلغ سررسید شده وام) به حساب بانک واریز شده بود، لازم بذکر است که باتوجه به عدم ابلاغ نحوه تسویه حساب تسهیلات مذکور از طریق بانک مرکزی به بانک صنعت معدن در مهلت تعیین شده، لذا براساس مصوبه هیئت وزیران به شماره ۵۵۱۶۴/ت/۱۶۹۴۷۵ ه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ مهلت تسویه حساب تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۷ تمدید گردیده بود متقابلا طی مصوبه هیات وزیران به شماره ۵۷۱۳۸/ت/۲۲۲۰ ه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ عارت تا پایان سال ۱۳۹۷ با ارز مقاضای عبارت تا پایان سال ۱۳۹۹ با ارز بازار ثانویه اعلامی بانک مرکزی ج ا اصلاح شده است، که علیرغم پیگیری های انجام گرفته تا تاریخ تهیه صورت های مالی فعلا دستور العمل و روش اجرایی توسط بانک مرکزی به بانک های عامل ابلاغ نشده است.

۲۵-۱-۱-۳- زمین و ساختمان و تجهیزات و ماشین آلات خطوط تولید آب اکسیژنه و خط تولید هیدروژن شرکت فرایند گستر تامین (ادغام شده) در رهن بانک صنعت و معدن بابت وام های ارزی و ریالی بوده و زمین و ساختمان شرکت کلپارس در رهن صندوق نوآوری و شکوفایی می باشد.

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۲۷	.
۲۴۸,۷۳۴	۱۱۶,۹۳۳
۸۳,۹۰۶	۴۴,۰۹۳
۴۹,۸۱۳	۵۶,۳۴۵
۳۹۵,۶۷۰	۲۱۷,۳۷۱

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۲۰,۹۵۱	۱۳۹۹
۶۳,۹۳۴	۱۴۰۰
۴۱,۰۶۹	۱۴۰۱
۲۲۵,۹۵۴	

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲۲۵,۹۵۴	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲۲۵,۹۵۴	

۲-۲۵- تسهیلات بانک ملی شعبه مرکزی تهران که در سال ۹۸ به طور کامل تسویه شده و مراحل فک رهن در حال انجام می باشد

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۶۸۹	۴۷,۲۰۰	مانده در ابتدای سال
(۳۸,۹۱۰)	(۵,۰۰۲)	پرداخت شده طی سال
۲۲,۴۲۱	۲۴,۸۸۱	ذخیره تأمین شده
۴۷,۲۰۰	۶۷,۰۷۹	مانده در پایان سال

۲۶-۱- در طی سال مالی مذکور تعداد ۴۵ نفر جذب و ۲۱ نفر بازنشسته و ۵ نفر قطع همکاری وجود داشته است.

۲۷- وضعیت مالیاتی:
۲۷-۱- وضعیت مالیاتی شرکت کلرپارس:

مالیات									
سال ۱۳۹۸					سال ۱۳۹۷				
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	زیان تایید شده	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱	۲۲,۰۳۳	۰	۶۰,۲۶۴	۵,۵۰۸	۱۵,۰۶۶	۱۰,۴۱۳	۱۰,۴۱۳	۰	۹,۵۵۸
۱۳۹۲	۹۹,۶۱۳	۰	۱۱۲,۴۹۳	۲۴,۹۰۳	۲۸,۱۲۳	۲۲,۰۶۰	۲۲,۰۶۰	۰	۱۹,۴۸۲
۱۳۹۳	۶۸,۸۸۱	۰	۱۰۹,۶۶۵	۱۷,۲۲۰	۲۷,۴۱۶	۲۰,۴۷۳	۲۰,۴۷۳	۰	۱۰,۲۷۰
۱۳۹۴	۱۲,۶۱۸	۰	۳۸,۴۱۷	۳,۱۴۲	۹,۶۰۴	۱۲,۲۹۹	۳,۱۴۲	۹,۱۵۷	۹,۱۵۷
۱۳۹۵	(۱۶,۱۸۴)	(۶,۴۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶	۵۵,۲۰۹	(۷۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷	۵۷۲,۹۶۰	۰	۱۹۴,۷۸۸	۴۸,۶۹۷	۰	۰	۴۸,۶۹۷	۰	۴۸,۶۹۶
۱۳۹۸	۱,۰۱۶,۲۷۰	۰	۴۰۴,۵۱۷	۶۸,۴۳۷	-	-	-	۶۸,۴۳۷	۰
								۷۷,۵۹۴	۹۷,۱۶۳

۲۷-۱-۱- مالیات های عملکرد سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ طی سال جاری قطعی و تسویه گردیده است. در این ارتباط مبلغ ۱۷۶۷۰ میلیون ریال مازاد ذخیره در حساب وجود داشته که اصلاح و به سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انتقال یافته است.

۲۷-۱-۲- رای قطعی پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ توسط هیات تجدید نظر صادر شده که نسبت به آن به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده و رای شورای عالی مالیاتی مبنی بر نقض رای مذکور و احاله پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۷ ق م م صادر شده است.

۲۷-۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۶۴۶۷ میلیون ریال زیان مورد تائید واحد مالیاتی قرار گرفته که نسبت به آن اعتراض شده است.

۲۷-۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷۳۲ میلیون ریال تایید و قطعی شده است.

۲۷-۱-۵- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۷ هنوز رسیدگی نشده است. مبلغ ۴۱۴۴۸ میلیون ریال از مطالبات آب منطقه ای استان آذربایجان شرقی با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، در جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ هیئت دولت تصویب و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ و بر اساس نامه شماره ۵۷/۱۵۱۹۹۶ از طریق وزارت امور اقتصادی و دارایی به سازمان امور مالیاتی کشور ابلاغ و تهاثر شده است.

۲۷-۱-۶- مالیات عملکرد سال جاری طبق مبنای قانونی محاسبه و در حساب ها لحاظ گردیده است.

۲۷-۲- وضعیت مالیاتی شرکت فرایند گستر تامین در سال ۱۳۹۷ با شرکت کلرپارس ادغام شده، به شرح زیر است:

مالیات									
سال ۱۳۹۸					سال ۱۳۹۷				
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	زیان ابرازی	زیان تایید شده	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۳	(۵,۲۷۶)	(۵,۲۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۴	(۲,۳۰۷)	(۲,۳۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵	(۵۹,۵۳۷)	(۵۹,۵۳۷)	(۲,۴۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶	(۵۷,۷۹۵)	(۵۷,۷۹۵)	(۱۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۷-۲-۱- با عنایت به این موضوع که آغاز بهره برداری شرکت فرایند گستر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ انجام گرفته، تا پایان سال ۱۳۹۴ برکه نتیجه رسیدگی دریافت شده و زیان ابرازی شرکت مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۷-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته که از ۵۹۵۳۷ میلیون ریال زیان ناشی از عملکرد مبلغ ۲۴۶۲ میلیون ریال زیان توسط سازمان امور مالیاتی تایید شده است که موضوع مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۷-۲-۳- عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است و معادل ۱۹۳ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تایید قرار گرفته است.

۲۷-۲-۴- عملکرد دوره ۴ ماهه سال ۱۳۹۷ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته و لذا نتیجه آن هنوز مشخص نمی باشد.

شرکت کلریارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۱۸۰	۹۴,۱۸۰	-	۲۳۴,۰۳۳	۲۳۳,۹۹۰	۴۳
۹۴,۱۸۰	۹۴,۱۸۰	-	۲۳۴,۰۳۳	۲۳۳,۹۹۰	۴۳

سال ۱۳۹۷

۲۸-۱- اسناد پرداختنی سود سهام مربوط به چک های تحویلی به شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین بابت سود سهام سال ۱۳۹۷ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۳,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۸-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۲۲۵۰ ریال (تعداد سهام ۳۲,۷۵۰,۰۰۰) می باشد و در تاریخ تنظیم صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۲۹- پیش دریافت ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	دلار	یورو	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				پیش دریافت از مشتریان:
۱	۸,۶۲۸			۲۹-۱	اشخاص وابسته
۳۱,۳۳۱	۷۸,۴۸۴			۲۹-۲	سایر مشتریان داخلی
۹,۸۸۴	۳۶,۵۰۸	۲۵۷,۵۲۸	۹,۶۸۷	۲۹-۳	سایر مشتریان خارجی
۴۱,۲۱۶	۱۲۳,۶۲۰				
۲۱۵	۵۵۰				سایر پیش دریافت ها
۴۱,۴۳۱	۱۲۴,۱۷۰				

۲۹-۱- پیش دریافت از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۵,۶۴۸	شرکت داروسازی دانا
۰	۲,۵۷۷	شرکت دارویی ره آورد تامین
۰	۲۲۷	شرکت داروسازی شهید قاضی
۰	۱۷۶	شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۱	۸,۶۲۸	

۲۹-۲- مانده حساب سایر مشتریان داخلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹,۳۹۰	حمید روشن دل اربطانی
۳,۹۶۳	۴,۴۱۸	ذوب روی اصفهان
۰	۴,۳۶۵	آب و فاضلاب روستائی مازندران
۳,۳۳۵	۳,۵۲۹	پایدار ساز شیمی
۰	۳,۵۰۴	گرین توربین ماندگار
۰	۲,۷۹۵	دیبا کار آرتین
۵,۵۹۳	۲,۲۴۲	چوب و کاغذ مازندران
۲۰	۲,۱۷۳	تهران پلیمر صبا
۰	۲,۱۲۸	پتروشیمی بوشهر
۱۹,۴۲۲	۴۴,۰۳۰	سایر (۳۹۹ مورد)
۳۱,۳۳۱	۷۸,۴۸۴	

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۳- مانده حساب سایر مشتریان خارجی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵,۷۳۲
۲۰۸	۴,۸۲۳
۱۸۸	۳,۰۷۸
۲۲۵	۲,۸۵۳
۰	۲,۶۵۸
۱۰۷	۲,۴۰۳
۱۹	۱,۸۲۶
۰	۱,۵۱۸
۹,۱۳۷	۱۱,۶۱۷
۹,۸۸۴	۳۶,۵۰۸

DOGRU AKL EM.ITH.IHR.SAN TIC.LTE

ارمنستان unichem

باکو Fuad-Kimya Servis LLC

yad Al-Tadanmon

BAHAR TRANS ULUSLARAR

CHEMPROM INDUSTRIES

عراق JAN Office Joneyd

"Joint Stock Company "Foreign Trade Association "Sojuzchimexport"

سایر (۱۳۷ مورد)

۳۰- تجدید طبقه بندی

اصلاحات طبقه بندی انجام شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷ به شرح خلاصه زیر می باشد:

اصلاحات طبقه بندی			طبق
اصلاح شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۹		۳,۷۵۹	۲,۰۰۰
۱,۰۰۰	۳,۷۵۹		۴,۷۵۹
۱۳۱,۷۷۱	۱۰۰,۶۷۲		۲۳۲,۴۴۳
۲۵,۰۶۰		۱۰۰,۶۷۲	۱۴۹,۹۲۹

صورت وضعیت مالی:

دریافتنی های بلندمدت

سایر دارایی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۲,۹۶۰	۹۴۷,۸۳۳	سود خالص
		تعدیلات:
۴۹,۸۰۷	۶۸,۴۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۱۷,۶۷۰)	مازاد ذخیره سال های ۹۱,۹۲,۹۳
۱۰۱,۸۸۷	۳۳,۹۳۷	هزینه های مالی
(۱۱,۱۸۱)	(۱,۳۷۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۰۶۷	۰	زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری
(۱۶,۴۸۹)	۱۹,۸۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۷,۵۵۷	۷۱,۰۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۰,۳۰۴	(۱۶۷,۰۱۷)	سود تسعیر ارز
۰	(۱۳,۵۳۱)	سود حاصل از سپرده های بانکی ارزی و ریالی
(۲,۰۶۰)	۰	سایر
۲۳۷,۸۹۲	(۶,۳۴۰)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۰۱,۲۹۲	(۵۸,۳۶۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۸,۰۸۳)	(۳۵,۱۱۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۲,۵۳۷)	(۲۹,۱۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۷,۵۶۷	(۱۳,۷۵۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۱,۱۹۸	۸۲,۷۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۰	۷۷,۰۴۳	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت ناشی از تسعیر ارز
۰	۱,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱۰۰,۱۳۷	۲۴,۴۱۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۱۰,۹۸۹	۹۶۵,۹۰۷	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۱,۴۴۸	تهاتر مالیات عملکرد با مطالبات از شرکت آب منطقه ای آذربایجان شرقی
۴۲۳,۳۹۷	۰	تحصیل دارایی های ثابت مشهود
۳۵۴,۴۸۶	۰	تسهیلات بانکی
۱۲۵,۶۸۶	۰	حساب های پرداختنی بلند مدت
۲۰,۷۰۰	۰	تحصیل موجودی کالا
۲۰,۵۰۰	۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹,۸۹۰	۰	مابه التفاوت (زیان) انباشته با سرمایه شرکت فرایند گستر - ادغام شده
۱۱,۰۴۱	۰	تحصیل دارایی های ثابت نامشهود
۹۷۵,۷۰۰	۴۱,۴۴۸	

۳۲-۱- مبادلات غیر نقدی سال قبل کلاً مربوط به عملیات شرکت ادغام شده فرایند گستر تامین می باشد.

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۲,۵۰۳	۱,۰۵۴,۱۰۸
(۳۸۲,۳۷۲)	(۸۴۱,۲۱۱)
۵۷۰,۱۳۱	۲۱۲,۸۹۶
۷۷۲,۸۷۹	۱,۳۱۹,۵۲۴
۷۴	۱۶

جمع بدهی

موجودی نقد و سپرده گذاری

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳ مدیریت ریسک اعتباری

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

به غیر از شرکت های آب و فاضلاب، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۳-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
۲۱ موجودی نقد	۳,۵۰۴,۴۹۱	۱۵۱,۴۱۴	۱
۲۰ سپرده های کوتاه مدت	۱,۳۹۴,۱۶۴	۲,۲۸۶	۰
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۰,۹۲۴	۱۴,۶۷۶	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۹۷۹,۵۷۹	۱۶۸,۳۷۶	۱
۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۹۹,۴۲۶)	(۲۵۸,۴۵۲)	(۱۵۲,۰۰۰)
۲۵ تسهیلات مالی	۰	(۲,۴۷۷,۱۴۸)	۰
۲۹ پیش دریافت ها	(۲۵۷,۵۲۷)	(۹,۶۸۷)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۳۵۶,۹۵۳)	(۲,۷۴۵,۲۸۷)	(۱۵۲,۰۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۶۲۲,۶۲۶	(۲,۵۷۶,۹۱۱)	(۱۵۱,۹۹۹)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۹۵,۶۱۳	(۴۲۹,۰۷۶)	(۳,۴۸۱)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۵۸۰,۱۴۸	(۲,۶۳۱,۴۷۵)	۱۵۱,۹۹۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۳۳۲,۳۳۶	(۳۸۶,۷۸۷)	(۲,۸۲۷)

۳۴-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو	یوان
فروش و ارائه خدمات	۲,۱۷۴,۳۳۸	۱۵۷,۷۹۰	۰
خرید مواد اولیه کمکی و یدکی	(۲۱۸,۹۵۳)	(۲۵۳,۵۷۱)	(۲,۹۷۴,۶۰۶)
سایر پرداخت ها - حمل محصولات، هزینه کارشناس خارجی	(۱۸,۵۵۰)	(۲۸,۰۱۵)	۰

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- 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
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت اوزان	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۱۹,۸۶۷
	شرکت داروسازی دانا	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۱۲,۳۱۴
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۵۰,۱۳
	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۲,۸۸۳
	شرکت داروسازی زهراوی	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۴۵۱
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۱۵۱
	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۱۳۹
	کارخانجات داروپخش	✓	شرکت تحت کنترل مشترک	۱۸
	جمع کل			۴۰,۸۳۶

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	پیش دریافت	سود سهام پرداختنی	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵۷,۰۲۸	۰	۰	(۲۳۳,۹۹۰)	۰	(۲۹۱,۰۱۸)	۰	(۱۸۴,۵۴۶)
	جمع	۱۵۷,۰۲۸	۰	۰	(۲۳۳,۹۹۰)	۰	(۲۹۱,۰۱۸)	۰	(۱۸۴,۵۴۶)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت اوزان	۶,۵۱۲	۰	۰	۰	۶,۵۱۲	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی دانا	۶,۰۷۳	۰	(۵,۶۴۸)	۰	۶,۰۷۳	(۵,۶۴۸)	۱,۲۵۳	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش	۷۸۳	(۸۶۶)	۰	۰	۷۸۳	(۸۶۶)	۶۵۴	۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	۱۰,۴۲	۰	(۱۷۶)	۰	۱۰,۴۲	(۱۷۶)	۴۳	۰
	شرکت داروسازی زهراوی	۴۱	۰	۰	۰	۴۱	۰	۰	(۶۰)
	شرکت داروسازی شهید قاضی	۰	۰	(۲۲۷)	۰	۰	(۲۲۷)	۲۲۳	۰
	شرکت دارویی ره آورد تامین	۲,۵۸۱	۰	(۲,۵۷۷)	۰	۲,۵۸۱	(۲,۵۷۷)	۰	۰
	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	۱۵۱	۰	۰	۰	۱۵۱	۰	۰	۰
	کارخانجات داروپخش	۰	(۵۱۸)	۰	۰	۰	(۵۱۸)	۰	۰
	جمع	۱۷,۱۸۴	(۱,۳۸۴)	(۸,۶۲۸)	۰	۱۷,۱۸۴	(۱۰,۰۱۲)	۲,۱۸۳	(۶۰)
جمع کل		۱۷,۱۸۴	(۱۵۸,۴۱۲)	(۸,۶۲۸)	(۲۳۳,۹۹۰)	۱۷,۱۸۴	(۴۰۱,۰۳۰)	۲,۱۸۳	(۱۸۴,۶۰۶)

شرکت کلرپارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۶۹۶	۲۲۲,۵۲۸	۳۶-۱
۱۸۱,۶۹۶	۲۲۲,۵۲۸	تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به قراردادهای و سفارشات پروژه افزایش ظرفیت کلر و بهینه سازی سایر خطوط تولیدی می باشد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۴,۵۲۲	۶۵۴,۵۲۲	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
	۳۶۰,۵۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی
۳۶,۴۹۷	۴۹,۴۰۵	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۶۹۱,۰۱۹	۱,۰۶۴,۴۲۷	تضمین وام شرکت داروسازی دانا

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تغییر در اقلام صورت های مالی نباشد وجود نداشته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۴,۷۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۲,۸۹۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.