

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۳۳-۶	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۷، مجموعاً شامل مبلغ ۲۵,۴۵۸ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی می باشد که ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده و شواهد و مستنداتی دال بر قابلیت بازیافت کامل مطالبات فوق، به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، میسر نمی باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر 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 صورتهای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا 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 اظهارنظر 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 تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای 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 بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم پرداخت سود سهام مصوب سال های مالی گذشته حداکثر ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
- ۷- اقدامات انجام شده در مورد تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ اسفند ماه ۱۴۰۲ صاحبان محترم سهام در خصوص تسویه بدهی به شرکت توسعه صنعتی آراین (عمدتاً سود سهام پرداختنی) و اقدامات لازم در خصوص کاهش هزینه های شرکت و اعلام نتیجه به شرکت توسعه صنعتی آراین، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات یاد شده در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته است.
- ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزا تشکیل دهنده

صورتهای مالی به قرار زیر است:

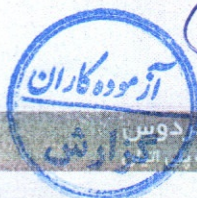
شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۳	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمود مشفق	شرکت توسعه صنعتی آرین
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	خانم الهام حاجی زاده	شرکت توسعه تجارت داتام
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)	آقای آرش صداقت	شرکت توسعه ابنیه حافظا

فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۹۱۰۰



www.farazpolymer.com

info@farazpolymer.com

دفتر مرکزی: تهران - سعادت آباد، میدان فرهنگ، خیابان پیوند یکم، خیابان مدیا کاشیگر، خیابان کوهسار غربی، پلاک ۱۱، تولید کننده لوله و اتصالات پلی اتیلن
طبقه نهم، واحد شمالی کدپستی: ۱۹۹۷۷۴۸۸۴۱ تلفن: ۰۲۱-۷۲۲۰۶۸۰۲ فکس: ۰۲۱-۴۵۸۱۲۶۲۴

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۷۸۲,۵۰۸,۳۷۴,۸۵۲	۱,۷۱۴,۵۵۵,۹۲۰,۷۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۴۰,۳۹۰,۰۴۳,۵۷۳)	(۱,۴۵۹,۸۷۵,۴۷۵,۴۰۳)
سود ناخالص	۴۲,۱۱۸,۳۳۱,۲۷۹	۲۵۴,۶۸۰,۴۴۵,۳۴۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۶۹,۷۶۰,۰۲۷,۱۵۰)	(۱۵۹,۱۰۴,۱۱۷,۵۱۳)
سایر درآمدها	۳۳۳,۱۰۷,۳۱۵	۲۸۶,۴۰۷,۳۶۹
سایر هزینه ها	(۹۹,۳۶۵,۰۴۶,۹۹۴)	(۳۱,۹۹۶,۷۵۰,۷۳۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۲۶,۶۷۳,۶۳۵,۵۵۰)	۶۳,۸۶۵,۹۸۴,۴۶۱
هزینه های مالی	(۱۹,۱۹۲,۶۸۶,۱۵۶)	(۴۴,۹۳۰,۴۹۵,۰۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۶۱۰,۶۳۳,۷۱۷	۴۹,۸۹۱,۳۸۶,۵۷۸
سود قبل از مالیات - (زیان)	(۲۳۴,۲۵۵,۶۹۷,۹۸۹)	۶۸,۸۲۶,۸۷۶,۰۱۵
هزینه مالیات بر درآمد :	-	-
سال جاری	-	-
سود (زیان) خالص	(۲۳۴,۲۵۵,۶۹۷,۹۸۹)	۶۸,۸۲۶,۸۷۶,۰۱۵

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

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



فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
تأیید شده
۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳۰۱,۷۹۴,۹۳۹,۲۴۷	۳۱۲,۹۰۱,۵۸۸,۱۲۵
دارایی های نامشهود	۹۳۳,۲۷۳,۷۷۰	۹۷۶,۳۷۳,۷۵۴
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱,۳۰۳,۹۸۴,۰۶۸	۱,۵۴۵,۸۸۳,۰۶۸
جمع دارایی های غیر جاری	۳۰۴,۰۳۲,۲۹۷,۰۸۵	۳۱۵,۴۲۳,۸۴۴,۹۴۷
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۳۳,۴۵۳,۲۶۶,۴۸۶	۷,۵۵۰,۸۲۰,۳۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۹۷,۷۲۰,۳۳۷,۷۷۰	۲۸۲,۸۷۸,۳۳۶,۵۴۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸۹,۶۲۴,۳۷۸,۴۶۹	۳۲۸,۷۲۷,۴۹۱,۷۲۴
موجودی نقد	۱۲,۳۴۷,۲۶۱,۹۴۸	۱۸,۶۲۰,۰۴۶,۷۷۱
جمع دارایی های جاری	۴۳۳,۱۴۵,۲۴۴,۶۷۳	۶۳۷,۷۷۶,۶۹۵,۳۸۵
جمع دارایی ها	۷۳۷,۱۷۷,۵۴۱,۷۵۸	۹۵۳,۲۰۰,۵۴۰,۳۳۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۶,۰۵۴,۹۴۳,۹۷۸	۴۶۹,۵۱۰,۶۴۱,۹۶۷
جمع حقوق مالکانه	۱۰۲,۰۵۴,۹۴۳,۹۷۸	۵۳۵,۵۱۰,۶۴۱,۹۶۷
بدهی ها		
بدهیهای غیر جاری:		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۸۹,۷۹۴,۷۵۳	۴,۷۴۹,۵۸۸,۰۷۶
جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۰۸۹,۷۹۴,۷۵۳	۴,۷۴۹,۵۸۸,۰۷۶
بدهیهای جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۰۸,۶۲۵,۸۷۷,۸۳۵	۳۰۶,۸۲۲,۲۲۵,۱۹۹
مالیات پرداختنی	.	.
سود سهام پرداختنی	۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی	۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵	۱۰۰,۸۸۳,۳۷۰,۳۳۷
پیش دریافت ها	۴۹,۶۸۶,۲۰۴,۰۲۷	۳,۲۷۴,۹۱۴,۷۵۳
جمع بدهیهای جاری	۶۳۲,۰۳۲,۸۰۳,۰۲۷	۴۱۲,۹۴۰,۳۱۰,۲۸۹
جمع بدهی ها	۶۳۵,۱۲۲,۵۹۷,۷۸۰	۴۱۷,۶۸۹,۸۹۸,۳۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۳۷,۱۷۷,۵۴۱,۷۵۸	۹۵۳,۲۰۰,۵۴۰,۳۳۲

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
تأیید شده است

۳

شرکت فراز پلیمرفردوس (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶,۶۸۲,۷۶۵,۹۵۲	۴۶۰,۶۸۲,۷۶۵,۹۵۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۸,۲۶۸,۷۶۰,۱۵	۶۸۸,۲۶۸,۷۶۰,۱۵	-	-
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵۲۵,۵۱۰,۶۴۱,۹۶۷	۴۶۹,۵۱۰,۶۴۱,۹۶۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۳,۲۵۵,۶۹۷,۹۸۹)	(۳۳۳,۲۵۵,۶۹۷,۹۸۹)	-	-
(۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۰۲,۰۵۴,۹۴۳,۹۷۸	۲۶,۰۵۴,۹۴۳,۹۷۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

زین خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۶,۰۲۶,۴۰۶,۱۳۳)	۳۸,۳۴۸,۹۶۰,۴۸۵	۲۷ نقد حاصل از عملیات
(۱,۵۱۴,۵۸۰,۷۳۲)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۷,۵۴۰,۹۸۶,۸۶۵)	۳۸,۳۴۸,۹۶۰,۴۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۰,۹۷۳,۵۹۰,۰۰۰	۹۱۹,۷۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۸,۱۹۸,۰۲۲,۳۹۹)	(۳,۷۲۳,۱۴۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۸,۹۷۶,۹۴۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۰۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۷,۹۰۸,۱۹۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۵۲,۷۳۶,۳۹۴,۵۸۴	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۲۶,۴۳۴,۸۴۲,۳۸۴)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲,۳۳۷,۹۰۵,۳۴۱	۵,۰۷۰,۲۴۱,۸۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹,۱۸۸,۲۰۴	۱۲,۱۸۰,۶۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶۱۲,۲۸۲,۸۳۶,۵۰۶	۳,۳۷۶,۸۸۲,۷۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۹۴,۷۴۱,۸۴۹,۶۴۱	۴۱,۷۲۵,۸۴۳,۱۹۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۱۳۸,۰۲۶,۳۳۲,۴۲۶)	-	خالص وجوه دریافتی (پرداختی) به اشخاص وابسته
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۱۶,۷۱۹,۶۷۸,۰۰۳)	(۱۷۰,۱۶۳,۴۵۰,۱۱۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۴,۰۴۷,۱۲۴,۶۸۷)	(۱۸,۱۵۱,۶۸۵,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۱۸,۰۶۴,۶۶۷,۵۶۴)	(۱۶۶۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۵۶,۸۵۷,۸۰۲,۶۹۰)	(۴۸,۳۳۱,۷۳۵,۳۲۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۲,۱۱۵,۹۵۳,۰۴۹)	(۶,۶۰۵,۸۹۲,۱۳۸)	خالص کاهش در موجودی نقد
۸۰,۴۴۹,۵۹۲,۴۵۱	۱۸,۶۲۰,۰۴۶,۷۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸۶,۴۰۷,۳۶۹	۳۳۳,۱۰۷,۳۱۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۶۲۰,۰۴۶,۷۷۱	۱۲,۳۴۷,۲۶۱,۹۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

۵

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فراز پلیمر فردوس در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۲۷ با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۲۷۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۰۱۰۸۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۹ نام شرکت از آب حیات خراسان به فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص) تغییر یافته و موضوع در روزنامه رسمی شماره ۳۲/۸۸/۲۴۰۲ منتشر شده است. در حال حاضر، شرکت فراز پلیمر فردوس جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنعتی آراین (سهامی خاص) است و واحد نهایی گروه شرکت بانک ایران زمین میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، سعادت آباد خیابان علامه شمالی خیابان هجدهم غربی پلاک ۳۰ واحد ۲۲ و کارخانه آن در شهرک صنعتی شهرستان فردوس واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تامین تجهیزات و لوازم مصرفی صنایع آب و فاضلاب و گاز و ارائه خدمات کارشناسی در کلیه زمینه های مرتبط، انجام کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی و صنعتی مرتبط با شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، اخذ تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری و واردات و صادرات، ایجاد و تاسیس شعب در داخل و خارج از کشور، شرکت در مناقصات و مزایده ها، اخذ و اعطای نمایندگی های داخلی و خارجی است و از تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۶ با اخذ پروانه بهره برداری با ظرفیت تولید سالیانه ۱۱۵۰۰ تن در ۳ شیفت کاری ۸ ساعته فعالیت تولیدی خود را آغاز نموده است. همچنین طی طرح توسعه ای کارخانه، با یکارگیری ۲ خط تولید دیگر در سال ۱۳۹۳ نسبت به افزایش ظرفیت تولید سالیانه خود به ۱۴۵۰۰ تن اقدام نموده است.

۱-۲-۱- فعالیت شرکت طی سال جاری عمدتاً شامل تولید و فروش لوله های گازرسانی و آبرسانی و آبیاری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۶۳	۵۶

کارکنان قراردادی

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از لازم الاجرا می باشد تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارش گیری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود آثار با اهمیت آتی بر فعالیت شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

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

۳-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

شرکت فرا: بلیمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	نیمایی	منبع تامین شده
صندوق ارزی	یوان	نیمایی	منبع تامین شده
صندوق ارزی	روپیه	نیمایی	منبع تامین شده
صندوق ارزی	دینار	نیمایی	منبع تامین شده
صندوق ارزی	دلار	نیمایی	منبع تامین شده

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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 باقیمانده 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، با توجه 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:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و محوطه سازی	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۰ و ۱۲ درصد	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۳ سال	خط مستقیم
لوازم و ابزار آلات و قالب ها	۱۰۰٪	نزولی
ابزار آلات	۶ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم



شرکت فراز بلیمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- داراییهای نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳	مستقیم

۳-۶-۳- حق الامتیاز های خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- 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.

۲-۷-۳- 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، بطور سالاته 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.

۴-۷-۳- تنها در صورتی که 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 صورت 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.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروهی اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
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 نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت می گردد.

۳-۹-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات بر مبنای درصدی از فروش محصولات برآورد و نسبت به اخذ بیمه نامه گواهی ناشی از محصول اقدام می شود.



شرکت فراژیلیم فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد	
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذکور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۵-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیأت مدیره با توجه به میزان مقداری و ریالی فروش محصولات شرکت و بررسی نتایج عملکرد سنوات قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد و بررسی نیاز از بابت ذخیره تضمین محصولات نموده است. بررسی های بوجود آمده حاکی از عدم نیاز ذخیره تضمین در دوره جاری بوده است.

۴-۲- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت فراز بلمر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	
۷۹۸,۹۶۴,۳۸۳,۱۷۸	۱,۳۸۷,۳۹۶	۳۴۲,۹۶۰,۵۶۸,۶۸۴	۶۷۴,۳۲۳	گروه محصولات گاز رسانی
۹۲۶,۶۲۸,۷۰۹,۸۴۳	۱,۷۴۱,۶۱۱	۵۱۱,۳۳۱,۰۶۷,۴۰۱	۹۱۱,۰۲۴	گروه محصولات آبرسانی
۱,۷۲۵,۵۹۳,۰۹۳,۰۲۱	۳,۱۲۹,۰۰۷	۸۵۴,۳۹۱,۶۳۶,۰۸۵	۱,۵۸۵,۳۴۷	فروش ناخالص
(۱۱,۰۳۷,۱۷۲,۳۷۵)	(۵,۵۴۷)	(۷۱,۷۸۳,۳۶۱,۳۳۳)	(۱۳۰,۰۹۴)	برگشت از فروش روتخفیفات
۱,۷۱۴,۵۵۵,۹۲۰,۷۴۶	۳,۱۲۳,۴۶۰	۷۸۲,۵۰۸,۲۷۴,۸۵۲	۱,۴۵۵,۲۵۲	فروش خالص

۵-۱- نرخ فروش محصولات برحسب قیمت های بازار و تایید مدیر عامل صورت می پذیرد و عمده فروش محصولات بصورت قراردادی و از طریق شرکت در مناقصات دولتی در سطح کشور تعیین میگردد. دلیل کاهش حجم فروش رکود بازار داخلی به دلیل کاهش پروژه های دولتی و شرایط سخت رقابتی می باشد.

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۳- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱٪	۱۶۶,۹۶۲,۲۸۶,۸۱۲	۰٪	.
۱۱٪	۸۷,۹۱۸,۹۴۶,۰۴۴	۰٪	.
۶٪	۴۷,۸۲۸,۶۵۶,۲۵۰	۰٪	.
۳٪	۲۹,۶۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰٪	.
۴٪	۲۹,۳۲۲,۴۷۹,۳۱۰	۰٪	.
۳٪	۲۰,۳۷۵,۱۲۵,۰۰۰	۰٪	.
۳٪	۱۹,۶۰۷,۳۵۰,۰۰۰	۰٪	.
۲٪	۱۷,۹۹۴,۸۱۰,۰۰۰	۰٪	.
۲٪	۱۶,۴۱۲,۶۴۱,۵۲۴	۰٪	.
۱٪	۹,۹۰۴,۶۰۷,۰۰۰	۲۴٪	۷۶۱,۳۶۸,۱۹۲,۳۸۶
۲٪	۱۲,۵۹۴,۳۲۵,۰۰۰	۳٪	۲۴,۷۶۱,۵۵۲,۹۹۲
۶٪	۴۵,۷۱۵,۱۹۷,۱۸۰	۱٪	۲۲,۴۶۰,۲۹۹,۲۰۴
۰٪	۱,۵۵۳,۱۶۰,۰۰۰	۱٪	۱۷,۸۷۳,۷۲۴,۷۲۰
۳٪	۲۲,۳۶۵,۳۸۸,۴۶۰	۱٪	۱۶,۷۵۴,۸۲۲,۷۷۰
۰٪	۱,۰۶۵,۰۳۲,۶۰۰	۰٪	۵,۳۳۹,۳۳۷,۶۰۰
۲٪	۱۷,۰۰۸,۷۱۸,۰۰۰	۱٪	۱۱,۷۹۳,۰۷۲,۰۰۰
-	-	۴۱٪	۷۰۶,۱۲۳,۱۷۵,۳۳۰
-	-	۱٪	۱۲,۵۴۵,۸۸۰,۰۰۰
-	-	۱٪	۱۰,۰۸۶,۵۱۵,۰۴۰
-	-	۰٪	۵,۵۹۸,۱۸۳,۷۵۰
-	-	۰٪	۴,۳۲۱,۷۰۳,۷۶۰
-	-	۰٪	۴,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۰٪	۴,۰۶۵,۲۶۶,۱۸۴
-	-	۰٪	۲,۱۸۱,۵۸۸,۰۰۰
-	-	۶٪	۹۵,۱۴۴,۰۹۴,۹۸۰
۲۲۶,۳۳۱,۸۵۱,۶۷۲		۱,۷۱۴,۵۵۵,۹۲۰,۷۴۶	
۷۸۲,۵۰۸,۳۷۴,۸۵۲			

۵-۳-۱- در طی سال مالی شرکت هیچگونه درآمد عملیاتی در قبال فروش به اشخاص وابسته نداشته است.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
یادداشت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص ابرسانی	۴۵۵,۹۶۱,۱۹۰,۶۹۲	(۳۳۷,۴۴۶,۸۲۵,۵۹۸)	۱۸,۵۱۴,۳۵۵,۰۹۴
فروش خالص گازرسانی	۳۲۶,۵۴۷,۱۸۴,۱۶۰	(۳۰۲,۹۴۳,۲۰۷,۹۷۵)	۲۳,۶۰۳,۹۷۶,۱۸۵
۵-۴-۱	۷۸۲,۵۰۸,۳۷۴,۸۵۲	۷۴۰,۳۹۰,۰۴۳,۵۷۳	۴۲,۱۱۸,۳۳۱,۲۷۹
درصد سود ناخالص به فروش	۹٪	۴٪	۷٪
درصد سود ناخالص به فروش	۲۲٪	۷٪	۵٪
درصد سود ناخالص به فروش	۱۵٪	۵٪	

۵-۴-۱- دلیل کاهش سود ناخالص بالا رفتن قیمت مواد اولیه و هزینه های تولید می باشد.

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۷۳۰,۳۹۰,۰۴۳,۵۷۳	۱,۴۵۹,۸۷۵,۴۷۵,۴۰۳
	۷۴۰,۳۹۰,۰۴۳,۵۷۳	۱,۴۵۹,۸۷۵,۴۷۵,۴۰۳

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱-۱ جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱-۱	۷۴۰,۰۴۸,۲۵۲,۸۳۹	۱,۳۲۰,۳۳۲,۱۹۸,۲۶۱
۶-۱-۲	۷۷,۱۴۸,۹۹۵,۶۴۸	۶۷,۱۹۲,۳۷۵,۶۲۰
۶-۱-۲	۹۱,۱۸۲,۰۷۵,۴۱۸	۸۴,۰۷۷,۹۹۴,۶۵۳
	۹۰۸,۳۷۹,۳۲۵,۹۰۵	۱,۴۵۷,۵۲۲,۲۱۲,۵۳۴
۹	(۹۹,۳۶۵,۰۴۶,۹۹۴)	(۳۱,۹۹۶,۷۵۰,۷۷۸)
	۸۰۹,۰۱۴,۳۷۸,۹۱۱	۱,۳۴۰,۳۱۵,۷۱۵,۷۹۶
۱۶	۵۷,۹۷۵,۳۲۰,۶۶۳	۷۹,۰۳۶,۸۲۸,۵۷۰
	(۷۷۷,۵۲۱,۷۸۷)	(۱,۳۰۱,۷۲۸,۳۰۰)
۱۶	(۱۲۵,۸۲۲,۰۵۴,۲۱۴)	(۵۷,۹۷۵,۳۲۰,۶۶۳)
	۷۴۰,۳۹۰,۰۴۳,۵۷۳	۱,۴۵۹,۸۷۵,۴۷۵,۴۰۳

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سرپار تولید

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

افزافه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال

کسر میشود: ضایعات محصول ارسالی به انبار ضایعات-سایر

کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱-۱-۱ گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مقدار - kg	مبلغ - ریال	مقدار - kg	مبلغ - ریال
۱۷	۵۵۸,۲۵۰	۲۲۱,۲۶۹,۹۷۷,۵۰۷	۲۲۴,۹۹۴	۸۰,۷۲۶,۹۶۵,۱۲۸
۶-۱-۲	۱,۲۰۳,۹۲۰	۵۶۶,۲۷۲,۳۶۶,۱۷۸	۲,۳۴۹,۰۰۰	۱,۴۴۵,۸۷۰,۳۷۹,۵۲۱
	۱,۷۶۲,۱۸۰	۷۸۷,۵۴۲,۳۴۳,۶۸۵	۲,۵۷۳,۹۹۴	۱,۵۲۶,۶۰۷,۳۴۴,۶۴۹
۱۷	۲,۷۰۸	۱۰۷۱,۲۱۲,۶۲۰	۴۱,۹۱۳	۱۶,۰۷۶,۰۴۳,۷۳۹
۱۷	(۷۸,۶۲۳)	(۳۷,۵۳۹,۳۱۴,۶۳۳)	(۵۵۸,۲۵۰)	(۲۲۱,۲۶۹,۹۷۷,۵۰۷)
۱۷	(۲۰,۳۶۲)	(۱۰,۶۸۳,۱۹۸,۰۹۹)	(۲,۷۰۸)	(۱۰,۷۱,۲۱۲,۶۲۰)
	۱,۶۶۵,۹۰۳	۷۴۰,۳۹۰,۰۴۳,۵۷۳	۲,۰۵۴,۹۴۹	۱,۳۲۰,۳۳۲,۱۹۸,۲۶۱

موجودی مواد اولیه ابتدای سال

مواد اولیه خریداری شده طی سال

مواد اولیه آماده برای مصرف

مواد پای کار ابتدای سال

موجودی مواد اولیه پایان سال

مواد پای کار پایان سال

علت کاهش هزینه مواد به دلیل کاهش تولید و فروش و شرایط بازار می باشد.

شرکت فراز بلیمر فردوس (سهایی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۱-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید	دستمزد مستقیم			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۱۴۰,۲۱۱,۱۸۱,۱۹۹	۱۷,۷۷۶,۲۸۰,۵۶۷	۲۵,۸۳۳,۰۱۷,۶۶۰	۳۱,۷۵۳,۸۵۵,۷۸۴
مزایا (مسکن و خواروبار اضافه کاری و...)	۱۰,۸۲۲,۰۱۱,۸۸۹	۱۱,۸۱۱,۸۳۰,۶۱۸	۲۲,۴۲۹,۶۹۵,۰۶۶	۲۳,۲۸۹,۹۰۰,۷۲۱
بیمه سهم کارفرما بیمه بیکاری	۵,۲۶۹,۹۵۶,۴۴۲	۶,۲۵۲,۸۶۳,۶۷۷	۱۰,۲۴۹,۷۸۲,۳۲۰	۱۱,۵۷۳,۷۲۳,۲۶۰
عیدی و پاداش	۳,۲۸۱,۳۷۲,۶۰۱	۴,۲۳۹,۹۸۲,۲۳۳	۶,۲۳۲,۱۸۱,۲۲۴	۷,۵۶۷,۱۸۹,۳۷۸
مزایای پایان خدمت	۱,۳۶۱,۹۸۸,۷۵۷	۱,۷۷۲,۱۳۴,۰۵۵	۲,۳۹۱,۳۴۵,۰۴۲	۲,۷۱۵,۶۵۷,۹۷۲
ماموریت	۸۳,۷۱۰,۴۰۸	۴۱,۸۱۸,۲۶۲	۲۶,۱۵۳,۲۰۷	۴۹,۶۶۸,۵۲۳
هزینه استهلاک تولیدی	۵,۲۳۹,۵۸۲,۳۴۰	۶,۲۳۹,۹۵۷,۲۷۰	-	-
برق مصرفی کارخانه	۳,۱۵۴,۰۴۸,۹۷۵	۳,۳۴۶,۲۶۰,۳۷۲	-	-
انبار و لوازم مصرفی	۳,۴۳۹,۳۵۷,۳۰۰	۵,۴۶۶,۲۹۴,۷۱۰	-	-
حمل و جابه جایی مواد	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
هدایا و مزایای غیر نقدی	۸,۷۷۸,۱۵۰,۰۰۰	۹,۰۷۹,۰۸۰,۰۰۰	-	-
تعمیر و نگهداری و بیمه ماشین آلات و تاسیسات و وسایط نقلیه	۹,۹۹۹,۳۰۶,۹۰۱	۹,۰۶۴,۳۸۳,۲۴۲	-	-
آزمایش و تستهای کنترل کیفیت	۳,۷۹۱,۶۴۴,۶۸۸	۲,۸۷۰,۳۷۷,۲۴۶	-	-
هزینه پیک پست و آژانس و ایاب و ذهاب	۳,۸۹۸,۲۸۶,۸۱۵	۴,۰۶۲,۵۳۷,۰۷۷	-	-
ملزومات مصرفی	۲,۳۴۴,۵۶۴,۰۰۰	۴۵۳,۵۰۲,۰۰۰	-	-
آب و سوخت و تلفن	۱,۶۵۵,۸۶۰,۹۸۲	۲,۱۹۴,۸۹۹,۲۶۱	-	-
سایر	۶,۰۸۳,۹۷۳,۳۶۶	۶,۴۶۵,۲۴۴,۵۱۸	-	-
	۸۴,۰۷۷,۹۹۲,۶۵۳	۹۱,۱۸۲,۰۷۵,۴۱۸	۶۷,۷۹۲,۳۷۵,۶۲۰	۷۷,۱۴۸,۹۹۵,۶۴۸

۶-۱-۳ مواد اولیه داخلی خریداری شده طی سال :

نوع مواد	مقدار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل	مقدار	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل
		ریال		تن	ریال	
مواد پلی اتیلن اراک گرید CRP100B - مشکلی	۵۸۰	۲۶۱,۷۰۲,۷۸۴,۱۵۳	۴۶٪	۲,۸۲۰	۱,۱۸۸,۷۶۴,۲۰۳,۶۷۵	۸۳٪
مواد پلی اتیلن PE100B جم گرید CRP100 - مشکلی			۰٪	۱۱۰	۳۳,۰۹۴,۶۸۹,۲۲۷	۳٪
مواد پلی اتیلن داخلی جم گرید CRP100N - سفید	۵۰۶	۲۲۱,۸۳۶,۹۹۷,۱۹۹	۳۹٪	۲۸۶	۱۰۸,۵۲۳,۳۹۹,۷۱۵	۸٪
EX3 گرید PE100 مواد پلی اتیلن امیرکبیر - سفید	۶۰	۲۷,۵۵۴,۳۵۱,۸۹۲	۵٪			۰٪
مواد پلی اتیلن داخلی سپهر آمیزه رازی RAZI100Y - مشکلی	۳	۱,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۳	۱,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
پلی اتیلن سبک دانه نو اوران سپار گرید PE40-بایرین - مشکلی	۱۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰	۴,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
رنگدانه مشکلی نو اوران سپار گرید ۳۹۲۰P	۴۵	۲۷,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۰	۸,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
سایر		۲۰,۸۰۴,۱۲۳,۸۳۴	۳٪		۹,۰۰۰,۰۴۰,۸۶۷,۰۴	۶٪
	۶۲۵	۵۶۶,۲۷۲,۳۶۶,۱۷۸	۱۰۰٪	۳,۳۴۹	۱,۴۴۵,۸۷۰,۳۷۹,۵۲۱	۱۰۰٪

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (سالانه)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			تن	تن
لوله پلی اتیلن	۱۴۵۰۰	۴,۹۰۰	۱,۵۷۲	۳,۰۵۰

۶-۲-۱ مبنای محاسبه ظرفیت عملی، تولید ۵ سال گذشته می باشد.

۶-۲-۲ علت کاهش مقداری تولید شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال گذشته کاهش مقدار فروش می باشد.



شرکت فراز بلمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه های فروش		
هزینه بسته بندی	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۸,۳۹۰,۰۰۰
هزینه حمل محصولات جهت مشتریان	۴۵,۱۶۰,۸۶۸,۳۲۹	۲۶,۹۲۵,۷۲۳,۹۹۹
کارمزد بانکی صدور ضمانتنامه	۵,۶۹۵,۳۷۹,۵۸۷	۹,۸۹۰,۴۵۳,۴۰۳
حقوق دستمزد و مزایا	۱۹,۳۰۳,۳۳۴,۸۰۲	۱۶,۲۹۴,۵۶۹,۰۵۹
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۲۰۳,۹۳۱,۴۲۷	۲,۸۲۶,۵۴۸,۶۴۰
هزینه آگهی و تبلیغات و شرکت در نمایشگاه	۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۸۴۵,۰۰۰
سایر هزینه های توزیع و فروش	۹۱۳,۴۱۰,۸۷۰	۶۲۴,۸۶۳,۲۰۵
	۷۶,۱۸۶,۹۲۵,۰۱۵	۶۲,۹۲۴,۳۹۳,۳۰۶
هزینه های اداری و عمومی		
زبان فروش اوراق خزانه اسلامی	.	۶۱۶,۵۰۳,۷۴۲
حقوق دستمزد و مزایا	۳۶,۲۱۱,۶۶۱,۶۰۳	۲۵,۶۳۵,۱۹۹,۹۳۹
هزینه حسابرسی و خدمات مالی و بازرسی	۳,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۸,۱۸۵,۰۸۵
هزینه استهلاک	۸,۵۹۲,۸۳۹,۳۹۲	۵,۹۶۴,۳۴۸,۹۵۰
هزینه هدایا و سوغات	۳,۶۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۷,۴۴۳,۰۸۱,۴۵۰
هزینه پاداش هیات مدیره و حق حضور	۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۶۸۴,۵۹۲,۰۷۸	۴,۳۸۱,۶۷۵,۸۱۳
هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی و حق الوکاله	۶۱۱,۰۴۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۹۶۵,۸۳۳
ایاب و ذهاب	۲,۵۷۲,۴۰۸,۲۰۰	۶,۱۴۱,۷۸۴,۷۷۴
هزینه مسافرت	۵۱۳,۳۰۳,۰۰۰	۱,۴۳۷,۱۳۸,۶۶۱
هزینه اجاره	.	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ملزومات اداری	۶۰۱,۴۹۳,۵۰۶	۳,۴۲۷,۵۵۷,۵۸۹
هزینه شرکت در مناقصات	۲۱۲,۵۲۵,۸۷۰	۲۸۵,۷۷۰,۶۴۲
سایر کارمزد خدمات بانکی	۲۶۸,۴۴۹,۹۷۴	۳۵۰,۰۳۱,۳۱۲
تعمیر و نگهداری و بیمه رایانه و ماشین های اداری و ساختمانها و وسایل نقلیه	۱,۱۵۲,۷۸۳,۷۵۲	۳,۸۵۷,۴۸۸,۹۵۵
هزینه های چاپ و تکثیر و کپی	۷۶۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۹۲۰,۰۰۰
پست تلفن اینترنت و فکس	۴۸۸,۱۳۸,۸۳۶	۱۷۹,۵۰۶,۹۵۵
هزینه ثبتی	۳۰۹,۴۰۶,۳۹۳	۷۵۲,۴۸۳,۱۷۵
هزینه بیمه و مالیات سال های قبل	۶۶۸۴,۹۸۸,۸۰۸	.
سایر هزینه های اداری عمومی	۲۰,۳۵۰,۳۲۰,۷۲۳	۸,۲۱۹,۰۸۱,۳۳۲
	۹۳,۵۷۳,۱۰۲,۱۳۵	۹۶,۱۷۹,۷۲۴,۲۰۷
	۱۶۹,۷۶۰,۰۲۷,۱۵۰	۱۵۹,۱۰۴,۱۱۷,۵۱۳

۷-۱- علت افزایش فوق ناشی از تغییر فروش شرایط فروش محصولات می باشد وعمدتا بابت حمل فروش از درب کارخانه و همچنین هزینه های بارگیری محصولات می باشد.

۷-۲- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل به دلیل افزایش حقوق براساس پخشنامه های صادره از سوی وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبه های مدیریت می باشد.

۷-۳- عمده هزینه هدایا و سوغات مربوط به هزینه های مناسبی به پرسنل می باشد

۷-۴- علت کاهش هزینه فوق عدم پرداخت اجاره مذکور در سال جاری می باشد و مربوط به اجاره واحد مسکونی برای مدیر کارخانه و مدیر فروش در سال مالی قبل است.



شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸۶,۴۰۷,۳۶۹	۳۳۳,۱۰۷,۳۱۵
۲۸۶,۴۰۷,۳۶۹	۳۳۳,۱۰۷,۳۱۵

سود و زیان حاصل از تسعیر ارز

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۳۱,۹۹۶,۷۵۰,۷۳۸)	(۹۹,۳۶۵,۰۴۶,۹۹۴)

هزینه های جذب نشده

افزایش هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش فروش و در نتیجه کاهش تولید و مازاد ظرفیت می باشد که موجب گردیده است هزینه های دستمزد

۹-۱- و سربار جذب تولید نگردد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۸۴۸,۳۰۳,۲۴۴	۱۹,۱۹۲,۶۸۶,۱۵۶	
۸۲,۱۹۱,۷۸۰	.	
۴۴,۹۳۰,۴۹۵,۰۲۴	۱۹,۱۹۲,۶۸۶,۱۵۶	

وام های دریافتی

بانک ها و موسسات اعتباری

کارگزاری حافظ- اشخاص وابسته

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴,۶۶۹,۵۴۳,۶۵۵	۲۲,۳۳۷,۹۰۵,۳۴۱
۱۱-۲ سود فروش سهام بیمه آرمان	۸۵۶,۰۰۹,۱۹۲	-
سود(زیان) حاصل از فروش دارائی های ثابت	۹۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۹,۴۰۸,۷۳۶
سود حاصل از اوراق خزانه اسلامی	۴۰۰,۶۹۸,۲۲۴	۸,۷۱۵,۴۱۰,۴۳۶
درآمد فروش ضایعات	۳,۴۹۸,۲۶۸,۸۰۴	۸,۳۰۹,۷۱۱,۶۴۴
درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاه	۱,۲۵۴,۲۲۳,۲۰۸	۶۱۹,۷۶۲,۱۱۷
سود حاصل از سپرده بانکی	۱۲,۱۸۰,۶۳۴	۴۹,۱۸۸,۳۰۴
	<u>۱۱,۶۱۰,۶۲۳,۷۱۷</u>	<u>۴۹,۸۹۱,۳۸۶,۵۷۸</u>

۱۱-۱- عمدتاً بابت فروش و ابطال سرمایه گذاری در صندوق ها می باشد.

۱۱-۲- بابت فروش تعداد ۲۴۱,۸۹۹ سهم بیمه آرمان به نرخ ۴,۵۸۶ ریال می باشد که بهای تمام شده آن ۲۴۱,۸۹۹,۰۰۰ ریال بوده است.

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

۱۳۰۶- دارایی‌های بیت‌المقدس به شرکت با مسافت ۶۰۰۰۰۰ سلیمان مال در مقابل خدمات اجتماعی اثری از حریق‌سازان و راهزنان پوشش می‌دهد و به‌طور دائمی
۱۳۰۳- افزایش نفوذی آلات عمدتاً به‌دلیل خرید یک دستگاه ماک‌نز لبردی می‌باشد.
۱۳۰۲- افزایش تلفات عمدتاً به‌دلیل خرید یک دستگاه اسیردن و کم‌چای روکنی می‌باشد.
۱۳۰۲- کاهش و پیمانه تلفات به‌دلیل خرید یک دستگاه وقت می‌باشد.

شرکت فراز یلیم فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۲۱,۲۵۲,۰۷۰	۱,۱۳۹,۲۹۵,۰۰۰	۸۸۱,۹۵۷,۰۷۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲,۰۲۱,۲۵۲,۰۷۰	۱,۱۳۹,۲۹۵,۰۰۰	۸۸۱,۹۵۷,۰۷۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته :
(۱,۰۴۴,۸۷۸,۳۱۶)	(۱,۰۴۴,۸۷۸,۳۱۶)	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
(۴۲,۹۹۹,۹۸۴)	(۴۲,۹۹۹,۹۸۴)	-	استهلاک طی سال
(۱,۰۸۷,۸۷۸,۳۰۰)	(۱,۰۸۷,۸۷۸,۳۰۰)	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۳۳,۳۷۳,۷۷۰	۵۱,۴۱۶,۷۰۰	۸۸۱,۹۵۷,۰۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۷۶,۳۷۳,۷۵۴	۹۴,۴۱۶,۶۸۴	۸۸۱,۹۵۷,۰۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳-۱- عمده حق الامتیاز خدمات عمومی مربوط به امتیازات برق و آب و تلفن کارخانه می باشد.

شرکت فراز پلسم فرودیس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری بلندمدت:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینشت	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		یادداشت
۱,۳۱۰,۳۷۱,۱۷۰	۲۳۱,۸۹۹,۰۰۰	*	*	*	*		۱۱-۲
۱,۴۱۰,۳۷۱,۱۷۰	۲۴۱,۸۹۹,۰۰۰	*	*	*	*		
سایر شرکتها:							
سرمایه گذاری سریع معامله (ایورسی و فرا'یورسی):							
شرکت بیمه آرمان							
شرکت سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)							
شرکت پیدکو (سهامی خاص)							
شرکت کارگزاری رسمی بیمه حافظان آرامش مانا (سهامی خاص)							
-	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲,۲۰۰
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲
-	۲۳,۰۶۸	-	۲۳,۰۶۸	-	۲۳,۰۶۸	کمتر از یک درصد	۱
۰	۲,۲۳۶,۰۶۸	*	۲,۲۳۶,۰۶۸	-	۲,۲۳۶,۰۶۸		۱۲-۱
۱,۳۰۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۳۰۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۳۰۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۳۰۱,۷۵۸,۰۰۰	-	۱,۳۰۱,۷۵۸,۰۰۰		
۲,۷۱۲,۰۳۹,۱۷۰	۱,۵۴۵,۸۸۳,۰۶۸	۱,۳۰۱,۷۵۸,۰۰۰	۱,۳۰۳,۹۸۴,۰۶۸	-	۱,۳۰۳,۹۸۴,۰۶۸		

۱۴-۱- مبلغ ۱,۱۹۶,۷۵۸,۰۰۰ ریال پیش پرداخت دریافت سرمایه گذاری با هدف تحصیل سهام شرکت حمل و نقل در شهرستان فردوس پرداخت شده است. مراحل ثبت قانونی شرکت مزبور (با نام شرکت حمل و نقل جهان گستر فردوس) در دست اقدام بوده و پس از ثبت قانونی آن این شرکت از سهامداران آن به حساب خواهد آمد و مبلغ ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید ۷۰۰ سهم از ۲۵,۱۵۳ سهم شرکت تعاونی توسعه و عمران شهرستان فردوس می باشد.



شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداختها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۵۵۰,۸۲۰,۳۴۹	۲۸,۲۰۲,۶۶۶,۴۸۶	۱۵-۱
.	۵,۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰	
۱۵,۱۰۱,۶۴۰,۶۹۸	۳۳,۴۵۳,۲۶۶,۴۸۶	

پیش پرداخت خرید مواد اولیه و اتصالات
پیش پرداخت بیمه تکمیلی، مسولیت مدنی و آتش سوزی

۱۵-۱- مبلغ فوق به ترتیب ۲۰,۵۴۷ میلیون ریال بابت خرید ۴۰ تن مواد اولیه از پتروشیمی امیرکبیر، مبلغ ۷,۲۶۰ میلیون شرکت نوآوران بسپارو بابت خرید مواد اولیه می باشد که بعد از سال مالی دریافت شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۱,۲۶۹,۹۷۷,۵۰۷	۳۷,۵۳۹,۳۱۴,۶۳۳	مواد اولیه
۵۷,۹۷۵,۳۴۰,۶۶۳	۱۲۵,۸۲۲,۰۵۴,۲۱۴	کالای ساخته شده
۲,۵۰۶,۱۹۳,۴۵۶	۲,۵۰۶,۱۹۳,۴۵۶	مواد امانی ما نزد دیگران
۱,۰۷۱,۲۱۲,۶۲۰	۱۰,۶۸۴,۱۹۸,۰۹۹	موجودی مواد اولیه پای کار
۵۵,۶۱۲,۲۹۵	۱۰۷,۵۳۰,۴۶۰	سایر موجودیها
.	۲۱,۰۶۱,۰۴۶,۹۰۸	کالای در راه
۲۸۲,۸۷۸,۳۳۶,۵۴۱	۱۹۷,۷۲۰,۳۳۷,۷۷۰	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده تا پایان سال ۱۴۰۳ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و انفجار و صاعقه تا مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

۱۶-۲- با توجه به افزایش نرخ تورم و کالاهای و محصولات و مواد اولیه در تاریخ وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه کاهش ارزش از بابت موجودی کالا می باشد.

شرکت فراز پلیمرفردوس اسپاهی خاص (ش)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های کوتاه مدت:

تجاری

حساب های دریافتی:

سایر مشتریان

اوراق خزانه دریافتی

سایر دریافتی ها:

اسناد دریافتی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتی:

اشخاص وابسته

سپرده ها و واریج

سایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۳۴۸,۱۹۴,۷۲۴	۱۳۷,۸۴۴,۲۵۱,۹۰۵	۱۲,۱۹۸,۰۹۷,۳۲۰	۱۳۵,۶۴۶,۱۵۴,۵۸۵	۱۷-۱
۲,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲
۲۷۳,۷۹۳,۱۹۴,۷۲۴	۱۵۹,۵۸۴,۲۵۱,۹۰۵	۱۲,۱۹۸,۰۹۷,۳۲۰	۱۴۷,۳۸۶,۱۵۴,۵۸۵	
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۱,۳۳۴,۵۹۳	.	۱۰,۹۸۱,۳۳۴,۵۹۳	۱۷-۳
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۱,۳۳۴,۵۹۳	.	۱۰,۹۸۱,۳۳۴,۵۹۳	
۲,۰۴۳,۰۱۲,۵۷۹	۱,۶۳۳,۶۷۷,۹۵۶	.	۱,۶۳۳,۶۷۷,۹۵۶	۱۷-۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۵
۳۶,۵۹۱,۲۸۴,۴۲۱	۱۷,۱۲۵,۱۱۴,۰۱۵	.	۱۷,۱۲۵,۱۱۴,۰۱۵	۱۷-۶
۲۸,۹۳۴,۴۹۷,۰۰۰	۱۹,۰۵۸,۷۹۱,۹۷۱	.	۱۹,۰۵۸,۷۹۱,۹۷۱	
۳۲۸,۷۲۷,۴۹۱,۷۲۴	۱۸۹,۶۲۴,۳۷۸,۴۶۹	۱۲,۱۹۸,۰۹۷,۳۲۰	۱۷۷,۴۲۶,۲۸۱,۱۴۹	

شیرکت فراز بلیم فر دویس (سهامی خاصه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱- سایر مشتریان

یادداشت	مبلغ اوز	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		ریال	اوزی	ریال	ریال
شهرهای قم - بابت فروش محصولات					
شرکت بیونت (ارهم لاریان)	۱۷-۱-۱	۱,۰۶۲,۵۰۰	۹,۳۱۳,۷۵۰,۰۵۰	۲۷,۶۲۲,۵۲۱,۸۷۵	۹,۳۱۳,۷۵۰,۰۵۰
شرکت CIS PAMIR تاجیکستان (ولز آمریکا)	۱۷-۱-۲	۹۸,۷۵۰	۲,۷۸۲,۳۳۶,۳۶۰	۲,۷۸۲,۳۳۶,۳۶۰	۲,۷۸۲,۳۳۶,۳۶۰
راهسازی و ساخت های سیمابلیتیر چند					
محمد رضا یعقوبی				۱۱,۸۷۶,۵۳۴,۶۰۰	۱۱,۸۷۶,۵۳۴,۶۰۰
فروشگاه سید ابو القاسم آذیندی				۱۲,۷۷۹,۸۱۹,۷۲۹	۱۲,۷۷۹,۸۱۹,۷۲۹
علیرضا جودوگر				۴,۹۹۳,۰۱۷,۶۵۴	۴,۹۹۳,۰۱۷,۶۵۴
چراغ ضلایی - خاوران گستر آینه				۴,۱۹۵,۶۰۶,۱۰۳	۴,۱۹۵,۶۰۶,۱۰۳
علی حائمی				۳,۹۳۷,۵۵۳,۳۹۹	۳,۹۳۷,۵۵۳,۳۹۹
فاطمه کرمی یا				۳,۷۸۲,۸۵۶,۸۸۷	۳,۷۸۲,۸۵۶,۸۸۷
شرکت آئین گستر بانک				۳,۵۲۱,۵۵۳,۳۳۸	۳,۵۲۱,۵۵۳,۳۳۸
شرکت کار استان خراسان جنوبی				۳,۰۰۰,۸۶۳,۹۷۸	۳,۰۰۰,۸۶۳,۹۷۸
سازمان خرید سبزه				۴,۱۷۹,۸۷۰,۶۶۹	۴,۱۷۹,۸۷۰,۶۶۹
وزارت جهاد کشاورزی پروژه ارنیل					
شرکت آب و فاضلاب خراسان جنوبی					
موسسه جهاد نسیم				۴,۱۱۲,۵۲۴,۳۳۴	۴,۱۱۲,۵۲۴,۳۳۴
آب و فاضلاب غرب استان تهران				۵,۱۶۳,۵۲۸,۹۵۰	۵,۱۶۳,۵۲۸,۹۵۰
بایمر آلمان ایرانیا				۴,۳۵۷,۳۷۸,۱۸۲	۴,۳۵۷,۳۷۸,۱۸۲
شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان				۴,۳۰۰,۳۳۹,۵۳۳	۴,۳۰۰,۳۳۹,۵۳۳
فروشگاه کامرود پایدار شرق خره بهاری				۴,۰۵۱,۲۲۰,۶۵۱	۴,۰۵۱,۲۲۰,۶۵۱
شرکت سهامی زراعی آسک				۴,۰۴۲,۱۲۴,۵۳۳	۴,۰۴۲,۱۲۴,۵۳۳
شرکت مخاربت ایران منطقه خراسان جنوبی				۲,۳۲۲,۲۶۲,۵۰۰	۲,۳۲۲,۲۶۲,۵۰۰
بانت گالسترکس کش				۱,۹۷۳,۶۰۸,۹۴۶	۱,۹۷۳,۶۰۸,۹۴۶
محمد عمادش ۱۳۳۱۲				۱,۱۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۱,۱۳۳,۳۳۳,۰۰۰
سید چواد پور تقی				۲,۳۲۱,۵۳۴,۶۰۰	۲,۳۲۱,۵۳۴,۶۰۰
حاج حسین ضیایی مقدم				۱,۹۷۰,۹۱۴,۰۰۰	۱,۹۷۰,۹۱۴,۰۰۰
محمود رضا عربی				۱,۷۵۳,۲۸۸,۰۰۰	۱,۷۵۳,۲۸۸,۰۰۰
ابراهیم بابایی پور				۱,۱۰۰,۵۸۳,۰۰۰	۱,۱۰۰,۵۸۳,۰۰۰
سایر				۲۵,۱۸۱,۱۳۶,۹۶۳	۲۵,۱۸۱,۱۳۶,۹۶۳
شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.				۱۲,۱۹۸,۰۹۷,۳۳۰	۱۲,۱۹۸,۰۹۷,۳۳۰
شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.				۱۴,۷۸۴,۲۵۱,۹۰۵	۱۴,۷۸۴,۲۵۱,۹۰۵
شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.				۲۵,۹۲۵,۰۹۷,۴۰۴	۲۵,۹۲۵,۰۹۷,۴۰۴
شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.				۲۷۱,۴۴۸,۱۹۴,۷۲۴	۲۷۱,۴۴۸,۱۹۴,۷۲۴

۱۷-۱-۱ شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.

۱۷-۱-۲ شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.

۱۷-۱-۳ شرکت سبت به وصول مطالبات خود از شرکت میومات (واقع در کشور امارات) کین مکانیات و پیگیریهای متعددی انجام داده است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی پیگیری های انجام شده منجر به وصول مبلغ فوق نگردیده است.

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

تعداد	نرخ	مبلغ اسمی	ارزش بازار
۱,۷۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۰۴۷,۶۰۰
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۱,۳۰۰,۰۰۰
		۱۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۳,۳۴۷,۶۰۰

۱۷-۲ اوراق خزانه و سرسیدان به شرح ذیل است:

استاد خزانه اسلامی ۱۱ سرسید ۱۴۰۳/۰۶/۱۹
استاد خزانه اسلامی ۲۰۱ سرسید ۱۴۰۳/۰۶/۲۰

۱۷-۳ - استناد دریافتنی از سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
لوله شرق آسیا	ریال	ریال
مهدی نیک خواه	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد عمارتی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر	۷۶۱,۳۴۴,۵۹۳	.
	۱۰,۹۸۱,۳۴۴,۵۹۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۳-۱ - چک مزبور در ازاء واریز وجه قرارداد تولید کارمزدی لوله پلی اتیلن در یافت گردیده است که با توجه به اقاله قرارداد مربوطه مبلغ ۹.۹۹۰ میلیون ریال از استناد دریافتنی وصول گردیده و بخشی هم به صورت کالا تحویل گردیده است. لازم به ذکر است باتوجه به پیگیری ها و مذاکرات نهایی با شرکت فوق و طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ مقرر گردید که مانده حساب های فوق تهاثر ودر حساب ها اعمال گردد.

۱۷-۳-۲ - وجه اسناد فوق تاریخ تایید صورت های مالی تمام وصول گردیده است

۱۷-۴ - اشخاص وابسته

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت حمل نقل جهان گستر فردوس	ریال	ریال
سپرده های نقدی نزد اشخاص وابسته (بانک ایران زمین)	۱,۶۳۳,۶۷۷,۹۵۶	۱,۶۳۳,۶۷۷,۹۵۶
	.	۴,۰۳۳,۶۲۳
	۱,۶۳۳,۶۷۷,۹۵۶	۲,۰۴۳,۰۱۲,۵۷۹

۱۷-۵ - سپرده ها و ودایع

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر	ریال	ریال
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۵-۱ - مبلغ فوق از بابت ودیعه مسکن شامل : مهمانسرا به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و منزل آقای جواد علیمیرادی (مدیر کنترل کیفیت) ۱۰۰ میلیون ریال واقع در شهر فردوس می باشد، که در پایان قرارداد در صورت عدم تمدید واحد مذکور قابل استرداد می باشد.

۱۷-۶ - سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سپرده های نقدی اخذ ضمانت نامه بانکی	ریال	ریال
صندوق قرض الحسنه کارکنان فراز پلیمیر (مساعدت جهت آغاز کار صندوق)	۱۲,۵۵۹,۱۶۸,۷۱۴	۳۰,۴۲۵,۱۰۷,۶۹۴
سود سهام دریافتنی	۹۴۵,۵۰۵,۰۰۰	۱,۹۲۹,۸۰۵,۰۰۰
وام کارکنان	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
مالیات ارزش افزوده دریافتنی - عمدتاً بابت فصل زمستان	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	.
سایر	۱,۶۴۸,۳۲۱,۶۹۱	.
	۱,۸۷۳,۶۱۳,۶۱۰	۴,۳۲۶,۳۶۶,۷۲۷
	۱۷,۱۲۵,۱۱۴,۰۱۵	۳۶,۵۹۱,۲۸۴,۴۲۱

۱۷-۶-۱ - مبلغ فوق مربوط به سپرده های نقدی ضمانتنامه های اخذ شده اعم از فرآیند ارجاع کار و حسن انجام تعهدات و همچنین ضمانتنامه پیش پرداخت که مبلغ ۱۱.۱۳۶ میلیون ریال مربوط به بانک صادرات و مبلغ ۱۰.۱۳ میلیون ریال مربوط به بانک تجارت جهت ارائه به مشتریان دولتی و مبلغ ۴۰.۹ میلیون مربوط به بانک ایران زمین می باشد.

۱۷-۶-۲ - شرکت در جهت رفاه پرسنل در سال ۱۳۹۱ اقدام به عضویت پرسنل در صندوق قرض الحسنه الزهراء فردوس نموده و هر ماه مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال حق عضویت از پرسنل شرکت کسر و به صندوق مذکور واریز می نماید و همچنین شرکت برای افزایش منابع نزد صندوق جهت تامین تسهیلات قرض الحسنه اعطایی پرسنل همراه مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال بعنوان کمک عضویت سهم شرکت ملازاد بر کسورات پرسنل واریز می نماید که طبق آیین نامه صندوق در صورت انصراف شرکت از عضویت در صندوق قابل استرداد می باشد مانده فوق از بابت کمک عضویت های واریزی توسط شرکت می باشد.

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۱,۳۸۸,۳۶۵,۱۸۶	۱۷,۴۹۸,۰۹۵,۵۰۷
۱۸-۲ موجودی صندوق ارزی	۹۵۸,۸۸۶,۷۶۲	۸۲۶,۳۶۶,۲۰۷
تنخواه ریالی	۱۰,۰۰۰	۲۹۵,۵۸۵,۰۵۷
	<u>۱۲,۳۴۷,۲۶۱,۹۴۸</u>	<u>۱۸,۶۲۰,۰۴۶,۷۷۱</u>

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ملت	۵,۱۳۳,۱۵۶,۳۷۲	۱,۳۴۹,۴۲۹,۸۴۰
تجارت	۱۶۸,۶۶۲,۰۱۶	۱,۳۵۲,۱۳۲,۶۷۳
صادرات	۲,۶۴۸,۲۹۴,۴۵۶	۱۴,۱۹۹,۲۰۶,۲۲۰
کشاورزی	۲,۶۱۲,۱۷۶,۱۴۳	۷۶,۵۳۴,۰۷۲
صندوق قرض الحسنه مولی الموحدین	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران زمین (اشخاص وابسته)	۱۶۹,۵۲۷,۶۲۷	۱۰۰,۰۸۰,۱۳۱
ملی	۲۳۵,۵۴۸,۵۷۲	۶۱۲,۵۷۲
	<u>۱۱,۳۸۸,۳۶۵,۱۸۶</u>	<u>۱۷,۴۹۸,۰۹۵,۵۰۷</u>

۱۸-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۱۳۰۳ دلار ۱۰ یوان چین و ۱۴,۵۰۰ روبیه و ۲۰ یورو و ۱۰۰۰ دینار میباشد و در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر و سود و زیان آن محاسبه گردیده است.

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۱۲۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده جمعاً به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۹,۹۸۳,۳۳۳	۱۱,۹۹۸	۹۹,۹۸۳,۳۳۳	۱۱,۹۹۸
کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	۱
کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	۱
۱۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰

توسعه صنعتی آرین
 شرکت توسعه تجارت داتام
 شرکت توسعه ابنیه حافظ

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۵۹۷,۵۳۰,۹۵۸	۴,۷۲۹,۵۸۸,۰۷۶
(۴,۹۴۹,۹۹۶,۳۰۲)	(۶,۲۰۳,۳۳۳,۰۱۴)
۶,۱۰۲,۰۵۳,۴۲۰	۴,۵۲۳,۵۳۹,۶۹۱
۴,۷۴۹,۵۸۸,۰۷۶	۳,۰۸۹,۷۹۴,۷۵۳

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

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریالی	ریالی
تجاری		
۲۲-۱ حسابهای پرداختنی - شرکت نواوران بسپار	۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۲-۲ اسناد پرداختنی - بابت خرید مواد اولیه	۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	<u>۱۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>.</u>
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص و شرکت ها	۳,۰۹۳,۱۳۱,۰۰۰	۱,۴۶۱,۶۲۵,۰۰۰
تسویه حساب پرسنل	۷,۰۰۲,۳۴۲,۹۳۲	.
	<u>۱۰,۰۹۵,۴۷۳,۹۳۲</u>	<u>۱,۴۶۱,۶۲۵,۰۰۰</u>
حساب های پرداختنی:		
۲۲-۲ اشخاص وابسته	۴۴۱,۵۵۸,۱۰۰,۲۹۲	۲۳۳,۸۳۵,۶۷۶,۳۴۱
۲۲-۳ اشخاص وموسسات	۲۵,۶۳۰,۷۷۰,۸۹۴	۵۳,۳۰۶,۴۱۰,۴۴۲
سایر حسابهای پرداختنی - کارکنان	۵,۵۸۹,۸۴۷,۶۵۱	۶,۸۹۹,۵۷۳,۷۹۳
سپرده های پرداختنی	۱۱,۶۷۱,۶۸۵,۰۶۶	۱۱,۳۱۸,۹۳۹,۶۲۳
	<u>۴۸۴,۴۵۰,۴۰۳,۹۰۳</u>	<u>۳۰۵,۳۶۰,۶۰۰,۱۹۹</u>
	<u>۵۰۸,۶۲۵,۸۷۷,۸۳۵</u>	<u>۳۰۶,۸۲۲,۲۲۵,۱۹۹</u>

۲۲-۱- حساب ها واسناد پرداختنی تجاری در تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲-۲- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
توسعه صنعتی آراین	۲۲-۲-۱ و ۳۱-۲	۴۳۳,۰۵۳,۱۲۳,۵۵۱
کارگزاری حافظ	۲۳-۲-۲ و ۳۱-۲	۸,۵۰۴,۹۷۶,۷۴۱
		۱۰,۶۴۴,۸۰۵
		۲۳۳,۸۳۵,۶۷۶,۳۴۱
		۴۴۱,۵۵۸,۱۰۰,۲۹۲

۲۲-۲-۱ عمده مانده پرداختنی فوق مربوط به حسابهای فی مابین می باشد.

۲۲-۲-۲ مانده بدهی فوق بابت فروش بخشی از اوراق خزانه در پایان سال مالی می باشد که وجه آن توسط کارگزاری به شرکت پرداخت گردید اما معامله توسط سازمان بورس

ابطال گردید و بعد از سال مالی وجه عودت گردید.

۲۲-۳- حسابهای پرداختنی اشخاص و موسسات

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
لوله شرق آسیا	۲۲-۳-۱	۱۵,۵۴۸,۴۱۲,۱۱۹
مالیات بر ارزش افزوده	۲۲-۳-۲	۱۰,۸۷۴,۱۴۱,۰۳۹
شرکت حامی گستره شرق	۲۲-۳-۳	۸,۰۴۱,۸۵۶,۰۴۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۲-۳-۴	۲,۳۳۱,۵۱۱,۸۶۹
تامین اجتماعی شهرستان فردوس		۱,۵۴۶,۰۳۸,۰۲۰
تامین اجتماعی شعبه ۲۵ تهران		۸۰۶,۵۰۷,۳۰۶
مالیات حقوق پرداختنی		۲۰۰,۰۴۳,۱۷۰
بیمه البرز		۷,۹۰۵,۱۶۲,۴۴۰
سایر		۶,۰۵۲,۷۳۸,۴۳۶
		۲۵,۶۳۰,۷۷۰,۸۹۴
		۵۳,۳۰۶,۴۱۰,۴۴۲

۲۲-۳-۱ حساب پرداختنی فوق بابت وجوه واریزی بابت اقاله قرارداد کارمزدی تولید لوله می باشد طبق یادداشت شماره ۱-۲-۱۷ در سال جاری تسویه تسویه و تهاثر گردید.

۲۲-۳-۲ مبلغ فوق از بابت ارزش افزوده پرداختنی اظهارنامه دوره پاییز سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۲-۳-۳ مانده حساب فوق مربوط به شرکت حامی گستره شرق (سهامدار سابق شرکت) از بابت تامین مالی بخشی از سرمایه در گردش در سنوات قبل میباشد.

۲۲-۳-۴ بخش عمده مبلغ فوق مربوط به ذخیره هزینه حسابرسی می باشد.

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختی

مبالغ: ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختی	مانده پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشیخیص			
نحوه تشخیص									
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۲۷,۵۵۳۱,۵۰۸	۱۲۷,۵۵۳۱,۵۰۸	۱۲۷,۵۵۳۱,۵۰۸	-	۱۲۷,۹۸۰,۴۲۹,۸۵۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۶,۵۱۴,۵۸۰,۷۳۳	۶,۵۱۴,۵۸۰,۷۳۳	۶,۵۱۴,۵۸۰,۷۳۳	-	۱۲,۵۵۶,۱۲۲۴,۰۱۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۶۳۱,۱۳۴۶,۱۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶۸,۸۳۶,۸۷۶,۰۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۳۵۵,۶۷۹,۹۸۹)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی قبل از سال ۱۴۰۱ تسویه و قطعی شده است.

۲۳-۲- شرکت از معافیت مالیاتی ماده ۱۳۳ مناطق کمتر توسعه یافته قانون مالیاتهای مستقیم معاف در صد درآمد مشمول مالیات به مدت ۱۰ سال از سال ۱۳۸۹ (تاریخ اخذ پروانه بهره برداری) تا پایان سال ۱۳۹۹ برخوردار می باشد لازم به ذکر است به استناد بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه معافیت مربوطه به مدت ۱۰ سال از ابتدای سال ۱۴۰۰ تمدید گردیده است لذا ذخیره ی مالیات برای سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در نظر گرفته نشده است.

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- سود سهام پرداختی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰

سنوات قبل

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	جمع
ریال	ریال
۱۰۰,۸۲۳,۳۷۰,۳۳۷	۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵
۱۰۰,۸۲۳,۳۷۰,۳۳۷	۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	جمع
ریالی	ریالی
۷۷,۸۷۳,۵۹۱,۵۸۶	۷۷,۸۶۸,۱۶۸,۲۷۶
۲۲,۴۴۹,۹۶۶,۲۴۹	۰
۱۱۱,۳۲۳,۵۵۷,۸۳۵	۷۷,۸۶۸,۱۶۸,۲۷۶
۷۷,۸۷۳,۵۹۱,۵۸۶	۷۷,۸۶۸,۱۶۸,۲۷۶
(۱۰,۵۴۰,۳۱۷,۵۹۸)	(۸,۳۰۹,۳۳۷,۱۱۱)
۱۰۰,۸۸۳,۳۷۰,۳۳۷	۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵

بانک صادرات

بانک تجارت

کسر می شود

سود و کارمزد سال های انی

حسمه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۸۸۳,۳۷۰,۳۳۷	۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵

۲۲ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵

۱۴۰۴

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال
۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵

چک

۲۶-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
ریال
۳۵۶,۷۱۹,۵۷۸,۰۰۳
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۲۸,۲۸۸,۳۵۰
(۶۱۶,۷۱۹,۶۷۸,۰۰۳)
(۳۸,۶۴۵,۱۸۰,۱۳۲)
۱۰۰,۸۸۳,۳۷۰,۳۳۷
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۱۹۴,۶۸۶,۱۵۶
(۱۷۰,۱۶۳,۴۵۰,۱۱۷)
(۲۸,۱۵۲,۶۸۵,۳۱۱)
۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت فراز پلیمیر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- پیش دریافت ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سلطان یحیی بارانی	۲۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت کشاورزی میاه بلده	۵۸۰۱,۱۸۳,۳۸۸	۰
جواد پور تقی	۲,۱۷۱,۵۹۴,۰۰۰	۰
مهدی نیکخواه	۱,۵۵۰,۱۹۶,۶۴۰	۰
بتول قاسمی	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حسین حسین پور	۱,۵۱۵,۱۱۸,۸۲۲	۰
حسن قراری	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مجید سالار	۱,۰۶۰,۷۴۴,۲۹۱	۰
فرشته محمودی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جواد محمد آبادی	۸۸۹,۶۸۱,۰۴۰	۰
عباسعلی شیروانی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
محمد رضا یعقوبی	-	۷۸۳,۶۷۵,۷۳۶
مهدی مقیم زاده	-	۷۲۴,۰۷۶,۱۰۰
اشیان بنای فردوس - سالار	-	۶۶۷,۳۶۶,۹۵۹
سایر	۱۰۲۰,۷۶۸۵,۷۲۶	۱۰,۹۹,۷۹۵,۹۵۸
	۴۹,۶۸۶,۲۰۴,۰۲۷	۳,۲۷۴,۹۱۴,۷۵۳

۲۶-۱ تاریخ تهیه صورت های مالی تعهدات مربوط به پیش دریافت ها تماما انجام وبه حساب درآمد منظور گردیده است

۲۷- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص	(۲۳۳,۳۵۵,۶۹۷,۹۸۹)	۶۸,۸۲۶,۸۷۶,۰۱۵
تعدیلات		
هزینه های مالی	۱۹,۱۹۲,۶۸۶,۱۵۶	۴۴,۹۳۰,۲۹۵,۰۲۴
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	(۱,۶۵۹,۷۹۳,۳۳۳)	۱,۱۵۲,۰۵۷,۱۱۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۴,۸۷۲,۹۶۸,۸۶۲	۱۱,۶۹۳,۹۳۱,۲۹۰
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۵,۸۲۶,۲۵۱,۰۷۱)	(۲۲,۳۳۷,۱۰۵,۳۲۱)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۵۹,۴۰۸,۷۳۶)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سبدهای سرمایه گذاری بانکی	(۱۲,۱۸۰,۶۳۴)	(۳۹,۱۸۸,۳۰۴)
تسمیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات شرکت	(۳۳۲,۱۰۷,۲۱۵)	(۲۸۶,۴۰۷,۳۶۹)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۲۰۹,۰۴۱,۲۴۷,۳۱۴)	۹۴,۰۷۰,۴۴۹,۶۹۷
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۳۹,۱۰۳,۱۱۳,۳۵۵	(۲۳,۵۴۳,۵۸۲,۳۵۵)
کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها	۸۵,۱۵۷,۹۹۸,۷۷۱	(۱۰۴,۴۶۶,۶۲۲,۸۲۲)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۲۵,۹۰۲,۴۴۶,۱۲۷)	۲۶,۳۹۵,۲۰۱,۰۰۳
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۶۲۰,۲۵۲,۶۳۶	۱,۲۴۲,۲۴۳,۵۰۱
نقد حاصل از عملیات	۲۶,۴۱۱,۲۸۹,۲۷۴	(۷۲۵,۰۸۵,۲۳۷)
	۳۸,۲۴۸,۹۶۰,۴۸۵	(۱۶,۰۲۶,۴۰۶,۱۳۳)

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حلاکت 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 ۱۳۸۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع بدهی	۴۱۷,۶۸۹,۸۸۸,۳۶۵	۶۳۵,۱۲۲,۵۹۷,۷۸۰
موجودی نقد	(۱۸,۶۲۰,۰۴۶,۷۷۱)	(۱۲,۳۳۷,۲۶۱,۸۴۸)
خالص بدهی	۳۹۹,۰۶۹,۸۵۱,۵۹۴	۶۲۲,۷۷۵,۳۳۵,۸۲۲
حقوق مالکانه	۵۳۵,۵۱۰,۶۴۱,۹۶۷	۱۰۲,۰۵۴,۹۴۳,۹۷۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۷۵%	۶۱۰%

شرکت فراز بلمر فردوس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

اعضا هیات مدیره 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 کنند ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۸-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۹-۴ 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 طرف های 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 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 هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	ریال	ریال	ریال
شهر داری قم- بابت فروش محصولات	۲۷,۶۲۲,۵۲۱,۸۷۵	۲۷,۶۲۲,۵۲۱,۸۷۵	-
راهسازی و ساختمانی مسیریاب بیرجند	۱۱,۸۷۶,۵۷۴,۶۰۰	۱۱,۸۷۶,۵۷۴,۶۰۰	-
محمد رضا یعقوبی	۱۲,۷۷۹,۸۲۹,۷۲۹	۱۲,۷۷۹,۸۲۹,۷۲۹	-
سایر	۹۵,۵۶۵,۳۲۵,۷۰۱	۹۵,۵۶۵,۳۲۵,۷۰۱	-
جمع	۱۴۷,۸۴۴,۲۵۱,۹۰۵	۱۴۷,۸۴۴,۲۵۱,۹۰۵	-

۲۹-۵ 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 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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۰,۸۶۲۵,۸۷۷,۸۳۵					۵۰,۸۶۲۵,۸۷۷,۸۳۵
تسهیلات مالی			۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵			۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵
سود سهام پرداختی	۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰					۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۹۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۲۵,۸۷۷,۸۳۵	۷۱,۷۶۰,۹۲۱,۱۶۵	-	۰	۵۸۲,۳۴۶,۵۹۹,۰۰۰

۳۰-وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	درهم امارات	روپیه	یوان چین
موجودی نقد - یادداشت ۱۸	۱,۳۰۳	۲۰	۱,۰۰۰	-	۱۴,۵۰۰	۱۰
حسابهای دریافتی تجاری یادداشت (۱۷-۱)	۹۸,۷۵۰	-	-	۱,۰۶۲,۵۰۰	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۵۳	۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۱۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی	۳,۶۰۷,۹۵۹,۶۳۰	۱۳,۲۸۲,۸۲۰	۴۸۲,۰۰۰	۹,۴۱۳,۷۵۰,۹۶۰	۱۰۷,۹۳۸,۰۰۰	۸۶۷,۷۱۰
جمع داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰,۴۹۳	۲۰	۱,۰۰۰	۱,۰۶۲,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۱۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی	۲,۸۳۶,۷۰۱,۱۸۷	۹,۳۲۷,۱۸۰	۳۲۵,۰۰۰	۹,۴۱۳,۷۵۰,۹۶۰	۷۴,۲۱۱,۰۰۰	۵۹۶,۸۲۰



سروکت فراز بلیمر فردوس اسہامی خاصہ
نادارڈسٹ ہائی توضیحی صورت ہائی حال
سال مالی منتهی بہ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

٣١- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	نام دانشجو و رشته	نوع دانشجو	مدرسه	تاریخ خدمات و استایل
۵۳۳	نیرنگ علی احمدی و همکاران رشته: طراحی معماری	هم گروه	مدرسه خاتم الانبیا	۱۳۹۰/۱۰/۱۵
۵۳۴	نیرنگ علی احمدی و همکاران رشته: طراحی معماری	هم گروه	مدرسه خاتم الانبیا	۱۳۹۰/۱۰/۱۵
۵۳۵	نیرنگ علی احمدی و همکاران رشته: طراحی معماری	هم گروه	مدرسه خاتم الانبیا	۱۳۹۰/۱۰/۱۵

۱-۱-۳۱- محاسبات با استفاده از چارچوب روابط خاص فی مابین بوده است.

۴-۳۱- مائده حسابهای نهایی استخاض و ابستنه

۱۳۰۲/۰۹/۳۰		۱۳۰۳/۰۹/۳۰		۱۳۰۴/۰۹/۳۰		شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	
۵۰۹۲۴۶۵۳	۳۳۳۰۵۳۱۳۳۵۵۱	۳۳۳۰۵۳۱۳۳۵۵۱	۳۳۳۰۵۳۱۳۳۵۵۱	۳۳۳۰۵۳۱۳۳۵۵۱	۳۳۳۰۵۳۱۳۳۵۵۱	بکلیه بدهی ازین شرکت بویست سمنی آیین
۱۰۳۴۸۰۵	۵۵۰۲۰۹۷۶۳۹۱	۵۵۰۲۰۹۷۶۳۹۱	۵۵۰۲۰۹۷۶۳۹۱	۵۵۰۲۰۹۷۶۳۹۱	۵۵۰۲۰۹۷۶۳۹۱	شرکت کارگزاری حافظا
						شرکت بویست تجارت داتام
						شرکت بویست تجاریه حافظا
						شرکت حمل و نقل جهان کستر فورون
۱۶۳۳۶۷۸۵۵	۴۴۱۰۵۵۸۱۰۰۰۲۹۲	۴۴۱۰۵۵۸۱۰۰۰۲۹۲	۴۴۱۰۵۵۸۱۰۰۰۲۹۲	۴۴۱۰۵۵۸۱۰۰۰۲۹۲	۴۴۱۰۵۵۸۱۰۰۰۲۹۲	جمع



شرکت فراز پلیمر فردوس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۳۰,۹۵۰,۳۳۳,۶۵۹	۴۶۱,۶۲۶,۹۵۵,۸۸۸	۳۲-۱-۱ بانکها - ضمانت تسهیلات مالی و ضمانتنامه ها
۱۶۴,۶۴۹,۷۶۸,۴۴۶	۱۲,۲۱۱,۰۵۶,۳۹۶	۳۲-۱-۲ بانک ایران زمین- ضمانتنامه و تسهیلات (اشخاص وابسته)
۳۷۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲-۱-۳ شرکت حامی گستره شرق - تضمین تسهیلات
۸۰۲,۲۵۰,۰۴۸,۰۸۰	۲۱۹,۳۹۴,۶۵۶,۴۴۹	مشتریان (ضمانت نامه های بانکی مانند دیگران)
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری حافظ (اشخاص وابسته)
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنعتی آراین (اشخاص وابسته)
۲۷,۶۱۵,۵۹۶,۹۳۰	۳۶,۵۳۳,۳۱۳,۲۳۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۳,۳۳۷,۵۶۵,۸۴۷,۱۱۵	۱,۱۵۸,۸۶۵,۹۸۲,۰۶۳	

۳۲-۱-۱- مانده فوق از بابت چک و سفته های نزد بانکها تضمین تسهیلات و ضمانتنامه های نزد آن شعبه می باشد.

۳۲-۱-۲- مانده فوق از بابت چک و سفته های نزد شرکت بانک ایران زمین شبه یوسف آباد جهت تضمین تسهیلات و ضمانتنامه های نزد آن شعبه می باشد.

۳۲-۱-۳- مانده فوق از بابت تضامین متقابل بابت اخذ وام بین دو شرکت می باشد.

۳۲-۳- دفاتر قانونی شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی و اداره امور مالیاتی (ارزش افزوده) تا تاریخ ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی شده است و سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۳-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.