

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۳	صورت‌های مالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) به موجب تأییدیه دریافتی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس مانده حساب شرکت مزبور با دفاتر شرکت پتروشیمی زاگرس دارای مبلغ ۹۱,۲۶۶ میلیارد ریال مغایرت نامساعد عمدتاً از بابت صورتحساب های سرویس های جانبی (بیوتیلیتی) براساس نرخهای اعلام شده توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد، که به شرح یادداشت ۱-۲۸ توضیحی، مورد تأیید شرکت پتروشیمی زاگرس قرار نگرفته است. اگرچه در رابطه با اختلاف حساب فیما بین با شرکت فوق، صورتهای مالی مورد گزارش میبایست مورد تعدیل قرار گیرد، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۳) وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت ۲۶ توضیحی افشا شده است. اگر چه ذخیره کافی بابت مالیات عملکرد تحت عنوان سایر هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹ توضیحی) به طرفیت ذخایر در حسابها منظور شده لیکن، استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی درخصوص افشای مناسب در سرفصل های مربوط در صورتهای مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

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

(۱)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

مسائل عمده حسابرسی

۵) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در اینخصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش هیچگونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) دریافتنی های تجاری، سایر دارائیهها و موجودی نقد جمعاً مبلغ ۱۰,۴۵۳ میلیارد ریال (معادل ۴/۸ میلیون یورو و ۳,۰۸۸ میلیون ین ژاپن) می باشد که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۴-۳۲ توضیحی برداشت و انتقال وجوه مزبور امکانپذیر نبوده است. (مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.)

سایر اطلاعات

۷) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مورد مندرج در بخش «مبانی اظهارنظر مشروط» بالا قابل ذکر می باشد.

(۲)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرسی مستقل وبازرس قانونی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه 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

۱۰) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و نیز ماده ۱۴۸ قانون مزبور در خصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران در این خصوص رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

۱۱) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۲، ۶، ۱۰ و ۱۵ این گزارش و بررسی موضوع افزایش سرمایه با رعایت صرفه و صلاح شرکت، به نتیجه نرسیده است.

۱۲) در رابطه با تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود سال مالی مورد گزارش توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار مالی مفاد بند ۲ این گزارش جلب می نماید.

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت ۳۴ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۵) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده، به شرح زیر رعایت نشده است:
- پرداخت سود تقسیم شده مصوب ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ قانون تجارت) و طبق برنامه اعلام شده.
 - افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
 - ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص رسیدگی به صورتهای مالی شرکتهای فرعی توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

۱۶) صورتهای مالی مورد گزارش، تائیدیه دریافتی از مدیران و گزارش هیات مدیره به تائید یک نفر از اعضای هیات مدیره نرسیده است.

۱۷) در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۸) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترلهای داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترلهای داخلی در چارچوب کنترلهای داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

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

۲۷ خرداد ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی

سیویل احمدزاده

۸۰۰۰۱۰

۸۸۱۶۱۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (حسابدار رسمی)

(۶)



شرکت پتروشیمی زاگرس
تاسیس ۱۳۵۷

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

- | | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۴۳ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	غلام حسین آذر مهر	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	متین دیداری	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
	عضو هیئت مدیره	محمود مجیب	شرکت صادفر
	عضو هیئت مدیره	سید جعفر هاشمی	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان
	عضو هیئت مدیره	سید مجید سیدیان	شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (صاحبان رسمی)



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۵,۸۴۷,۵۰۲	۲۵۸,۷۳۴,۸۳۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۰,۶۵۳,۰۹۴)	(۱۹۲,۰۲۰,۴۵۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵,۱۹۴,۴۰۸	۶۶,۷۱۴,۳۷۶		سود ناخالص
(۴۶,۳۰۱,۰۲۱)	(۵۷,۱۸۵,۱۷۱)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۲۷۷,۵۲۹	۵,۴۱۹,۳۷۴	۷	سایر درآمدها
(۲,۲۴۲,۰۲۳)	(۲,۸۹۳,۶۳۲)	۸	سایر هزینه‌ها
۲۶,۹۲۸,۸۹۳	۱۲,۰۵۴,۹۴۷		سود عملیاتی
(۴۷۹,۵۰۳)	۱,۱۹۹,۹۵۱	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۶,۴۴۹,۳۹۰	۱۳,۲۵۴,۸۹۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۴۴۹,۳۹۰	۱۳,۲۵۴,۸۹۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۱,۲۲۱	۵,۰۲۳	۱۰	عملیاتی-ریال
(۲۰۰)	۵۰۰	۱۰	غیر عملیاتی-ریال
۱۱,۰۲۱	۵,۵۲۳	۱۰	سود پایه هر سهم-ریال

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲

برای
مستند

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حفاظت کام (مسئولان رسمی)

موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حفاظت کام (مسئولان رسمی)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۴۲,۳۳۰,۴۴۴	۵۷,۸۸۹,۰۹۳	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۷,۷۵۵	۲,۱۳۸,۲۹۱	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۱,۲۷۹	۲۵۱,۲۷۹	۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸,۹۵۷,۷۱۴	۸,۷۰۳,۴۱۹	۱۴	سایر دارایی ها
۵۱,۴۱۷,۱۹۲	۶۸,۹۸۲,۰۸۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۷۵۴,۸۵۸	۴,۹۷۹,۳۱۰	۱۵	پیش پرداخت ها و علی الحساب ها
۱۳,۷۳۳,۶۷۹	۱۲,۷۸۵,۹۵۹	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۳,۵۵۸,۵۷۴	۶۸,۸۰۲,۰۹۶	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۷۸۵,۲۷۲	۷,۰۳۵,۷۱۶	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۰۶۹,۴۳۳	۵,۲۶۴,۷۰۹	۱۹	موجودی نقد
۶۴,۹۰۱,۸۰۶	۹۸,۸۶۷,۷۹۰		جمع دارایی های جاری
۱۱۶,۳۱۸,۹۹۸	۱۶۷,۸۴۹,۸۷۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
-	-	۲۱	صرف سهام خزانه
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۳۲,۷۷۸,۹۹۷	۱۹,۶۴۲,۱۳۵		سود انباشته
(۴۲۸,۱۱۶)	(۵۴۱,۲۰۵)	۲۳	سهام خزانه
۳۴,۹۹۰,۸۸۱	۲۱,۷۴۰,۹۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۵۷۷,۳۴۴	۵,۱۹۸,۰۴۳	۲۴	ذخایر بلندمدت
۳,۵۷۷,۳۴۴	۵,۱۹۸,۰۴۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۱,۶۲۵,۵۰۵	۵۳,۲۵۲,۲۰۴	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختی
۲,۹۳۹,۲۱۰	۲۲,۰۴۹,۱۵۸	۲۷	سود سهام پرداختی
۶۰,۴۶۸,۱۰۶	۶۳,۸۱۹,۷۸۷	۲۸	ذخایر
۲,۷۱۷,۹۵۲	۱,۷۸۹,۷۵۰	۲۹	پیش دریافت ها
۷۷,۷۵۰,۷۷۳	۱۴۰,۹۱۰,۸۹۹		جمع بدهی های جاری
۸۱,۳۲۸,۱۱۷	۱۴۶,۱۰۸,۹۴۲		جمع بدهی ها
۱۱۶,۳۱۸,۹۹۸	۱۶۷,۸۴۹,۸۷۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ حسابداران رسمی

Handwritten signatures in blue and green ink.

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

ماده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	سرمايه	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع كل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶	۲۴۰,۰۰۰	۲۷,۹۳۷,۹۰۰	(۴۳۸,۱۶۶)	۳۰,۱۹۹,۷۱۰
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۳۰,۳۶۰,۰۰۱	-	۳۰,۳۶۰,۰۰۱
اصلاح اشتباه (یادداشت ۳۰)	-	-	-	(۳,۹۱۰,۶۱۱)	-	(۳,۹۱۰,۶۱۱)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	-	-	-	۲۶,۴۴۹,۳۹۰	-	۲۶,۴۴۹,۳۹۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۴۳۳,۵۲۹)	(۴۳۳,۵۲۹)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۴۴۳,۵۷۹	۴۴۳,۵۷۹
زیان حاصل از فروش سهام خزانة	-	(۵۹,۹۷۶)	-	(۸,۲۹۳)	-	(۶۸,۲۶۹)
ماده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۸,۹۹۷	(۴۳۸,۱۶۶)	۳۴,۹۹۰,۸۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱۳,۲۵۴,۸۹۸	-	۱۳,۲۵۴,۸۹۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۶,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۲۶,۴۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۴۹۹,۳۶۹)	(۴۹۹,۳۶۹)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۳۸۶,۲۸۰	۳۸۶,۲۸۰
سود حاصل از فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۸,۲۴۰	۸,۲۴۰
ماده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۴۲,۱۳۵	(۵۴۱,۲۰۵)	۲۱,۷۴۰,۹۳۰

پیش‌نویس صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مهر و امضاء مدیر عامل



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۲,۵۴۴,۷۷۵	۲۳,۲۷۷,۱۴۹	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۲,۵۴۴,۷۷۵	۲۳,۲۷۷,۱۴۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۵۸,۵۳۰	۶۴۶,۷۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۹۷,۱۹۶	۱,۳۹۰,۲۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۱۵	۱۴	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۲,۰۹۱,۲۳۸	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۶۲,۰۶۰)	(۱,۲۵۰,۴۴۴)	پرداخت های نقدی ناشی از تحویل و واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۲۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۲,۰۶۶,۸۲۵)	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۵,۹۳۴,۸۲۹)	(۱۹,۰۶۰,۶۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۷۴۹,۹۱۰)	(۲۰,۵۸۰,۸۸۰)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹,۷۹۴,۸۶۵	۲,۶۹۶,۲۶۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۷۵,۳۱۱	۳۹۴,۵۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۴۳۳,۵۲۹)	(۴۹۹,۳۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۸,۹۴۴,۹۹۴)	(۷,۲۹۰,۰۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹,۰۰۳,۲۱۲)	(۷,۳۹۴,۹۰۱)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۷۹۱,۶۵۳	(۴,۶۹۸,۶۳۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۳۶۳,۵۰۵	۱۰,۰۶۹,۴۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۹۱۴,۲۶۵	(۱۰۶,۰۸۲)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۰۶۹,۴۲۳	۵,۲۶۴,۷۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

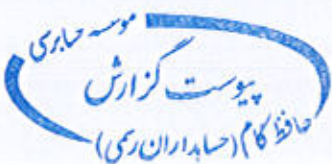
موسسه حسابرسی
پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



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



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۳ اسفند ۱۳۷۷ بدو با نام شرکت کالآوران پتروشیمی تأسیس و تحت شماره ۱۴۸۳۴۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۱۲۱۷۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و طبق صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۷ خرداد ۱۳۷۹، نام شرکت به پتروشیمی زاگرس (سهامی خاص) تغییر یافت. با انجام مراحل قانونی در سال ۱۳۹۰، شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و به استناد مجوز شماره ۱۰۸۶۱ مورخ ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۰ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. شرکت در حال حاضر به عنوان واحد وابسته شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) می‌باشد.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، میدان شیخ بهایی، خیابان ونک، پلاک ۱۷۰، کد پستی ۱۹۹۱۸۱۶۳۹۳ و مجتمع تولیدی شرکت واقع در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس (عسلویه) می‌باشد. آغاز بهره‌برداری تجاری شرکت از سال ۱۳۸۵ بوده و ظرفیت اسمی محصول متانول به شرح زیر است:

ردیف	نام واحد	سال بهره‌برداری	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی سالانه
۱	فاز اول تولید متانول	۱۳۸۵	تن	۱,۶۵۰,۰۰۰
۲	فاز دوم تولید متانول	۱۳۸۸	تن	۱,۶۵۰,۰۰۰

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات ذریبط آنها و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد.

شرکت برای نیل به اهداف خود می‌تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

- ۱-۲-۱- تشکیل انواع شرکت‌ها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکت‌های دیگر.
- ۱-۲-۲- مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی.
- ۱-۲-۳- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک‌ها و موسسات اعتباری.
- ۱-۲-۴- خرید و فروش سهام شرکت‌های تولیدی و خدماتی.
- ۱-۲-۵- خرید و فروش اوراق بهادار.
- ۱-۲-۶- انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی در خصوص موضوع شرکت.
- ۱-۲-۷- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور.
- ۱-۲-۸- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 با دداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۶۶	۶۶	کارکنان رسمی شرکت ملی نفت
۲۵۳	۲۵۰	کارکنان رسمی تامین اجتماعی
۴۹۲	۵۲۶	کارکنان قراردادی تامین اجتماعی
۸۱۱	۸۴۲	
۴۱۶	۴۳۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱,۲۲۷	۱,۲۷۸	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد. فروش صادراتی طبق شرایط اینکوترمز توافق شده با مشتری و همزمان با بارگیری و شروع حمل محصول از بندر عسلویه و طبق نشریات مرجع بین‌المللی شناسایی می‌گردد.

۲-۲-۳- قیمت فروش محصولات داخلی بورس انرژی بر پایه نرخ‌های اعلامی صنایع پایین‌دستی پتروشیمی تعیین می‌گردد.

۲-۲-۴- قیمت فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمت جهانی و با استناد به منابع معتبر بین‌المللی و پس از تأیید کمیته فروش منتخب هیئت‌مدیره تعیین می‌گردد.

۲-۲-۵- شرکت، عملیات بازرگانی محصول متانول را در خارج از کشور انجام می‌دهد و خالص درآمد (زیان) حاصله را به عنوان سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی در دفاتر شناسایی می‌کند.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای نرخ تسعیر	نرخ تسعیر
	یورو		۴۱.۷۰۹ ریال
کلیه اقلام ارزی پولی	دلار	انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی	۰۵.۵۲۷ ریال
	درهم	(نیمایی پتروشیمی)	۱۱۰.۴۲۳ ریال
	بن		۲.۶۹۰ ریال
	یوان		۵۶.۳۳۱ ریال
	وون		۳۰۳ ریال

۲-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
 الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
 ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی‌های واجد شرایط) است.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات	۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله / ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ درصد	خط مستقیم / نزولی
تجهیزات	۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کانالیست	۳ ساله براساس نظریه واحد فنی	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵ و ۶ ساله / ۱۲ درصد	خط مستقیم / نزولی
تعمیرات دوره‌ای	۲ ساله یا تعمیرات دوره‌ای بعدی، هر کدام زودتر باشد	خط مستقیم
وسایل نقلیه و حمل محصول	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود، با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- حق انشعاب آب و گاز و حق لیسانس دی ام ای به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	نوع موجودی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و اقلام مصرفی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی مشمول مقررات شرکت نفت براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت، فوق‌العاده ویژه، فوق‌العاده کارگاهی، فوق‌العاده مناطق گرمسیر، فوق‌العاده جذب عمومی و تخصصی شغل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی تامین اجتماعی (مشمول قانون کار) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۹-۲- ذخایر تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت مربوط به صندوق‌های بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت

۲-۹-۲-۱- با توجه به بازنشستگی پیش از موعد تعدادی از کارکنان رسمی شرکت (طبق قوانین و بخشنامه‌های وزارت نفت) و الزام شرکت به پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مزبور از زمان بازنشستگی پیش از موعد تا سن قانونی بازنشستگی عادی به عنوان مقرری به صندوق بازنشستگی نفت، ذخیره لازم در ابتدای بازنشستگی افراد مشمول محاسبه و در حساب‌های شرکت منعکس گردیده است. ذخیره مزبور در پایان هر دوره گزارشگری براساس آخرین حقوق و مزایای جاری پرسنل مشمول و فاصله سنی تا تاریخ بازنشستگی آنها تعدیل و مابه‌التفاوت به عنوان هزینه دوره در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۲-۹-۲-۲- براساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنشستگی نفت هر ساله مبالغی جهت تسهیلات رفاهی، غرامت فوت و ... پرسنل رسمی بازنشسته و کارکنان شاغل رسمی پس از بازنشستگی مطالبه می‌نماید. ذخیره مزبور براساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی، نرخ رشد و تنزیل، محاسبه و مابه‌التفاوت آن با مانده دفاتر به عنوان هزینه دوره در حساب‌ها منظور می‌گردد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور مصوب هیئت‌وزیران مورخ ۱۶ اسفند ۱۳۸۵ و اصلاحیه سازمان تأمین اجتماعی مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۳، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده مشاغل در کارگاه، مبالغ مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان به میزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای شغلی کسر حق بیمه را پرداخت نمایند. شرکت ذخیره لازم از این بابت جهت سمت‌های سازمانی قابل مشمول طبق لیست تأیید شده واحد منابع انسانی این طرح را محاسبه و در حساب‌ها منظور و در پایان هر دوره گزارشگری، لیست و نحوه محاسبه را به روزرسانی می‌نماید.

۱۰-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
نوع سرمایه‌گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۱-۲- معاملات با شرکت مبین انرژی خلیج فارس ("مبین") (خرید خوراک و فروش بخار) - شخص وابسته

براساس قراردادهای بلندمدت (۲۵ ساله) فیما بین، نحوه قیمت‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

• گاز خوراک

قیمت خرید گاز خوراک براساس مقادیر دریافتی و نرخ‌های ریالی اعلام شده توسط شرکت ملی گاز به صورت ماهانه، به علاوه هزینه‌های انتقال تعیین می‌شود.

شرکت جهت تأمین گاز مورد نیاز مجتمع از تاریخ ۲۷ دی ۱۴۰۲ با شرکت گاز استان بوشهر قرارداد منعقد نموده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

• سرویس‌های جانبی

قیمت خرید سرویس‌های جانبی براساس مقادیر دریافتی و نرخ‌های اعلامی شرکت ملی صنایع پتروشیمی که براساس دستورالعمل تنظیم قیمت مصوب شورای رقابت تعیین می‌گردد. شایان ذکر است نرخ‌های مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۷ و برای هر سال، به صورت ریالی تعیین و ابلاغ می‌گردد.

• دیماند و جرایم افزایش مصرف سرویس‌های جانبی

در صورتیکه مقادیر دریافتی سرویس‌های جانبی نسبت به استاندارد مصرف تعیین شده، کمتر یا بیشتر شود، مبلغ به صورت زیر محاسبه و صورت‌حساب می‌گردد:

الف) مصارف کمتر از استاندارد تعریف شده: ۸۰ درصد مبلغ استاندارد به عنوان دیماند محاسبه می‌گردد.

ب) مصارف بیشتر از استاندارد تعریف شده: مازاد مصرف با ضریب ۱۰۰ درصد نرخ استاندارد به عنوان جریمه محاسبه می‌گردد.

• بخار

نرخ فروش بخار برگشتی، معادل ۷۰ درصد نرخ صورت‌حساب فروش بخار شرکت مزبور است.

۲-۱۲- سهام خزانه

۲-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام‌شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌گردد.

۲-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می‌شود.

۲-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۲-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۱۳- مالیات بر درآمد

۲-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن استفاده از مزایای سرمایه‌گذاری جهت خرید لوازم مورد نیاز و نقل و انتقالات وجوه ارزی برای شرکت است.

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- ذخیره تعهدات بازنشستگی کارکنان رسمی نفت

هیئت‌مدیره با توجه به اعلامیه‌های واقعی دریافتی از صندوق بازنشستگی و بررسی نتایج سال‌های قبل، اقدام به برآورد مبلغ تسهیلات رفاهی می‌نماید. همچنین نرخ رشد و تنزیل این تعهدات در سال‌های آینده، یکسان فرض شده است.

۳-۲-۲- ذخیره هزینه سرویس‌های جانبی

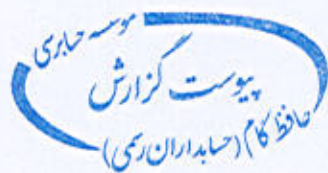
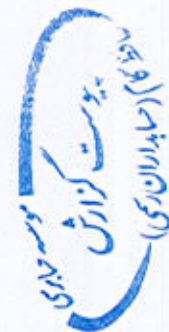
با توجه به عدم پذیرش افزایش نرخ سرویس‌های جانبی سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، مدیریت شرکت بر اساس برآورد خود، اقدام به شناسایی هزینه سرویس‌های جانبی در دوره مالی مورد گزارش نموده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	
میلیون ریال	ریال	تن	میلیون ریال	ریال	تن	
						داخلی
۱۳,۳۶۸,۷۲۴	۷۱,۶۰۹,۵۹۷	۱۸۶,۶۸۹	۱۱,۶۲۷,۸۱۰	۷۲,۹۳۶,۳۸۳	۱۵۹,۴۲۴	متانول
۳,۲۷۰,۹۴۲	۳,۶۰۲,۰۳۱	۹۰۸,۰۸۳	۳,۴۵۲,۴۳۸	۳,۶۰۲,۰۳۱	۹۵۸,۴۷۰	بخار
<u>۱۶,۶۳۹,۶۶۶</u>			<u>۱۵,۰۸۰,۲۴۸</u>			
						صادراتی
۱۹۹,۲۰۷,۸۳۶	۸۷,۶۲۳,۵۸۴	۲,۲۷۳,۴۵۰	۲۴۳,۶۵۴,۵۸۳	۱۰۶,۲۱۲,۹۷۵	۲,۲۹۴,۰۱۹	متانول
<u>۱۹۹,۲۰۷,۸۳۶</u>			<u>۲۴۳,۶۵۴,۵۸۳</u>			
<u>۲۱۵,۸۴۷,۵۰۲</u>			<u>۲۵۸,۷۳۴,۸۳۱</u>			

۴-۱- نرخ‌های فروش براساس رویه افشا شده در یادداشت ۲-۲ تعیین شده است. مبلغ ارزی فروش‌های صادراتی شرکت طبق فاکتورهای فروش معادل ۶۳۸ میلیون دلار و میانگین ارزی فروش صادراتی به ازای هر تن در دوره جاری معادل ۲۷۸ دلارو برای سال ۱۴۰۱ معادل ۳۱۹ دلار می‌باشد. میزان رفع تعهدات ارزی شرکت در سال مورد رسیدگی و سال‌های قبل معادل ۱۰۰ درصد بوده است. علیرغم کاهش متوسط نرخ جهانی متانول نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش نرخ تبدیل ارز مبلغ فروش صادراتی افزایش یافته است. همچنین محدودیت گاز ورودی به مجتمع در ماه‌های سرد سال منجر به کاهش مقدار تولید و در نهایت مقدار فروش در سال ۱۴۰۲ شده است.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴- مشتریان عمده داخلی محصولات به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		مئاتول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲,۴۶۲,۲۵۲	۳۴,۴۴۶	۲,۴۸۸,۰۸۳	۳۳,۶۴۷	شرکت صنایع شیمیایی سامد
۱,۴۲۴,۵۴۹	۲۰,۱۶۲	۱,۶۴۰,۲۸۸	۲۲,۰۶۹	شرکت اهتمام جم
۹۴۷,۵۲۵	۱۳,۵۵۹	۱,۳۱۰,۵۰۶	۱۸,۵۱۴	شرکت چسب و زرین پرسبازرین آبتوس
۱,۱۲۹,۷۹۴	۱۶,۶۴۶	۱,۱۰۳,۶۰۵	۱۴,۷۵۶	شرکت صنایع شیمیایی سینا
۵۶۲,۳۴۲	۷,۸۵۷	۴۳۰,۸۵۳	۵,۸۸۱	شرکت کشت و صنعت نخته فشرده پاک چوب
۲۷۵,۴۴۱	۳,۸۰۱	۳۶۵,۹۵۰	۴,۸۳۹	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۲۹۸,۸۰۸	۴,۷۲۷	۲۷۲,۰۵۸	۳,۴۸۲	شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
۱۹۳,۳۶۸	۲,۷۸۰	۲۱۵,۸۶۴	۲,۸۳۸	شرکت شیمی صفا
۱۶۷,۲۷۴	۱,۹۸۸	۱۴۹,۰۲۵	۲,۱۶۸	شرکت صنایع شیمیایی شیراز
۵۲۷,۲۰۲	۷,۱۷۵	۱۲۸,۸۶۲	۱,۸۹۴	شرکت آرنا تابان
۱۸۸,۱۹۲	۲,۶۰۰	۱۱۶,۵۳۳	۱,۷۹۲	کیمیا اکسیر آسیا
۵,۱۹۱,۹۷۷	۷۰,۹۴۸	۳,۴۰۶,۱۸۳	۴۷,۵۴۴	سایر
۱۳,۳۶۸,۷۲۴	۱۸۶,۶۸۹	۱۱,۶۲۷,۸۱۰	۱۵۹,۴۲۴	
				بخار
۳,۲۷۰,۹۴۲	۹۰,۸۰۸۳	۳,۴۵۲,۴۳۸	۹۵۸,۴۷۰	شرکت مبین انرژی خلیج فارس-اشخاص وابسته
۱۶,۶۳۹,۶۶۶		۱۵,۰۸۰,۲۴۸		

۳-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			مئاتول
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۲۵	۶۳,۴۹۳,۸۳۶	۱۹۱,۷۸۸,۵۵۷	۲۵۵,۲۸۲,۳۹۳	مئاتول
۸۸	۹۳	۳,۲۲۰,۵۴۰	۲۳۱,۸۹۸	۳,۴۵۲,۴۳۸	بخار
۳۰	۲۵.۷	۶۶,۷۱۴,۳۷۶	۱۹۲,۰۲۰,۴۵۵	۲۵۸,۷۳۴,۸۳۱	

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۸۱۰,۹۴۶	۱۲۵,۱۵۸,۱۵۸	۵-۱	گاز خوراک مستقیم مصرفی
۱,۲۵۲,۶۱۴	۱,۵۸۳,۵۰۳	۵-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۲۸,۸۸۳,۲۴۸	۴۴,۴۰۴,۳۷۹	۵-۱	سرویس‌های جانبی مصرفی
۷,۶۷۹,۹۸۵	۹,۸۹۲,۹۹۵	۵-۲	دستمزد غیرمستقیم
۳,۳۹۸,۹۶۱	۶,۰۷۶,۲۱۰	۵-۳	خدمات پیمانکاری
۲,۵۷۰,۹۰۴	۳,۴۴۳,۲۶۴	۵-۴	مواد و کالای مصرفی و قطعات بدکی
۱,۲۶۸,۰۵۲	۱,۳۸۴,۷۶۹		استهلاک دارایی‌ها
۲,۰۸۲,۴۲۷	۲,۹۴۲,۹۶۳	۵-۵	سایر هزینه‌ها
(۱,۶۰۵,۳۹۲)	(۲,۹۰۱,۱۲۵)	۶	سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۳,۳۴۱,۷۴۵	۱۹۱,۹۸۵,۱۱۶		هزینه های جذب شده
(۲,۲۴۲,۰۲۳)	(۲,۱۹۳,۶۳۲)		جمع هزینه های ساخت
۱۵۱,۰۹۹,۷۲۲	۱۸۹,۰۹۱,۴۸۴		کاهش (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
(۱۰۴,۸۳۸)	۸۶,۳۲۲		بهای تمام شده ساخت
۱۵۰,۹۹۴,۸۸۴	۱۸۹,۱۷۷,۸۰۶		کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
(۳۴۱,۷۹۰)	۲,۸۴۲,۶۴۹		
۱۵۰,۶۵۳,۰۹۴	۱۹۲,۰۲۰,۴۵۵		

۵-۱- صورت‌ریز گاز خوراک، اکسیژن و سایر سرویس‌های جانبی مصرف شده در سال مورد گزارش که تأمین‌کننده آن شرکت مبین انرژی خلیج فارس براساس قراردادهای بلندمدت منعقد (یادداشت ۱۱-۲) است، به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	مقدار	واحد اندازه‌گیری	نوع خوراک
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰۷,۸۱۰,۹۴۶	۱۲۵,۱۵۸,۱۵۸	۲,۰۴۱,۶۳۲,۴۱۴	SM3	گاز طبیعی
۲۱,۴۱۳,۱۳۰	۳۲,۸۹۱,۶۶۴	۹۰۲,۳۵۲,۸۲۴	NM3	سرویس جانبی - گاز اکسیژن
۷,۴۷۰,۱۱۸	۱۱,۵۱۲,۷۱۵			سایر سرویس جانبی

- ۵-۱-۱- افزایش هزینه گاز خوراک مستقیم مصرفی ناشی از افزایش نرخ گاز طبیعی نسبت به دوره مشابه سال گذشته می‌باشد.
- ۵-۱-۲- نرخ سرویس‌های جانبی مورد مصرف شرکت در سال ۱۴۰۲، تا تاریخ این گزارش از سوی مقامات ذی‌صلاح تعیین و به شرکت پتروشیمی زاگرس ابلاغ نگردیده، لذا مدیریت شرکت براساس برآورد خود ذخیره لازم را (به شرح یادداشت ۱-۲۸ توضیحی) در نظر گرفته است.
- ۵-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اضافه‌افزاید سالیانه قانون کار و طبق آیین‌نامه‌های داخلی شرکت است.
- ۵-۳- افزایش خدمات پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای خدماتی از جمله شرکت سنا اندیشه به مبلغ ۱,۳۵۰ میلیارد ریال، شرکت شیعی گستر به مبلغ ۲,۶۱۱ میلیارد ریال و شرکت ماهور دشتی به مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال و همچنین افزایش تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی می‌باشد.
- ۵-۴- مواد مصرفی عمدتاً بابت خرید لوازم بدکی مجتمع به مبلغ ۵۲۷ میلیارد ریال، لوازم ایمنی به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال، مواد شیمیایی به مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال، مواد کالای مصرفی به مبلغ ۲,۲۷۰ میلیارد ریال (شامل مواد غذایی به مبلغ ۱,۵۰۴ میلیارد ریال و نوشت افزار به مبلغ ۲۳۸ میلیارد ریال) و ... بوده است.
- ۵-۵- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل خدمات دریافتی از شرکت‌های گروه نفت به مبلغ ۱,۸۳۸ میلیارد ریال (شامل خدمات دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس به مبلغ ۹۰۶ میلیارد ریال و خدمات دریافتی از شرکت عملیات غیر صنعتی پازارگاد به مبلغ ۷۴۷ میلیارد ریال)، هزینه‌های پرواز به مبلغ ۴۴۷ میلیارد ریال، هزینه های ورزشی به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال، هزینه اجاره اماکن به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال، هزینه های آموزشی به مبلغ ۴۱ میلیارد ریال و ... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی		ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی	واحد	متانول
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
۲,۴۸۸,۰۵۲	۲,۳۹۹,۸۳۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۱,۲۰۲	تن	
۵,۳۵۶,۲۸۶	۵,۲۷۵,۲۷۹	۷,۳۶۵,۶۰۰	۵,۸۲۰,۸۳۶	تن	بخار

۶-۵-۱- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید در پنج سال اخیر محاسبه شده است.

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۱۶۴,۴۶۷	۴۲,۰۵۷,۰۱۱	۶-۱
۲,۱۹۷,۷۹۰	۳,۰۵۸,۹۹۷	۶-۲
۱,۴۳۶,۷۴۳	۲,۱۲۴,۵۳۵	۶-۳
۱,۱۶۵,۳۶۶	۱,۰۵۰,۵۱۹	۶-۱
۱,۱۵۸,۲۹۱	۲,۱۵۸,۲۳۴	
۱۰۳,۳۹۶	۲۷۳,۰۸۵	
۸۵,۵۶۸	۱۷۷,۰۰۶	
۵۹۹,۱۹۴	۱,۶۸۹,۶۷۸	۶-۴
۱,۶۰۵,۳۹۲	۲,۹۰۱,۱۲۵	۵
۷۸۴,۸۱۴	۱,۶۹۴,۹۸۱	۶-۵
۴۶,۳۰۱,۰۲۱	۵۷,۱۸۵,۱۷۱	

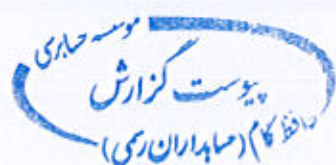
۶-۱- هزینه‌های حمل و نقل عمدتاً ناشی از توسعه ناوگان حمل و نقل، هزینه‌های بانکی و کارمزد کارگزاران ارزی می‌باشد.

۶-۲- افزایش هزینه‌های ترخیص و بارگیری متانول ناشی از افزایش نرخ هزینه‌های مذکور از مبلغ ۹۷۰,۰۰۰ ریال برای هر تن در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰ ریال در دوره مورد رسیدگی به ازای هر تن توسط شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی می‌باشد.

۶-۳- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اضافات سالیانه قانون کار و طبق آیین‌نامه‌های داخلی شرکت است.

۶-۴- افزایش هزینه عوارض گمرکی ناشی از افزایش نرخ هزینه‌های مذکور از مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۵۳,۰۰۰ ریال به ازای هر تن توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس و اضافه شدن عوارض صادراتی محصول به میزان نیم درصد بهای مندرج در پروانه صادراتی به مبلغ ۱,۰۲۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۶-۵- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل هزینه‌های مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال و کمک‌های فرهنگی به مبلغ ۳۵۲ میلیارد ریال، خدمات عمومی پیمانکاران به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال، مأموریت‌های اداری و آموزشی ۲۰۵ میلیارد ریال، خدمات دریافتی از بازارگاد ۳۷۰ میلیارد ریال، نرم افزارهای کامپیوتری ۸۹ میلیارد ریال و ... می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۲,۵۸۶	۴,۱۶۰,۶۱۰	درآمد اجاره حمل محصول (عمدتاً شامل ۴,۱۸۲,۸۱۳ دلار، ۳,۹۷۴,۳۰۷ یورو و ۲,۳۴۸,۶۹۰ درهم)
۸,۱۶۴,۹۴۳	۱,۲۵۸,۷۶۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱۰,۲۷۷,۵۲۹	۵,۴۱۹,۳۷۴	

۸- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۲,۰۲۳	۲,۸۹۳,۶۳۲	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۲,۲۴۲,۰۲۳	۲,۸۹۳,۶۳۲	

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۸,۵۳۰	۶۴۶,۷۰۱		سود بانکی
۱,۱۹۷,۱۹۶	۱,۳۹۰,۲۹۶		سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸۹۲,۸۸۲	-		سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۱۴۷,۲۹۲	۶۷۸,۷۹۵		درآمدهای متفرقه (شامل کارمزد فروش اعتباری، فروش ضایعات)
۱۵	۱۴		سود سهام
(۳,۵۷۵,۴۱۸)	(۱,۵۱۵,۸۵۵)	۳۵-۵	هزینه‌های متفرقه
(۴۷۹,۵۰۳)	۱,۱۹۹,۹۵۱		

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
		سود		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۷۹,۵۰۳)	۲۶,۹۲۸,۸۹۳	۱,۱۹۹,۹۵۱	۱۲,۰۵۴,۹۴۷	سود خالص
(۲۰۰)	۱۱,۲۲۱	۵۰۰	۵,۰۲۳	سود پایه هر سهم-ریال
	۱۱,۰۲۱		۵,۵۲۳	سود پایه هر سهم تجمعی-ریال

۱۰-۱- تعداد کل سهام شرکت ۲/۴ میلیارد سهم و تعداد سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۳,۴۰۰,۶۲۸ سهم می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	وسایل نقلیه و		ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	کاتالیز	ماشین‌آلات و		زمین
				حمل محصول	جمع				تجهیزات	ساختمان	
۲۸,۴۰۴,۸۶۳	۷۸۵,۹۵۶	۱,۸۳۸,۳۲۴	۱,۳۵۶,۶۳۱	۲۴,۴۲۳,۹۵۲	۸,۵۰۲,۱۵۴	۱۶۶,۰۸۵	۹۶۷,۶۲۱	۱,۲۰۹,۵۹۲	۷,۲۸۱,۰۹۵	۴,۸۷۴,۵۲۸	۱,۴۲۲,۸۷۷
۲۵,۹۳۴,۸۲۹	۶۶۵,۶۲۷	۲۴,۰۲۵,۰۴۴	۷۵۴,۹۲۴	۴۸۹,۲۳۴	۲۷,۳۸۰	۴۸,۱۴۹	۱۲۷,۲۹۳	۱۳۶,۸۳۱	۵۱,۵۰۸	-	۹۸,۰۷۳
(۱,۷۸۹,۲۱۶)	-	-	-	(۱,۷۸۹,۲۱۶)	(۱,۶۰۳,۱۸۲)	(۵۷۷)	(۲,۸۸۴)	(۱۸۱,۰۳۱)	(۱,۵۴۲)	-	-
-	(۶۳۹,۵۱۰)	(۵۶۵,۵۰۷)	(۱۳۶,۲۱۰)	۱,۳۴۱,۲۲۷	۸,۴۸۷	۳,۱۶۶	۲۵۰,۱۰۲	۶۳۹,۵۱۰	۸۶,۳۹۰	-	۳۵۳,۵۷۲
۵۲,۵۵۰,۴۷۶	۸۱۲,۰۷۳	۲۵,۲۹۷,۸۶۱	۱,۹۷۵,۳۴۵	۲۴,۴۶۵,۱۹۷	۶,۹۳۴,۸۳۹	۲۱۶,۸۲۳	۱,۳۴۲,۱۳۲	۱,۸۰۴,۹۰۲	۷,۴۱۷,۴۵۱	۴,۸۷۴,۵۲۸	۱,۸۷۴,۵۲۲
۱۹,۰۶۰,۶۲۲	۷,۱۴۴,۱۰۹	۵,۴۴۲,۱۵۶	۳,۲۵۲,۵۸۶	۳,۲۲۱,۷۷۱	۳,۰۱۲,۶۹۶	۳۷,۵۹۳	۱۲۳,۴۱۶	-	۴۸,۰۶۶	-	-
-	۲,۴۹۵,۹۸۷	(۱۹,۳۴۰,۳۶۹)	۵۶۶,۸۸۹	۱۶,۴۱۷,۴۹۳	۱۵,۹۷۹,۷۷۰	۴,۸۴۲	۳۱,۷۵۷	۲۱۲,۹۴۷	۳۸,۱۷۷	-	-
۷۱,۶۱۱,۰۹۸	۱۰,۴۵۲,۱۶۹	۱۱,۳۹۹,۶۴۸	۵,۸۰۴,۸۲۰	۴۳,۹۵۴,۴۶۱	۲۵,۹۲۷,۳۰۵	۲۵۹,۲۵۸	۱,۴۹۷,۳۰۵	۲,۰۱۷,۸۴۹	۷,۵۰۳,۶۹۴	۴,۸۷۴,۵۲۸	۱,۸۷۴,۵۲۲
استهلاک انباشته:											
۸,۴۳۶,۸۰۶	-	-	-	۸,۴۳۶,۸۰۶	۸۸۹,۱۰۶	۷۱,۸۲۰	۳۲۹,۵۷۸	۵۱۶,۷۳۷	۵,۸۲۴,۰۲۰	۸۰۵,۵۴۵	-
۱,۸۵۶,۷۰۵	-	-	-	۱,۸۵۶,۷۰۵	۶۵۱,۹۷۸	۲۶,۶۸۶	۲۰۹,۱۶۲	۴۵۰,۳۸۲	۳۳۴,۷۹۶	۱۸۳,۷۰۱	-
(۷۳,۴۷۹)	-	-	-	(۷۳,۴۷۹)	۹۳,۹۸۲	(۵۳۱)	۲,۸۳۰	(۱۶۸,۲۴۴)	(۱,۵۱۶)	-	-
۱۰,۲۲۰,۰۳۲	-	-	-	۱۰,۲۲۰,۰۳۲	۱,۶۳۵,۰۶۶	۹۷,۹۷۵	۵۴۱,۵۷۰	۷۹۸,۸۷۵	۶,۱۵۷,۳۰۰	۹۸۹,۲۴۶	-
۳,۵۰۱,۹۷۳	-	-	-	۳,۵۰۱,۹۷۳	۲,۲۰۵,۱۲۲	۳۵,۵۵۵	۲۲۱,۰۱۴	۵۱۰,۶۰۷	۳۴۵,۹۷۴	۱۸۳,۷۰۱	-
۱۳,۷۲۲,۰۰۵	-	-	-	۱۳,۷۲۲,۰۰۵	۳,۸۴۰,۱۸۸	۱۳۳,۵۳۰	۷۶۲,۵۸۴	۱,۳۰۹,۴۸۲	۶,۵۰۳,۲۷۴	۱,۱۷۲,۹۴۷	-
۵۷,۸۸۹,۰۹۳	۱۰,۴۵۲,۱۶۹	۱۱,۳۹۹,۶۴۸	۵,۸۰۴,۸۲۰	۳۰,۲۳۲,۴۵۶	۲۲,۰۸۷,۱۱۷	۱۲۵,۷۲۸	۷۳۴,۷۲۱	۷۰۸,۳۶۷	۱,۰۰۰,۴۲۰	۳,۷۰۱,۵۸۱	۱,۸۷۴,۵۲۲
۴۲,۳۳۰,۴۴۴	۸۱۲,۰۷۳	۲۵,۲۹۷,۸۶۱	۱,۹۷۵,۳۴۵	۱۴,۲۴۵,۱۶۵	۵,۲۹۹,۷۷۳	۱۱۸,۸۴۸	۸۰۰,۵۶۲	۱,۰۰۶,۰۲۷	۱,۲۶۰,۱۵۱	۳,۸۸۵,۲۸۲	۱,۸۷۴,۵۲۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱- کلیه اموال، ماشین‌آلات و تجهیزات تا سقف مبلغ ۷۰۴ میلیون یورو تحت پوشش بیمه‌ای تمام خطر و مبلغ ۱۳,۹۵۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای آتش سوزی می‌باشد. همچنین سایر دارایی‌ها (وسایل حمل محصول)، توسط شرکت خارجی تحت پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۱-۲- بهای تمام شده زمین عمدتاً شامل زمین ساختمان ونک به مبلغ ۶۸۰ میلیارد ریال، زمین مجتمع تولیدی به مساحت ۳۱ هکتار به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال، زمین مجموعه اقامتی مرحوم شهریار جهرمی به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال، زمین منازل سازمانی شهرک جم (۱۰۴ واحدی) به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال، زمین سایر ساختمان‌های مسکونی مستقر در شهر جم (۸۳ واحد) جمعاً به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و زمین ساختمان خیابان شهید خدای تهران به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال و زمین بیدخون ۴۵۲ میلیارد ریال (جهت احداث انبار به مساحت ۲ هکتار) است. زمین مجتمع تولیدی و همچنین منازل ۱۰۴ واحدی شهرک جم طبق قراردادهای اولیه منعقد شده با شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران به شرکت واگذار شده و شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران تاکنون اقدامی جهت صدور اسناد مالکیت در منطقه انجام نداده است.

۱۱-۳- افزایش وسایل حمل محصول بابت اضافه شدن سه فروند ناوگان حمل و ما به التفاوت مبالغ انتقال مالکیت وسایل حمل محصول و خاتمه قرارداد مشارکت می‌باشد، که ناوگان حمل جهت کاهش هزینه‌های حمل و تحویل به موقع محصول به مشتریان خریداری شده است.

۱۱-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می‌باشد:

تأثیر پروژه بر عملیات شرکت	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل ریالی		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
ساختن غیرصنعتی ادمن				سال ۱۴۰۴	۲۲	۳۲	
ساختن‌های ماشینی، فلزکاری، گسترش تعمیرات، انبار سوله				سال ۱۴۰۳	۱۶	۹۴	
آمنی تئاتر مجموعه اقامتی سیراف (یادداشت ۱-۴-۱۱)				سال ۱۴۰۳	۷۰	۷۰	
تأسیسات تصفیه پساب صنعتی مجتمع				سال ۱۴۰۳	۷۶	۹۹	
بازیافت گازهای پرچ (احداث واحد PSA) (یادداشت ۲-۴-۱۱)				سال ۱۴۰۳	۴	۴	
حفاظت کاتدیك خطوط لوله و مخازن				سال ۱۴۰۳	۳۷	۹۴	
طرح اتانول سنتزی (یادداشت ۲-۳۵)				سال ۱۴۰۵	-	-	
سایر				-	-	-	
	۷۷,۲۹۹	۱۱۷,۶۹۶	۴۶۵,۸۴۵	-	-	-	
	۱,۹۷۵,۳۴۵	۵,۸۰۴,۸۲۰	۱۰,۵۵۷,۸۰۲۹				

۱۱-۴-۱- پروژه آمنی تئاتر مجموعه اقامتی سیراف به اتمام رسیده که با توجه به دریافت صورت وضعیت، بررسی و تسویه پروژه مزبور در سال ۱۴۰۳ اقدام خواهد شد.

۱۱-۴-۲- با توجه به تغییر پیمانکار پروژه احداث واحد PSA، در سال ۱۴۰۲ پرداختی بابت پروژه مزبور صورت نگرفته است.

۱۱-۴-۳- برآورد مخارج تکمیل طرح اتانول سنتزی شامل ۲۴۸ میلیون دلار می‌باشد.

۱۱-۵- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار عمدتاً مربوط به خرید توربین بخار و قطعات یدکی مربوطه به مبلغ ۵,۰۸۱ میلیارد ریال، راکتور به مبلغ ۱,۹۳۲ میلیارد ریال و کاتالیست به مبلغ ۳,۱۲۲ میلیارد ریال و... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۱۱- پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	موضوع پیمان	نام پیمانکار
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
-	۲,۷۱۹,۰۸۳	ساخت و نصب واحد تکنیک هوا	هوا تور تهران (مبلغ ۶,۷۲۰,۹۰۰ برپایه یادداشت ۳-۳۵)
۴۰۹,۹۰۱	۱,۶۹۵,۹۴۰	ساخت ساختمان‌های مجتمع	شرکت شیریک سولیس
۴۸۷,۸۷۶	۱,۱۱۳,۹۴۰	خرید راکتور ۲۰۰۲	خرید خارجی (یادداشت ۲-۱۱-۶)
۸۵۱,۰۰۰	۸۱۶,۳۳۴	خرید لوله و اتصالات ساختمانی جمع	شرکت پستگرنه
۹۴,۶۶۷	۹۴,۶۶۷	تجهیزات تولید متانول	شرکت تقه‌پوران
-	۳۴,۵۷۱	تعمیرات اساسی مدارهای حرارتی	مخزن فولاد واقع
-	۲۰,۸۵۶	تهیه و نصب آسانسور عده انبار واحد دوم	مشاور کارزان شرق
۶۶,۱۷۱	۲۲,۸۹۵	نظارت بر ساخت ساختمان‌های مجتمع	تهران فرایندها دانا
۱۵,۸۵۲,۸۰۵	-	بابت خرید و سالی حمل محصول	پیش پرداخت و سالی حمل محصول (یادداشت ۳-۱۱)
۱۸,۷۵۷	-	مقتضات کالبدی تجهیزات	درفرس ایران
۵۴۳	۵۴۳		سایر
۱۷,۳۳۸,۷۲۰	۶,۵۸۸,۸۲۹		

علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای

-	۳,۴۵۳,۰۱۲	درفرکتوری ۱۰۰۱	خرید خارج (یادداشت ۱-۱۱-۶)
۳,۱۳۲,۶۸۳	۳,۱۳۲,۶۸۳	توربین بخار	خرید خارجی (یادداشت ۲-۱۱-۶)
-	۱,۵۶۹,۳۱۱	مترال درفرکتوری	خرید خارجی (یادداشت ۳-۱۱-۶)
۱,۱۳۴,۵۶۰	۱,۱۳۴,۵۶۰	بولر	خرید خارجی (یادداشت ۴-۱۱-۶)
-	۱,۶۸۴,۳۲۸	توربین بخار	خرید خارجی (یادداشت ۴-۱۱-۶)
۲,۵۴۰,۷۶۹	۴۷۶,۱۷۶	کاتالیست	خرید خارجی (یادداشت ۲-۱۱-۶)
۱۵۱,۲۱۸	۱۸۰,۷۸۳	خرید کولر	خرید خارجی
۹۱,۴۴۱	۱۴۸,۴۸۲	تجهیزات مجتمع	خرید داخلی
۱۳۶,۰۴۸	۱۷,۴۰۷	خرید خودرو	خرید داخلی
۱۶۸,۱۶۴	۴۵,۶۰۰	کاتالیست	خرید داخلی
۴۶,۱۷۹	۵۱,۲۴۸	توربین و کنترل بتل	خرید خارجی
۲۵,۱۲۳	۳,۹۳۸	تجهیزات مجتمع سیراف	خرید داخلی
۹۴,۶۵۶	-	کمپرسور	خرید داخلی
۳۸,۳۰۰	۹۶,۱۶۳		سایر
۷,۵۵۹,۱۴۱	۱۱,۹۹۰,۶۹۱		
-	(۷,۱۷۹,۸۷۲)		
۲۵,۲۹۷,۸۶۱	۱۱,۳۹۹,۶۱۸		

تهاتر می‌شود: پیش پرداخت دارایی‌های ثبت با ذخایر (یادداشت ۲۸ توضیحی)

- ۹-۱۱-۶-۱- درفرکتوری ۱۰۰۱ در زمان تهیه گزارش در حال حمل به بندر عباس می‌باشد.
 ۹-۱۱-۶-۲- راکتور، توربین بخار و کاتالیست در زمان تهیه گزارش تحویل مجتمع گردیده است. در سال بعد با ارائه مستندات و رسید انبار تسویه حساب خواهد شد.
 ۹-۱۱-۶-۳- مترال درفرکتوری در زمان تهیه گزارش در حال ترخیص از گمرک بندر عباس می‌باشد.
 ۹-۱۱-۶-۴- فرآیند ساخت و آماده‌سازی بولر و توربین بخار در حال انجام می‌باشد. در سال بعد با ارائه مستندات و رسید انبار تسویه حساب خواهد شد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

جمع	حق لیسانس	حق شعبات	نرم افزار RBLERP	امینت کیهان	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۲۵۹	۵,۲۷۰	۵۳,۶۷۹	۱۳۸,۳۱۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	افزایش
۱۹۷,۲۵۹	۵,۲۷۰	۵۳,۶۷۹	۱۳۸,۳۱۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۶۸,۱۲۵	۱,۹۱۴,۷۹۱	۱۴۵,۳۵۲	۶,۶۸۲	-	افزایش (یادداشت ۲-۳۵)
۲,۲۶۴,۰۸۴	۱,۹۲۰,۰۶۱	۱۹۹,۰۳۱	۱۴۴,۹۹۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
					استهلاک کیشته:
۳۳,۴۰۱	-	-	۳۳,۴۰۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۶,۱۰۳	-	-	۴۶,۱۰۳	-	افزایش
۷۹,۵۰۴	-	-	۷۹,۵۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۶,۲۸۹	-	-	۴۶,۲۸۹	-	استهلاک دوره جاری
۱۲۵,۷۹۳	-	-	۱۲۵,۷۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۱۳۸,۲۹۱	۱,۹۲۰,۰۶۱	۱۹۹,۰۳۱	۱۹,۱۹۹	-	منبع دفتری مریدان سال ۱۴۰۲
۱۱۷,۷۵۵	۵,۲۷۰	۵۳,۶۷۹	۵۸,۸۰۶	-	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۲۴۰,۰۰۰	۶	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	شرکت بهداشت ایمنی و محیط زیست پتروشیمی های عملیوه
۱۱,۱۷۲	۱۱,۱۷۲	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۳-۲	شرکت خارجی اروپایی
-	-				شرکت خارجی آسیایی
۱۰۷	۱۰۷			۱۳-۳	سایر
۱۱,۲۷۹	۲۵۱,۲۷۹				

۱۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به فدرالسهام شرکت پتروشیمی زاگرس، معادل شش درصد سرمایه تعیین شده برای تأسیس شرکت در شرف تأسیس خدمات HSE منطقه می‌باشد.

۱۳-۲- شرکت دارای واحد فرعی ثبت شده در خارج از کشور است و با توجه به اینکه رویدادهای مالی، ارزش دفتری دارایی‌ها، پدهی‌ها و زبان خالص شرکت فرعی نسبت به اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی کم‌اهمیت است، لذا صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است. مدیریت آن شرکت به صورت کامل تحت نظارت هیئت‌مدیره شرکت است و تنها دارایی نزد شرکت مذکور، حساب بانکی ۲/۷ میلیون یورویی در اروپا است (یادداشت ۱۷) که برای مصارف ارزی شرکت در آینده استفاده خواهد شد.

۱۳-۳- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شامل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت راهکار امید آینده پارسینان به مبلغ دفتری ۹۷ میلیون ریال می‌باشد که طبق صورت‌جلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ تحلیل شرکت در دست اقدام می‌باشد.

۱۴- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۸۵,۹۲۰	۸,۳۰۷,۹۵۹	۱۴-۱	سپرده نزد بانک سامان
۳۱۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۱۴-۲	سپرده‌های نزد بانک ملت
۵۹,۷۹۴	۸۳,۴۶۰		سایر(عمدتاً سپرده نزد بانک مسکن و رسالت)
۸,۹۵۷,۷۱۴	۸,۷۰۳,۴۱۹		

۱۴-۱- مبالغ مذکور مربوط به وجوه ارزی نزد بانک سامان (داخل کشور) به مبلغ ۳,۰۸۸ میلیون بن بوده که پیگیری‌ها و اقدامات لازم از بانک مرکزی جهت استفاده از آن‌ها در جریان است. در سال ۱۳۹۷، بنابر درخواست بانک مرکزی، شرکت بخشی از وجوه حاصل از فروش صادراتی را به صورت ارز بن ژاپن و از طریق بانک سامان دریافت نموده لیکن علیرغم مذاکرات انجام شده با بانک مرکزی، به دلیل تحریم‌های بین‌المللی، شرکت تاکنون موفق به فروش ارز مذکور نشده است. شایان ذکر است مانده مذکور مورد تأیید بانک سامان می‌باشد.

۱۴-۲- سپرده‌ها عمدتاً بابت اخذ یک فتره ضمانت‌نامه به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، ارایه شده به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تضمین فروش متانول داخلی در بورس انرژی است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۳۳,۷۶۲,۵۸۵	-
۱۵-۲	۳,۰۳۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰
۱۵-۳	۴,۴۱۶,۳۱۶	۱,۲۲۰,۰۱۶
	۶۴۲,۶۱۶	۳۸۰,۰۷۵
	۴۷۱,۶۰۱	۵۸۴,۰۰۰
	۳۲۲,۶۵۸	۲۸۸,۱۱۷
	۳۲,۶۴۵,۷۷۶	۵,۵۰۲,۲۰۸
۲۸	(۲۶,۶۶۲,۵۸۵)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
۲۸	(۴۷۱,۶۰۱)	(۵۹,۰۹۳)
۲۸	(۲۸۹,۶۶۴)	(۲۷۶,۲۸۲)
۲۸	(۶۴۲,۶۱۶)	(۳۸۰,۰۷۵)
	۴,۹۷۹,۳۱۰	۱,۷۵۴,۸۵۸

۱۵-۱- با توجه به اینکه فرآیند اصلاح دستورالعمل تنظیم قیمت، تعیین و ابلاغ نرخ سرویس‌های جانبی سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به طور صحیح و قانونی انجام نپذیرفته، نرخ سرویس‌های جانبی سال‌های مزبور مورد تأیید و پذیرش این شرکت نبوده و لذا ضمن اعتراض به مراجع ذیربط و طرح دعوی در دیوان عدالت اداری، مبلغ مزبور که بیش از نرخ‌های مصوب می‌باشد را به عنوان علی‌الحساب هزینه‌های مصارف سرویس‌های جانبی به حساب مین منظور نموده است.

۱۵-۲- طبق صورتجلسه‌های امضا شده با شرکت گاز استان بوشهر و مین، شرکت اقدام به پرداخت مبلغ ۳,۰۳۰ میلیارد ریال به عنوان "علی‌الحساب مصارف آینده گاز بها" طی بازه زمانی بهمن ۱۳۹۶ تا اردیبهشت ۱۳۹۸ به مین (به نیابت از شرکت گاز استان بوشهر) بابت سهم شرکت از ادعای مربوط به تعدیل نرخ گاز خوراک برای دوره ۲۲ فروردین تا ۲۲ آذر ۱۳۹۲ (پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده آن) نمود. شرکت در سال ۱۳۹۸ اقدام به طرح دعوی در شعبه بازدهم دیوان عدالت اداری نموده که رأی هیئت‌بدوی در تاریخ ۱۶ شهریور ۱۳۹۹ به نفع شرکت اعلام گردیده و با توجه به اعتراض شرکت‌های گاز استان بوشهر و ملی گاز ایران، پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال گردید و رأی هیئت تجدیدنظر در تاریخ ۶ دی ۱۳۹۹ با اشاره به اینکه طرف شکایت شرکت، شرکت گاز استان بوشهر نیست، برخلاف رأی هیئت بدوی و بر علیه شرکت صادر گردید. لکن به نظر هیئت‌مدیره شرکت، با توجه به رأی هیئت‌بدوی، آرای مشابه در سایر شرکت‌ها، غیرمنطقی بودن مطالبه انجام شده و صراحت متن صورتجلسه‌های تنظیمی یاد شده که مبالغ پرداختی به شرح "علی‌الحساب مصارف آینده گاز بها" عنوان گردیده و با عنایت به اینکه در رأی تجدیدنظر صادره، اصل موضوع مورد ایراد واقع نگردیده و فقط اعلام گردیده تعیین قیمت گاز در زمره اختیارات شرکت ملی گاز ایران و شرکت گاز استان بوشهر نمی‌باشد و جهت ابطال مصوبات می‌بایست از طریق مبادی ذصلاح اقدام شود، مبالغ پرداختی قابل بازپایافت است. اقدامات مقتضی در خصوص بازپایافت مبلغ مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می‌باشد.

۱۵-۳- ماده فوق عمدتاً مربوط به پیش‌پرداخت خرید قطعات بدکی به مبلغ ۱,۰۵۵ میلیارد ریال، خرید آند به مبلغ ۲۰۳ میلیارد ریال، قطعات بدکی برنر به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال، خرید بیرینگ به مبلغ ۱۶۱ میلیارد ریال، خرید کنترل دیوایس به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال، خرید ترموکبل به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال و ... می‌باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۰۳۳,۷۷۷	۶,۸۶۶,۴۲۶
	۵,۱۴۴,۵۵۲	۵,۸۱۰,۸۵۸
۱۶-۲	۳,۱۱۷,۰۷۱	۵۱۲,۳۷۱
	۲۱۳,۸۲۸	۱۶۱,۳۷۸
	۹۳,۳۰۹	۱۷۹,۶۳۱
	۱۹۳,۴۲۲	۲۰۳,۱۱۵
	۱۲,۷۸۵,۹۵۹	۱۳,۷۳۳,۱۷۹

۱۶-۱- کلیه موجودی‌ها به صورت تمام خطر تا ارزش ۸۴ میلیون يورو تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۶-۲- افزایش مزبور ناشی از تغییر روش ثبت خرید اقلام مصرفی به واسطه استقرار نرم افزار IFS می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- بخشی از محصول متانول به‌شرح زیر نزد سایر اشخاص و یا از سایر اشخاص نزد شرکت به‌صورت امانی نگهداری می‌شود:

نام شرکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی فن‌آوران	(۱۱,۱۰۸)	۱,۶۶۶,۴۴۹
شرکت پتروشیمی مرجان	۲۳,۱۴۲	۱۷۲,۴۰۳
شرکت پتروشیمی خارگ	۱۵۶,۵۸۰	۱۱۸,۰۳۱
شرکت پتروشیمی کیمیا	۲۲۳,۴۱۰	۲۱,۶۳۲
شرکت پتروشیمی سیلان	(۷۱۰,۸۸۰)	۱۲,۷۲۶
شرکت پتروشیمی بوشهر	(۲۳,۳۲۵)	(۱۷,۵۸۵)
شرکت پتروشیمی کاوه	۳	۲
	(۳۴۲,۱۷۷)	۱,۹۷۳,۶۵۸

۱۷- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	ارزش (ارزی)
تجاری				
مشتریان فروش محصول متانول	۱,۵۲۴,۱۶۲	۹,۶۶۰,۷۷۱	۱۱,۱۸۴,۹۳۳	(۷۲۴,۵۷۹)
سایر دریافتی‌ها				
اشخاص وابسته				
شرکت خارجی آسیایی	-	۵۵,۶۲۸	۵۵,۶۲۸	-
شرکت خارجی اروپایی	-	۱,۲۶۹,۹۹۲	۱,۲۶۹,۹۹۲	-
سایر	۹۹,۸۰۲	-	۹۹,۸۰۲	-
	۹۹,۸۰۲	-	۹۹,۸۰۲	-
سایر اشخاص				
کارگزاران ارزی	-	۱۳,۰۷۳,۵۶۷	۱۳,۰۷۳,۵۶۷	-
طلب از کارکنان	۱,۳۰۱,۸۹۷	-	۱,۳۰۱,۸۹۷	-
سازمان امور مالیاتی	۴۲,۸۱۷,۹۴۲	-	۴۲,۸۱۷,۹۴۲	-
سایر	۱,۹۱۴,۱۴۳	-	۱,۹۱۴,۱۴۳	-
	۴۶,۰۳۳,۹۸۲	-	۴۶,۰۳۳,۹۸۲	-
نهایتی می‌شود: علی‌الحساب مالیات با ذخایر ۲۸	(۲,۱۹۱,۲۲۹)	-	(۲,۱۹۱,۲۲۹)	-
	۴۳,۸۴۲,۷۵۳	۱۴,۳۹۹,۱۸۷	۵۸,۲۴۱,۷۴۲	۵۸,۲۴۱,۷۴۲
	۴۵,۴۶۶,۷۱۷	۲۴,۰۵۹,۹۵۸	۶۹,۵۲۶,۶۷۵	(۷۲۴,۵۷۹)

۱۷-۱- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۸,۴۵۷ میلیارد ریال از این مطالبات وصول گردیده است. لازم به ذکر می‌باشد با توجه به پیگیری‌های حقوقی انجام گرفته، رأی قطعی دادگاه در خصوص یکی از مشتریان صادراتی به نفع شرکت صادر گردیده است.

۱۷-۲- مانده طلب از کارگزاران ارزی بابت مانده وجوه ارزی و ارزیابی به حساب آنها از بابت فروش‌های صادراتی به نیابت از طرف شرکت طبق قراردادهای فی‌مابین می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، عمده طلب فوق وصول شده است. از کارگزاران ارزی بابت تضمین وصول مطالبات تضمین لازم دریافت شده است.

۱۷-۳- مانده حساب عمدتاً بابت وام ودیعه مسکن و علی‌الحساب وام کارکنان می‌باشد.

۱۷-۴- مانده حساب فوق عمدتاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۴۰,۴۴۹ میلیارد ریال با توجه به اجرایی شدن قانون جدید ارزش افزوده از ۱۳ دی ۱۴۰۰، علی‌الحساب پرداختی عوارض آلاینده‌گی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال (به‌شرح یادداشت الف-۵-۳۵) و اعتبار فدرال سهم مسئولیت اجتماعی مبارزه با کربن‌ها به مبلغ ۸ میلیارد ریال می‌باشد و همچنین علی‌الحساب مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال و مبلغ ۱,۹۴۱ میلیارد ریال بابت ۲۲ درصد علی‌الحساب مالیات صادراتی که جمعاً مبلغ ۲,۱۹۱ میلیارد ریال آن با یادداشت ۲۸ توضیحی تهاجر گردیده است.

۱۷-۵- مانده حساب فوق عمدتاً بابت مطالبات از سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۱,۰۴۳ میلیارد ریال، شرکت‌های گروه به مبلغ ۴۳۵ میلیارد ریال، پیمانکاران شرکت به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال و... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۷,۰۳۵,۰۶۹	۵,۷۵۴,۸۳۱
گواهی سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۶۴۷	۳۰,۴۴۱
	۷,۰۳۵,۷۱۶	۵,۷۸۵,۲۷۲

۱۸-۱- مبلغ سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری پایدار سپهر از محل توقیف‌نامه اموال به شرح یادداشت ۱-۱۹ مسدود گردیده است.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱	۳,۴۶۴,۱۶۱	۴,۸۴۱,۱۶۸
موجودی نزد بانک‌های ریالی	۱۹-۲	۱,۷۴۳,۵۱۱
موجودی نزد بانک‌های ارزی	۵۶,۶۷۴	۳۲,۰۳۸
موجودی صندوق‌های ارزی	۳۶۳	۱۶۵
موجودی صندوق ریالی	۵,۲۶۴,۷۰۹	۱۰,۰۶۹,۴۲۳

۱۹-۱- با توجه به توقیف‌نامه اموال منقول سازمان امور مالیاتی بابت ادعای بدهی ناشی از خرید گاز و سرویس‌های جانبی حساب‌های بانکی شرکت مسدود گردیده که نظر به علی‌الحساب‌های پرداختی و همچنین نامه وزیر محترم نفت به شماره ۲۰/۲-۳۶ مورخ ۳ اردیبهشت ۱۴۰۳ خطاب به وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی در خصوص کان لم یکن نمودن توقیف نامه‌های صادره، مراحل نهایی رفع مسدودی حساب‌ها در دست اقدام می‌باشد.

۱۹-۲- مبالغ مذکور مربوط به وجوه ارزی نزد بانک‌ها می‌باشد که پیگیری‌ها و اقدامات لازم از بانک مرکزی جهت استفاده از آنها در جریان است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۳۳,۹۰٪	۸۱۳,۶۱۳,۶۸۴	۳۳,۹۰٪	۸۱۳,۶۱۳,۶۸۴
۱۸,۸۴٪	۴۵۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۸,۸۴٪	۴۵۲,۱۲۰,۰۰۰
۱۷,۷۸٪	۴۲۶,۷۳۱,۰۰۰	۱۷,۷۸٪	۴۲۶,۷۳۱,۰۰۰
۱۶,۲۹٪	۳۹۰,۹۰۵,۱۰۱	۱۶,۲۹٪	۳۹۰,۹۰۵,۱۰۱
۱,۹۸٪	۴۷,۴۶۵,۸۴۵	۱,۴۰٪	۳۳,۷۱۵,۸۴۵
۱۱,۲۱٪	۲۶۹,۰۹۴,۳۷۰	۱۱,۷۹٪	۲۸۲,۸۴۴,۳۷۰
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه (سهامی خاص)
شرکت صادر فر (سهامی خاص)
شرکت صنعت مروارید ارم (سهامی خاص)
سایرین (کمتر از یک درصد)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- صرف سهام خزانة

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۹۷۶	-
(۶۸,۳۶۹)	۸,۲۴۰
۸,۲۹۳	(۸,۲۴۰)
-	-

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانة

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۴۳۸,۱۶۶	۲,۱۱۳,۴۱۶	۴۳۸,۱۱۶	۲,۵۸۰,۶۶۸
۴۳۳,۵۲۹	۳,۱۴۰,۷۱۷	۴۹۹,۳۶۹	۳,۲۴۷,۳۳۲
(۴۴۳,۵۷۹)	(۲,۶۷۳,۶۶۵)	(۳۸۶,۲۸۰)	(۲,۴۳۷,۱۷۲)
۴۳۸,۱۱۶	۲,۵۸۰,۶۶۸	۵۴۱,۲۰۵	۳,۴۰۰,۶۲۸

ماتده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

ماتده پایان سال

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانة در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانة طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانة صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانة، فاقد رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ‌گونه دارایی ندارد. به سهام خزانة در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۴- ذخایر بلندمدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
پادداشت	ماتده ابتدای سال	افزایش	مصرف
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۸۸۳,۵۹۶	۱,۵۷۵,۸۰۶	۵۴,۰۲۴
	۶۹۳,۷۴۸	۹۸,۹۱۷	-
	۳,۵۷۷,۳۴۴	۱,۶۷۴,۷۲۳	۵۴,۰۲۴
	۱,۹۸۸,۰۴۳		۱,۵۹۰,۳۷۸

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۴-۱ ذخایر تعهدات کارکنان رسمی به صندوق‌های بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت

۲۴-۱- ذخیره ارزش فعلی تعهدات آتی شرکت به صندوق‌های بازنشستگی و کارکنان صنعت نفت طبق رويه افشا شده در یادداشت ۲-۹-۲ و برای ۶۶ نفر از کارکنان رسمی نفت شاغل، ۴۴ نفر بازنشسته عادی و ۱ نفر بازنشسته پیش از موعد برآورد و در حساب‌ها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			تجاری:
			حساب‌های پرداختی:
-	۳۹,۴۷۷,۰۱۶	۳۹,۴۷۷,۰۱۶	۲۵-۱
۲,۳۳۶,۱۹۶	-	-	شرکت گاز استان بوشهر
۱۲۲,۷۷۱	۱۳۸,۱۷۴	-	شرکت مبین انرژی خلیج فارس (مبین*) - شخص وابسته
۲,۴۵۹,۶۶۷	۳۹,۶۱۵,۱۹۰	۳۹,۴۷۷,۰۱۶	سایر مشتریان صادراتی
			سایر پرداختی‌ها:
			حساب‌های پرداختی:
۷,۴۷۲,۴۷۴	۱۱,۲۷۷,۸۴۳	۱۱,۲۷۷,۸۴۳	۲۵-۲
۱,۰۷۰,۵۵۵	۱,۴۲۲,۸۰۳	۱,۴۲۲,۸۰۳	حساب‌های پرداختی ارزی به صرفه‌های مجاز بابت فروش از طریق سامانه نیما
۱۵۵	۵,۷۳۴	۵,۷۳۴	سپرده‌های حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱۰۵,۵۶۸	۱۰۹,۳۳۴	۱۰۹,۳۳۴	۲۴-۲ اشخاص وابسته
۱۰۸,۰۸۹	۴۴,۶۹۹	۴۴,۶۹۹	مطالبات پیمانکاران
۴۰۸,۹۵۷	۷۷۶,۶۰۱	۷۷۶,۶۰۱	۲۵-۳ مالیات و بیمه حقوق پرسنل ماه اسفند
۹,۱۶۵,۸۳۸	۱۳,۶۳۷,۰۱۴	۱۳,۶۳۷,۰۱۴	سایر
۱۱,۶۲۵,۵۰۵	۵۳,۲۵۲,۲۰۴	۵۳,۱۱۴,۰۳۰	۱۳۸,۱۷۴

۲۵-۱- ماده مطالبات شرکت گاز استان بوشهر مربوط به گاز بها می‌باشد.

۲۵-۲- ماده فوق مربوط به دریافت معادل ریالی فروش ۲۰ میلیون یورو، ۵ میلیون دلار و ۸۷ میلیون درهم (شامل مبلغ ۷ میلیون یورو و ۸۷ میلیون درهم جمعاً به مبلغ ۴۰۳۶ میلیارد ریال به شرکت توسعه صنعت لآوان) از طریق سامانه نیما بوده که عمده مبالغ ارزی در سال مالی بعد به حساب خریداران وایز شده است.

۲۵-۳- ماده فوق عمدتاً شامل مطالبات جاری پرسنل به مبلغ ۴۶۶ میلیارد ریال و بستکاری حساب‌های فرماین گروه شرکت‌های پتروشیمی به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال و ... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختی

مالیات بر عملکرد برای کلیه سال‌های منتهی به ۱۴۰۰ قطعی شده و مانده طلب شرکت بالغ بر ۷۵,۴۵۶ میلیون ریال به شرح جدول زیر می‌باشد (ارقام به میلیون ریال):

مرحله رسیدگی	مالیات											
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	مانده طلب (بدهی) طبق برگ قطعی	مالیات پرداختی	جرایم مطالبه شده	قطعی	هفت محل اختلاف	گزارش اجرای قرار	تخصیص	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال
قطعی شده است.	-	-	(۱,۹۹۸)	-	۴۷۴	۱,۵۲۴	۱,۳۹۴	۱,۳۹۴	۱,۳۹۴	-	۱۱,۳۱۶,۳۰۰	۱۳۹۲
قطعی و تسویه شده است	-	-	۶۴,۴۹۶	۷۰,۰۰۰	۱,۲۷۰	۴,۳۳۴	۴,۳۳۴	۶۷,۹۸۲	۸۷,۴۲۵	-	۳,۷۸۲,۵۱۴	۱۳۹۴
قطعی و تسویه شده است	-	-	۱۳۰,۳۳۴	۳۳۰,۰۰۰	۳,۴۹۵	۱۹۶,۱۷۱	۱۹۶,۱۷۱	۳۳۲,۳۲۳	۳۳۴,۴۴۱	-	۹,۵۳۶,۰۹۴	۱۳۹۵
قطعی و تسویه شده است	-	-	-	۱۵,۴۲۰	۲۶	۱۵,۳۹۴	۱۵,۳۹۴	۱۱۲,۴۵۶	۵۴۸,۱۲۵	-	۱۹,۴۹۷,۳۲۰	۱۳۹۶
قطعی و درخواست نهاتر با مطالبات	-	-	(۴,۵۲۲)	-	۲۲۰,۱۸۱	۴,۵۲۲	۴,۵۲۲	۵,۰۲۵	۵۳۹,۹۸۴	-	۳۷,۳۰۰,۰۷۳	۱۳۹۷
قطعی و درخواست نهاتر با مطالبات	-	-	(۲۸,۳۳۷)	-	۱۳,۱۱۴	۲۸,۳۳۷	۲۸,۳۳۷	۲۸,۳۳۷	۴۵۲,۳۴۲	-	۲۹,۳۸۸,۳۳۵	۱۳۹۸
قطعی و درخواست نهاتر با مطالبات	-	-	(۶۸,۱۱۶)	-	۳۱,۸۲۰	۶۸,۱۱۶	۶۸,۱۱۶	۶۸,۱۱۶	۸۶,۷۰۷	-	۵۷,۹۰۷,۴۸۲	۱۳۹۹
قطعی و درخواست نهاتر با مطالبات	-	-	(۱۶,۰۰۱)	-	۴,۴۰۰	۱۶,۰۰۱	۱۶,۰۰۱	۱۷,۷۷۹	۱۵۷,۸۹۹	-	۱۸,۹۶۶,۸۱۸	۱۴۰۰
در مرحله رسیدگی می‌باشد.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۴۴۹,۳۹۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۵۴,۸۹۸	۱۴۰۲
	-	-	۷۵,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- ۲۶-۱- شرکت از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم به مدت ۱۰ سال (تا تاریخ ۱۳۹۶/۹/۲۱) به میزان ۱۰۰ درصد درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیت‌های تولیدی و معافیت درآمد حاصل از صادرات غیرنفتی برای فروش‌های صادراتی برخوردار می‌باشد. طبق مصوبه هیئت‌وزیران و بخشنامه شماره ۱۳۹۱/۸۹ ات ۵۳۲۰۹ مورخ ۳ بهمن ۱۳۹۶، مدت معافیت از ۱۰ سال به ۲۰ سال افزایش یافته است. شایان ذکر است براساس تصویب‌نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت/۵۶۱۷۹ مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ هیئت محترم وزیران، ضمن ابطال مصوبه اخیرالذکر معافیت بیست ساله را صرفاً شامل شرکت‌هایی دانسته که در طول برنامه پنجم توسعه (۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴) نسبت به دریافت پروانه اعم از اصلی، متمم، اصلاحی و ... اقدام ننموده، مشروط به اینکه دوره معافیت واحدهای مورد نظر تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ به اتمام نرسیده باشد. لازم بذکر است بخشنامه مذکور طی دادنامه شماره ۲۸۲ طی ۲۹۱ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری که طی بخشنامه شماره ۲۱۰/۴۰۰/۵۰ مورخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ معاونت حقوقی و فنی سازمان امور مالیاتی ابلاغ گردیده، ابطال و معافیت ۲۰ ساله در حال حاضر به شرکت تعلق می‌گیرد.
- ۲۶-۲- براساس برگ‌های قطعی سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ صادره در سال ۱۳۹۸، طلب شرکت به ترتیب به مبلغ ۶۴,۴۹۶ میلیون ریال و ۱۳۰,۳۳۴ میلیون ریال اعلام و تقاضای نهاتر با بدهی سال ۱۳۹۲ و سال‌های بعد شده است.
- ۲۶-۳- براساس برگ قطعی سال ۱۳۹۶ صادره در سال ۱۴۰۰، بدهی شرکت به مبلغ ۱۵,۴۲۰ میلیون ریال اعلام که مبلغ مذکور، جهت استفاده از بخشودگی مندرج در بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۰/۵۱۳ مورخ ۶ تیر ۱۴۰۰، پرداخت گردید.
- ۲۶-۴- براساس برگ قطعی سال ۱۳۹۷ صادره در سال ۱۴۰۱، بدهی شرکت به مبلغ ۲۲۴,۷۰۳ میلیون ریال (اصل و جریمه) اعلام که شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۲۰۶۱۱۳۰ مورخ ۱۴ شهریور ۱۴۰۲ تقاضای نهاتر اصل مالیات با طلب شرکت را نموده است.
- ۲۶-۵- براساس برگ قطعی سال ۱۳۹۸ صادره در سال ۱۴۰۱، بدهی شرکت به مبلغ ۴۱,۸۵۱ میلیون ریال (اصل و جریمه) اعلام که شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۲۰۶۱۱۲۸ مورخ ۱۴ شهریور ۱۴۰۲ تقاضای نهاتر اصل مالیات با طلب شرکت را نموده است.
- ۲۶-۶- براساس برگ قطعی سال ۱۳۹۹ صادره در سال ۱۴۰۲، بدهی شرکت به مبلغ ۹۹,۹۳۶ میلیون ریال (اصل و جریمه) اعلام که شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۲۰۶۱۱۲۹ مورخ ۱۴ شهریور ۱۴۰۲ تقاضای نهاتر اصل مالیات با طلب شرکت را نموده است.
- ۲۶-۷- شرکت به دلیل محاسبه جرایم ماده ۱۹۷ و ۱۹۹ ق.م.م در برگ قطعی مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ که مربوط به مالیات تکلیفی می‌باشد طی نامه شماره ۱۴۰۲۰۶۱۰۲۹ مورخ ۴ شهریور ۱۴۰۲ به برگ قطعی سال‌های مزبور اعتراض نموده که نتیجه تا تاریخ گزارش مشخص نگردیده است. ضمناً در اجرای ماده ۱۹۱ ق.م.م و بخشنامه‌های شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۱۰ و ۲۰۰/۱۱۸۴۲/ت/۲۰۰۰/۱۱۸۴۲ تقاضای بخشودگی جرایم سال‌های مزبور را نموده است.
- ۲۶-۸- براساس برگ قطعی سال ۱۴۰۰ صادره در سال ۱۴۰۲، بدهی شرکت به مبلغ ۲۰,۴۰۱ میلیون ریال (اصل و جریمه) اعلام که شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۲۱۱۱۱۶۶ مورخ ۱۶ بهمن ۱۴۰۲ تقاضای نهاتر اصل مالیات با طلب شرکت و بخشودگی جرایم را نموده است.
- ۲۶-۹- با توجه به معافیت‌های موضوع ماده ۱۳۲، فروش‌های صادراتی، هیچگونه بدهی بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ در حساب‌ها شناسایی نشده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ماده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۱
-	۲۱,۹۹۸,۸۵۳	سال ۱۴۰۰
۲,۱۹۸,۹۵۴	۱۲,۸۰۳	سال ۱۳۹۹
۱۷,۶۷۴	۱۶,۰۶۲	سال‌های قبل از ۱۳۹۹
۲۲,۵۸۲	۲۱,۴۴۰	
۲,۹۳۹,۲۱۰	۲۲,۰۴۹,۱۵۸	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹,۰۰۰ ریال است.

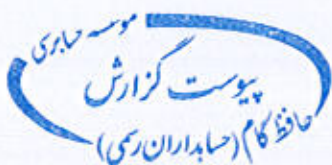
۲۷-۲- بخش عمده سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱ مربوط به سهامداران حقوقی می‌باشد که به دلیل محدودیت نقدینگی شرکت طی مهلت قانونی امکان پرداخت آن میسر نگردید. ضمناً سود سهام پرداختی سنوات قبل نیز مربوط به سهامداران فاقد کد سهامی بوده که تاکنون جهت دریافت سود سهام خود به بانک مراجعه ننموده‌اند.

۲۸- ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				یادداشت	
ماده پایان سال	کاهش	افزایش	ماده ابتدای سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲,۰۷۶,۹۳۴	۲۱,۷۹۷,۲۸۶	۴۷,۰۰۳,۸۱۷	۴۶,۸۷۰,۴۰۳	۲۸-۱	ذخیره سرویس‌های جانبی و گاز
۸,۳۸۲,۵۱۸	۸,۷۸۹,۵۹۱	۹,۲۵۸,۴۰۰	۷,۹۱۳,۷۰۹		ذخیره هزینه‌های سربار، حمل، اجاره و هزینه سوخت وسایل نقلیه
۶,۶۶۱,۹۹۹	-	۱,۳۳۵,۵۷۸	۵,۳۲۶,۴۲۱	۳۵-۵	ذخایر احتیاطی
۴۵۳,۱۱۰	۹۱,۷۴۰	۴۵۳,۱۱۰	۹۱,۷۴۰	۶-۲	شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی-شخص وابسته
۶۱۱,۶۹۷	۴۲۳,۶۰۰	۵۱۸,۷۱۱	۵۱۶,۵۸۶		شرکت بازارگاد (بابت ارایه امور خدماتی)
۱۲,۶۷۱,۰۹۶	۱,۹۱۲,۲۶۸	۱۱,۰۸۶,۷۶۷	۳,۴۹۶,۵۹۷	۲۸-۲	سایر
۱۰۰,۸۵۷,۳۵۴	۳۳,۰۱۴,۴۸۵	۶۹,۶۵۶,۳۸۳	۶۴,۲۱۵,۴۵۶		
(۲۶,۲۶۲,۵۸۵)	-	(۲۳,۷۶۲,۵۸۵)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت به شرکت مبین
(۴۷۱,۶۰۱)	-	-	(۵۹۰,۹۹۳)	۱۵	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت به شرکت‌های بازارگاد، ماهور دشتی و سنا اندیشه
(۲۸۹,۶۶۴)	-	-	(۲۷۶,۲۸۲)	۱۵	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت خریدهای انبار
(۶۴۲,۶۱۶)	-	-	(۳۸۰,۰۷۵)	۱۵	تهاتر می‌شود: علی‌الحساب عوارض بندری
(۲,۱۹۱,۲۲۹)	-	(۲,۱۹۱,۲۲۹)	-	۱۷	تهاتر می‌شود: علی‌الحساب مالیات
(۷,۱۷۹,۸۷۲)	-	(۷,۱۷۹,۸۷۲)	-	۱۱-۶	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت دارایی‌های ثابت
۶۳,۸۱۹,۷۸۷			۶۰,۴۶۸,۱۰۶		

۲۸-۱- یا توجه به عدم پذیرش افزایش نرخ سرویس‌های جانبی سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، شرکت کلیه اقدامات و پیگیری‌های حقوقی لازم را کماکان تا حصول نتیجه مطلوب از مراجع قانونی ادامه داده و ضمناً ذخایر احتیاطی و مناسب در حساب‌ها منظور نموده است.

۲۸-۲- این مبلغ عمدتاً شامل ۹۶۵ میلیارد ریال ذخیره مرخصی کارکنان، ۸,۵۵۵ میلیارد ریال بابت اقلام رسید شده در انبار، ۷۴۴ میلیارد ریال ذخیره صورت‌وضعیت‌های پیمانکاران، ۱,۲۶۹ میلیارد ریال ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور (یادداشت ۳-۹-۲ توضیحی) و ... می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پیش‌دریافت‌ها

پیش‌دریافت‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۷۸۹ میلیارد ریال شامل مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ دلار و ۱۴,۵۶۱ درهم معادل ۲۰۴ میلیارد ریال (سال قبل ۲,۷۱۸ میلیارد ریال) مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات صادراتی و مبلغ ۱,۱۰۹ میلیارد ریال بابت مشتریان بورسی بوده که بخش عمده تعهدات شرکت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی انجام پذیرفته است.

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۱,۶۳۳,۱۹۶	تعدیل نرخ بخار ارسالی به مبین در سال ۱۴۰۱
۲۴۹,۳۲۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده در سال ۱۴۰۱
(۵,۷۹۳,۸۲۹)	تعدیل نرخ سرویس‌های جانبی در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱
(۳,۹۱۰,۶۱۱)	

۳۰-۲- تجدید طبقه‌بندی

بابت تغییر طبقه‌بندی سود حمل محصول مشارکتی در سال ۱۴۰۱ به سرفصل سایر درآمدها می‌باشد که در سال مالی قبل با سرفصل هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (هزینه حمل و نقل دریایی) نهانگر گردیده بود.

۳۰-۳- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

تعدیلات

تجدید ارایه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۸۴۷,۵۰۲		۱,۶۳۳,۱۹۶	۲۱۴,۲۱۳,۶۰۶	درآمد عملیاتی
۱۵۰,۶۵۳,۰۹۴		۵,۵۴۴,۵۰۷	۱۴۵,۱۰۸,۵۸۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶,۳۰۱,۰۲۱	۲,۱۱۲,۵۸۶		۴۴,۱۸۸,۴۳۵	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۲۷۷,۵۲۹	۲,۱۱۲,۵۸۶		۸,۱۶۴,۹۴۳	سایر درآمدها
۲۶,۴۴۹,۳۹۰		(۳,۹۱۰,۶۱۱)	۳۰,۳۶۰,۰۰۱	سود خالص
۱۱,۰۲۱		(۱,۶۲۹)	۱۲,۶۵۰	سود پایه هر سهم
				صورت وضعیت مالی
۱۳,۷۳۳,۶۷۹		۲۴۹,۳۲۲	۱۳,۴۸۴,۳۵۷	موجودی مواد و کالا
۳۲,۷۷۸,۹۹۷		(۳,۹۱۰,۶۱۱)	۳۶,۶۸۸,۶۰۸	سود انباشته
۶۰,۴۶۸,۱۰۶		۴,۱۵۹,۹۳۳	۵۶,۳۰۸,۱۷۳	ذخایر

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۴۹,۳۹۰	۱۳,۲۵۴,۸۹۸	سود خالص
		تعدیلات
(۲,۹۱۴,۲۶۵)	۱۰۶,۰۸۲	(سود) زیان تسعیر موجودی نقد
(۸۵۸,۵۳۰)	(۶۴۶,۷۰۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱,۱۹۷,۱۹۶)	(۱,۳۹۰,۲۹۶)	سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۸۹۲,۸۱۲)	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۵)	(۱۴)	سود سهام
۱,۴۰۳,۷۲۰	۱,۶۲۰,۶۹۹	خالص افزایش در ذخایر بلندمدت
۲,۳۷۴,۰۸۶	۳,۵۰۱,۹۷۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶,۱۰۳	۴۶,۲۸۹	استهلاک دارایی‌های نامشهود
(۲,۰۳۸,۹۷۹)	۳,۲۳۸,۰۳۲	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش:
(۱,۷۳۴,۹۸۹)	۹۴۷,۷۲۰	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۸,۸۲۸,۳۷۱	(۳۵,۲۴۳,۵۲۲)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۸۶,۷۹۳)	(۳,۲۲۴,۴۵۲)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲,۳۵۸,۰۳۰)	۲۵۴,۲۹۵	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱۵,۰۶۴,۳۸۴)	۴۱,۶۲۶,۶۹۹	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲۷,۲۷۴,۲۸۶	۳,۳۵۱,۶۸۱	افزایش ذخایر
۱,۲۷۵,۹۰۳	(۹۲۸,۲۰۲)	(کاهش) افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱۸,۱۳۴,۳۶۴	۶,۷۸۴,۲۱۹	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۴۲,۵۴۴,۷۷۵	۲۳,۲۷۷,۱۴۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت شامل بدهی و حقوق مالکانه است. سیاست شرکت تأمین دارایی‌های بلندمدت از طریق منابع مالی بلندمدت است. با توجه به اینکه شرکت تحصیل دارایی‌های بلندمدت قابل توجهی را در دستور کار ندارد، منابع مالی بلندمدت (شامل بدهی بلندمدت، سرمایه) جدید مورد نیاز نمی‌باشد. همچنین با در نظر گرفتن اینکه تقسیم سود نقدی در اختیار مجمع عمومی صاحبان سهام است، عملاً بخش عمده‌ای از منابع داخلی (سود خالص) بین صاحبان سهام توزیع شده است. هیئت‌مدیره براساس شرایط موجود و دسترسی به منابع حاصل از فروش‌های صادراتی و تعهدات خود بابت خرید خوراک و خدمات جانبی، پیشنهاد تقسیم سود نقدی به مجمع عمومی عادی ارایه می‌نماید.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال دوره مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۸۱,۳۲۸,۱۱۷	۱۴۶,۱۰۸,۹۴۲	موجودی نقد
(۱۰,۰۶۹,۴۳۳)	(۵,۲۶۴,۷۰۹)	مازاد بدهی نسبت به موجودی نقد
۷۱,۲۵۸,۶۸۴	۱۴۰,۸۴۴,۲۳۳	حقوق مالکانه
۳۴,۹۹۰,۸۸۱	۲۱,۷۴۰,۹۳۰	نسبت مازاد بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۰۳	۶۴۸	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

گرچه از نظر اعتباری و تأمین توثیق‌های لازم برای بانک‌ها، شرکت امکان تأمین مالی از طریق نظام بانکی و بازار سرمایه را دارد، اما به دلیل جریان نقدینگی مناسب حاصل از فعالیت‌های عملیاتی، از بدهی‌های هزینه‌دار (تسهیلات مالی و انتشار اوراق بدهی) استفاده نکرده است. بنابراین در معرض ریسک‌های مالی قرار ندارد.

بدهی عمده شرکت شامل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها، ذخایر مرتبط با آن (که مربوط به بهای گاز مصرفی و سرویس‌های جانبی است) و سود سهام پرداختی است که مستلزم پرداخت هزینه‌های مالی نمی‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۳- ریسک بازار

۳۲-۳-۱- ریسک نوسان نرخ ارز

نوسان قیمت ارز در بازار، تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر بخش زیادی از موجودی نقد و عمده دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت دارد. این امر ناشی از این است که منبع اصلی درآمد شرکت، فروش‌های صادراتی است. برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می‌کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش‌های صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق سامانه نیما و به طور هفتگی به فروش رساند. در جدول زیر، نتیجه تحلیل حساسیت خالص دارایی‌های پولی ارزی (به شرح یادداشت ۳۳)، به ۲۰ درصد افزایش نرخ واحدهای پولی خارجی نسبت به ریال، ارایه شده است (مبالغ به میلیون ریال):

بهای واحدهای پولی اصلی - دلار/یورو/درهم				شرح	
۲۰ درصد افزایش نرخ درهم		۲۰ درصد افزایش نرخ یورو		۲۰ درصد افزایش نرخ دلار	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۰۹,۳۷۲	۱۱۲,۵۵۶	۱,۶۲۸,۱۵۱	۲,۴۱۱,۴۰۷	۵۴۱,۳۱۶	۲,۴۲۴,۸۵۴
سود					

۳۲-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

بخشی از منابع نقدی شرکت جهت افزایش سودآوری، صرف خرید واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در اوراق بهادار با درآمد ثابت (تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار) شده است. با توجه به ماهیت فعالیت این نوع صندوق‌ها و مبلغ سرمایه‌گذاری، نوسان قیمت اوراق بهادار تأثیر ناچیزی بر وضعیت مالی شرکت خواهد داشت. لذا تجزیه و تحلیل حساسیت نسبت به نوسان قیمت این دارایی‌ها ارایه نشده است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

عمده فروش‌های صادراتی شرکت به صورت CFR انجام می‌شود و طبق رویه فعلی، انتقال قطعی مالکیت (تحویل اصل بارنامه حمل) مستلزم دریافت وجه از طریق کارگزاران شرکت است و بخشی از فروش داخلی نیز به صورت اعتباری به خریداران معتبر و در چارچوب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می‌شود که از این بابت شرکت در معرض ریسک اعتباری قرار می‌گیرد. با توجه به شرایط مبادلات ارزی با خریداران، کارگزاران ارزی معتبر به نیابت از شرکت و براساس قراردادهای فیما بین، با دستور مدیریت شرکت، دریافت و انتقال ارز حاصل را به عهده دارند. برای کاهش ریسک اعتباری مربوط به وجوه نزد ایشان، مدیریت شرکت ضمن تنوع در انتخاب کارگزاران ارزی، با دریافت تضامین و فروش و یا انتقال ارز در فواصل کوتاه مدت، ریسک اعتباری مربوط را کاهش می‌دهد. کمیته فروش (شامل مدیر عامل، دو نفر از اعضای هیئت مدیره، مدیر امور مالی و مدیر توسعه بازار و فروش) زیر نظر هیئت مدیره و در چارچوب آیین‌نامه فروش، تصمیم‌گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را بر عهده دارد. همچنین شرکت از بابت مطالبات تجاری ۲ شرکت خارجی مربوط به سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴، ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول را بطور کامل (به شرح یادداشت ۱۷) در حساب‌ها منظور نموده است که نتیجه اقدامات حقوقی یکی از پرونده‌ها به نفع شرکت نهایی شده و پی‌گیری‌های لازم در خصوص پرونده دوم در داخل و خارج کشور برای وصول مطالبات یاد شده در جریان قرار دارد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

هیئت‌مدیره به‌طور مستقیم و براساس گزارشات ماهیانه بر وصول مطالبات تجاری شرکت نظارت دارد و بابت مطالباتی که بیش از دو ماه از سررسید آنها گذشته است، تصمیمات اجرایی اتخاذ می‌کند. آخرین وضعیت مربوط به مطالبات تجاری سررسید گذشته در تاریخ تهیه صورت‌های مالی به‌شرح زیر است:

شرح	کل مطالبات میلیون ریال	سررسید شده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	سررسید شده تسویه نشده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی میلیون ریال
شرکت‌های خارجی	۹.۶۶۰.۷۷۱	۹.۶۶۰.۷۷۱	۷۲۴.۵۷۹	۱.۲۰۴.۰۱۶
شرکت‌های داخلی	۱.۵۲۴.۱۶۲	۱.۴۹۷.۴۲۱	-	۲۶.۷۴۱
جمع	۱۱.۱۸۴.۹۳۳	۱۱.۱۵۸.۱۹۲	۷۲۴.۵۷۹	۱.۲۳۰.۷۵۷

۱-۴-۳۲- شایان ذکر است به‌دلیل تحریم‌های اعمال شده، نقل و انتقال بخشی از منابع ارزی تحت اختیار شرکت شامل بخشی از موجودی بانک ارزی طبقه‌بندی شده تحت سرفصل سایر دارایی‌ها به میزان ۸.۳۰۸ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۳ میلیارد پین ژاپن (یادداشت ۱۴)، مطالبات از شرکت فرعی به مبلغ ۱.۲۰۰ میلیارد ریال معادل ۲/۷ میلیون یورو (یادداشت ۱۷)، موجودی نزد بانک خارجی به مبلغ ۹۴۵ میلیارد ریال معادل ۲/۱ میلیون یورو (یادداشت ۱۹)، جمعاً به مبلغ ۱۰.۴۵۳ میلیارد ریال تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی میسر نگردیده و اقدامات مقتضی در این خصوص در جریان است. لازم به ذکر است موجودی ارزی به مبلغ ۸.۳۰۸ میلیارد ریال با توجه به پیگیری‌های شرکت از طرف بانک مرکزی و وزارت امور خارجه در دست پیگیری می‌باشد.

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت به‌منظور تأمین نقدینگی جهت ایفای به‌موقع تعهدات خود به تأمین‌کنندگان خوراک و تجهیزات مورد نیاز، کارکنان، دولت و ... همواره به‌میزان کافی موجودی نقد در حساب‌های بانکی یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت حفظ می‌کند. علاوه بر آن امکان دریافت تسهیلات بانکی کوتاه‌مدت برای رفع نیازهای نقدی فراهم می‌باشد. تطبیق سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به‌شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	جمع	
۳۹.۴۷۷.۰۱۶	۱۳۸.۱۷۴	۳۹.۶۱۵.۱۹۰	پرداختنی‌های تجاری
-	۱۳.۶۳۷.۰۱۴	۱۳.۶۳۷.۰۱۴	سایر پرداختنی‌ها
-	۲۲.۰۴۹.۱۵۸	۲۲.۰۴۹.۱۵۸	سود سهام پرداختنی
۳۹.۴۷۷.۰۱۶	۳۵۸۲۴.۳۴۶	۷۵.۳۰۱.۳۶۲	جمع

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- وضعیت ارزی

معادل میلیون ریالی	یوان چین	وون کره جنوبی	بین ژاپن	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱,۸۰۰,۱۸۵	-	-	۳,۵۲۰,۲۹۷	۲,۹۰۲,۲۴۱	۲,۸۷۵,۸۰۵	۲۹۳,۱۱۷	۱۹ موجودی نقد
۲۳,۳۳۵,۳۷۹	۷۰۰,۵۶۱	-	-	۲,۳۸۲,۵۸۵	۲۴,۳۸۹,۹۲۴	۲۹,۹۰۴,۴۴۷	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۳۰۷,۹۵۹	-	-	۳,۰۸۸,۴۶۰,۶۰۹	-	-	-	۱۴ سایر دارایی‌ها
۳۳,۴۴۳,۵۲۳	۷۰۰,۵۶۱	-	۳,۰۹۱,۹۸۰,۹۰۶	۵,۲۸۴,۸۲۶	۲۷,۵۶۵,۷۲۹	۳۰,۳۹۷,۵۶۴	جمع دارایی‌های پولی ارزی
(۱۳۸,۱۷۴)	-	-	-	(۱۷۳,۶۸۰)	(۲۶۹,۴۰۰)	-	۲۵ پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۲۰۴,۳۷۱)	-	-	-	(۱۴,۵۶۱)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	۲۹ پیش‌دریافت‌ها
(۳۴۲,۵۴۵)	-	-	-	(۱۸۸,۲۴۱)	(۲۶۹,۴۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۷۰۰,۵۶۱	-	۳,۰۹۱,۹۸۰,۹۰۶	۵,۰۹۶,۵۸۵	۲۷,۲۹۶,۳۲۹	۲۹,۸۹۷,۵۶۴	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳,۱۰۰,۹۷۸	۳۹,۴۶۳	-	۸,۳۱۷,۴۲۹	۵۶۲,۷۸۰	۱۲,۰۵۷,۰۳۴	۱۲,۱۲۴,۲۶۹	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۷۰۰,۵۶۱	۱۱,۲۴۷,۵۲۲	۳,۰۹۱,۹۸۰,۹۰۶	۴۵,۶۲۱,۴۴۳	۲۰,۷۶۱,۹۸۸	۷,۳۹۵,۰۲۵	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴,۰۳۰,۳۳۰	۳۷,۲۷۸	۳,۱۴۹	۸,۵۹۵,۷۰۷	۴,۵۴۶,۸۶۲	۸,۱۴۰,۷۵۵	۲,۷۰۶,۵۷۹	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

جمع بدهی‌های پولی ارزی
پیش‌دریافت‌ها
پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
موجودی نقد

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است (هزار دلار):

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۱۷,۷۰۳	۶۴۳,۰۷۰
(۳۳۴,۴۴۳)	۱۶۷,۱۶۶
۴۸۳,۲۶۰	۸۱۰,۲۳۶

ارز دریافتی حاصل از فروش صادراتی و مطالبات
پرداخت‌ها (حمل صادراتی و خرید خارجی)
فروش ارز از طریق سامانه نیما

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهام عام)

بازداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با انحصار وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با انحصار وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است (ارقام به میلیون ریال):

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۶۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت‌ها و دریافت‌های تالیفی	پرداخت جهت تأمین تقویم	فروش ارز	انتقال طلب بدهی
سایر انحصار وابسته	شرکت مین انرژی خلیج فارس**	تأمین کننده مواد اولیه	-	۱۶۰,۹۲۷,۸۷۳	۵,۰۵۶,۳۳۵				۲۷,۸۰۸,۳۷۸
	شرکت گاز استان بوشهر**	تأمین کننده مواد اولیه	-	۱۱,۱۱۵,۹۲۳					(۲۷,۸۰۸,۳۷۸)
	شرکت پالایشها و مخازن پتروشیمی**	خدمات‌دهنده مشترک	√	۳,۰۵۸,۹۹۷					
	شرکت طرحی آسیایی*	شرکت طرحی	-			۳۰۱,۰۲۳	۲۸۲,۷۰۶		
	شرکت استخراجی اروپایی ۱**	شرکت طرحی	-	۱۷,۵۲۱,۸۰۷		۱,۲۱۶,۰۰۴	۶,۹۸۸,۳۳۹		
	شرکت استخراجی اروپایی ۲**	شرکت طرحی	√				۱۵,۱۳۰		
	شرکت پیمه تجارت نو**	خدمات‌دهنده مشترک	√	۱۰۲					
	شرکت پتروشیمی سیر**	خدمات‌دهنده مشترک	√		۹,۷۷۷				
	شرکت پتروشیمی گلپایگان**	شرکت همگروه	-		۴,۵۵۱				
	شرکت توسعه صنعت آران**	خدمات‌دهنده مشترک	√						۱,۲۵۸,۸۰۹
	جمع			۱۹۵,۵۱۰,۳۷۲	۵,۱۰۰,۹۷۲	۱,۵۱۷,۰۲۷	۳,۲۸۵,۷۷۰		۱,۲۵۸,۸۰۹

* مطالب مشخص شده عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه‌های جاری و تأمین نقدینگی می‌باشد.
** موارد مشخص شده براساس روز جاری معاملات انجام شده است.

۳۱-۲- مانده نهایی انحصار وابسته به شرح زیر است (ارقام به میلیون ریال):

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های جاری و سایر دریافتی‌ها	سود سهام پرداختی	پرداختی‌های جاری و سایر پرداختی‌ها	مقدار کالای امانی ما نزد دیگران	
					طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
شرکت مین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	۶۳۳,۱۰۴	-
شرکت گاز استان بوشهر	-	-	(۳۹,۱۷۷,۰۱۶)	-	-	(۳۹,۱۷۷,۰۱۶)
شرکت گروه گسترش نفت و گاز بازرسیان	-	-	(۵,۹۵۰,۵۲۱)	-	(۱,۰۹۵,۸۱۳)	(۷,۰۴۶,۳۳۴)
شرکت نیسی پونته	-	-	(۱,۲۹۱,۰۱۱)	-	(۵۷۶,۰۸۷)	(۸۱۷,۹۲۸)
شرکت صادر نو	-	-	(۱,۲۹۹,۸۵۶)	-	(۵۲۵,۱۱۱)	(۸۲۴,۷۴۵)
شرکت پالایشها و مخازن پتروشیمی	-	-	(۲۵۰,۱۳۱)	-	(۱۱۶,۸۸۵)	(۳۶۷,۰۱۶)
شرکت پتروشیمی مرجان	۶۸,۹۱۷	-	-	۶۸,۹۱۷	۶۸,۹۱۷	-
شرکت استخراجی اروپایی	۱,۲۶۸,۹۹۲	-	-	۱,۲۶۸,۹۹۲	۲۰,۰۳۶,۳۵۸	-
شرکت استخراجی آسیایی	۵۲,۲۶۸	-	-	۵۲,۲۶۸	۶۸,۲۵۶	-
شرکت پتروشیمی خارک	۵۵۸	-	-	۵۵۸	۳۰۰	۱,۹۷۳
شرکت پتروشیمی دهکوند	۳۶۲	-	-	۳۶۲	۳۶۲	-
شرکت پتروشیمی سارون	۲۱۹	-	-	۲۱۹	۲۱۹	-
شرکت پتروشیمی من‌آران	۲۴	-	-	۲۴	۲۴	(۱۵۰)
شرکت پتروشیمی گلپایگان	۳۷۷	-	-	۳۷۷	۳۷۷	-
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۸۰	-	-	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	-
شرکت پتروشیمی برجیس	۱۱,۴۷۱	-	-	۱۱,۴۷۱	۱۱,۳۵۷	۱۱۳
شرکت پتروشیمی سحر	۱۹,۳۹۰	-	(۱,۲۵۳)	۱۸,۱۳۷	۱۸,۸۰۲	۷۳۵
شرکت توسعه صنعت آران	-	(۱,۰۳۶,۱۰۱)	(۱,۰۳۶,۱۰۱)	-	(۱,۰۳۶,۱۰۱)	-
شرکت پتروشیمی سیرشیر	-	(۵,۲۳۱)	(۵,۲۳۱)	-	۳۴	(۵,۲۶۵)
شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۲,۶۱۸	-	-	۱۲,۶۱۸	۱۲,۶۱۸	(۲۵۱)
شرکت پتروشیمی فارس	۳,۸۸۱	-	-	۳,۸۸۱	(۱۹۵)	۳,۶۸۶
جمع	۱,۴۱۵,۱۸۸	۱۷,۹۱۱,۵۱۸	(۱۳,۷۷۱,۳۱۱)	(۱۳,۷۷۱,۳۱۱)	(۶۰,۲۷۰,۵۷۱)	۱۷,۱۹۱,۲۵۵

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ کام (مسئول حساب‌رسان رسمی)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

- ۳۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای مربوط به قراردادهای ساخت دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت‌های ۴-۱۱ و ۶-۱۱ می‌باشد.
- ۳۵-۲- به منظور ایجاد زنجیره ارزش، طرح تولید اتانول سنتزی از متانول در دستور کار قرار گرفته است. پس از بررسی مراتب توسط مشاور طرح و تصویب آن توسط هیئت مدیره، قرارداد لیسانس طرح متانول به اتانول سنتزی با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۸ میلیون یوان با شرکت چینی منعقد گردیده است. ضمناً پروژه در مرحله لیسانس و مهندسی پایه بوده که ۳۰ درصد از پیش‌پرداخت قرارداد لیسانس به مبلغ ۳,۷۱۱,۶۴۳ دلار و ۱,۲۲۶,۴۱۴ یورو معادل ۱,۹۱۵ میلیارد ریال یادداشت ۱۲ توضیحی و ۱۰ درصد از پیش‌پرداخت مهندسی اصولی و پایه به مبلغ ۱,۲۱۹,۲۳۷ دلار معادل ۵۰۲ میلیارد ریال با شرکت HICHO به شرح یادداشت ۴-۱۱ توضیحی در زمان تهیه این گزارش پرداخت شده است.
- ۳۵-۳- شرکت نسبت به انعقاد قرارداد با شرکت هتکو به مبلغ ۱۳۴,۴۱۸,۰۰۰ یورو با موضوع خرید و ساخت تجهیزات یک کارخانه تولید اکسیژن (Air Separation Unit, ASU) که شامل (انجام خدمات مهندسی (پایه و تفصیلی)، خرید، تامین و تدارکات تجهیزات و نظارت بر ساختمان و نصب، پیش راه اندازی، راه اندازی، آغاز به کار و انجام تست‌های عملکردی کارخانه تفکیک هوا) دو خط تولید هر یک به ظرفیت اسمی $۸۶۰۰۰ \text{ NM}^3/\text{h}$ تولید اکسیژن در عسلویه و در محدوده پتروشیمی زاگرس اقدام نموده است که قرارداد در مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ موثر شده و نحوه تسویه حساب بر مبنای پیشرفت فیزیکی کار می‌باشد. ضمناً مبلغ ۶,۷۲۰,۹۰۰ یورو به شرکت مزبور به شرح یادداشت ۶-۱۱ توضیحی در زمان تهیه گزارش پرداخت شده است.
- ۳۵-۴- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است. تضامین ارائه شده به دیگران به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	موضوع تضمین	طرف قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ضمانت‌نامه بانکی به بانک ملت بابت تضمین عرضه محصولات	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۵۴,۸۴۴	۳۶,۷۸۵	ضمانت‌نامه بانکی بابت عبور کالاهای ترانزیت	گمرک فرودگاه امام و شهید رجایی
۲۰,۶۵۳	۵۰,۰۰۰	ضمانت‌نامه بانکی به بانک مسکن بابت گمرک منطقه ویژه	گمرک منطقه ویژه اقتصادی و انرژی پارس
۱۷,۷۳۹	۱۷,۷۳۹	چک بابت انجام تعهدات ترخیص کالا در سال‌های ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سفته تضمین بابت پروژه سیراف	آب منطقه‌ای استان بوشهر
۱۰,۵۸۲	۱۰,۵۸۲	سایر	
۴۰۴,۸۱۸	۴۱۶,۱۰۶		

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۵- بدهی احتمالی مربوط به سازمان امور مالیاتی

الف) عوارض آلاینده‌گی

خلاصه نتیجه رسیدگی سازمان امور مالیاتی در خصوص موضوع عوارض آلاینده‌گی محیط زیست (موضوع تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده) تا پایان سال ۱۴۰۰ شرکت به شرح زیر می‌باشد:

سال	دوره	آرای صادره	مبلغ (میلیون ریال)			توضیحات
			اصل	جرایم	پروداختی	
۱۳۹۴	بهار الی زمستان	قطعی	۱۹۹,۰۷۱	۴۳,۲۶۵	۲۴۲,۳۳۷	قطعی و تسویه شده است
	بهار		۶۷,۱۴۲	-	۶۷,۱۴۲	قطعی شده، اصل عوارض پرداخت شده و به دلیل عدم پذیرش رأی، به عنوان مطالبات طبقه‌بندی شده (یادداشت ۴-۱) است.
۱۳۹۵	تابستان	قطعی	۶۸,۸۱۶	-	۶۸,۸۱۶	بر اساس برگ قطعی، شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.
	پاییز و زمستان		-	-	-	
۱۳۹۶	بهار الی زمستان	قطعی	۴۴۱,۰۹۶	۶۹۱,۱۲۹	۱,۱۳۵,۲۲۵	اعتراض به برگ قطعی.
۱۳۹۷	بهار الی زمستان	قطعی	۷۳۸,۶۶۳	۹۹۱,۷۹۴	۱,۷۳۰,۴۵۷	اعتراض به برگ قطعی.
۱۳۹۸	بهار	قطعی	۲۲۷,۸۱۹	۳۴۰,۵۵۳	۵۶۸,۳۷۲	اعتراض به برگ قطعی.
۱۳۹۹	بهار الی زمستان	تشریح	-	-	-	شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.
۱۴۰۰	بهار الی زمستان	تشریح	-	-	-	قطعی شده است.
	جمع		۱,۷۴۵,۶۰۷	۲,۰۶۶,۷۴۱	۳,۸۱۲,۳۴۹	۳۷۸,۲۹۵

بهار و تابستان ۱۳۹۵: طبق برگ قطعی صادره، شرکت نسبت به تسویه اصل عوارض به مبلغ ۱۳۵,۹۵۸ میلیون ریال اقدام نموده است. همچنین، شرکت با استناد به نامه شماره ۹۸۳۰۰/۴۰۰۰ مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ سازمان حفاظت محیط زیست، پیش‌بر این‌که "شرکت پتروشیمی زاگرس فقط در دوره اول سال ۱۳۹۴ (جهت اجرا در سال ۱۳۹۵) آلاینده بوده است" و به دلیل اعتقاد مدیریت بر عدم آلاینده‌گی شرکت، به عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است (یادداشت ۴-۱۷).

پاییز و زمستان ۱۳۹۵: طبق برگ قطعی، شرکت برای دوره‌های مذکور مشمول عوارض آلاینده‌گی نشده است.

سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸: برگ‌های قطعی عوارض آلاینده‌گی سال‌های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و همچنین دوره اول سال ۱۳۹۸ که در تاریخ ۹ آبان ۱۴۰۲ ابلاغ گردیده، به مبلغ ۱,۴۱۰,۵۷۸ میلیون ریال اصل و جرایم به مبلغ ۲,۰۲۳,۴۷۶ میلیون ریال صادر که فرایند نهاتر اصل عوارض آلاینده‌گی سال‌های مزبور با طلب شرکت از محل ارزش افزوده در حال انجام می‌باشد. لازم به ذکر است در صورت تسویه

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اصل عوارض آلاینده‌گی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۵۱۵۱۰ مورخه ۳۰ مهر ۱۴۰۲، عمده مبالغ جرایم مزبور بخشوده خواهد شد. ضمناً با توجه به عدم آلاینده‌گی شرکت، پرونده سال‌های مزبور به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه گزارش مشخص نشده است.

سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰: شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.

سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲: پرونده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن تا زمان ارائه گزارش اعلام نگردیده است. ضمناً اظهارنامه‌های آلاینده‌گی محیط زیست مربوط به دوره‌های سه ماهه اول لغایت چهارم سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به موقع به سازمان امور مالیاتی ارسال و مراتب عدم آلاینده بودن اعلام گردیده است. به نظر هیئت‌مدیره، با توجه به نامه شماره ۱۲۲-۲۵۴۱ مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ سازمان حفاظت محیط زیست در خصوص عدم آلاینده‌گی این شرکت در سال ۱۴۰۰ جهت اجرا در سال ۱۴۰۱، و همچنین عدم اعلام آلاینده‌گی این شرکت در سامانه سازمان حفاظت محیط زیست در سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، مشمول این عوارض نمی‌باشد، از اینرو ذخیره‌ای در دفاتر منظور نشده است.

شایان ذکر است براساس نامه شماره ۹۸۳۰۰/۴۰۰۰ مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ سازمان حفاظت محیط زیست و اخذ گواهی و نندیس صنعت سبز در سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹، شرکت طی نامه شماره ۹۹۰۴۲۵۵۳۴ مورخ ۲۸ تیر ۱۳۹۹ از معاونت فنی و حقوقی سازمان امور مالیاتی کشور در خصوص عوارض آلاینده‌گی سال‌های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ استعلام نمود و معاونت مذکور طی نامه شماره ۲۱۰/۱۰۷۷۸ ص مورخ ۲۶ شهریور ۱۳۹۹ اعلام نمود مطالبه عوارض آلاینده‌گی سنوات گذشته پالایشگاه‌های نفت و واحدهای پتروشیمی که در خارج از مهلت قانونی به این سازمان اعلام شده است، از امور هماهنگی و رفع اختلافات حقوقی دستگاه‌های اجرایی معاونت حقوقی رییس‌جمهور استعلام شده که به محض حصول نتیجه مراتب اعلام خواهد شد. با توجه به اعتراضات انجام شده و بدهی‌های شناسایی شده در دفاتر شرکت، بدهی بااهمیتی بر عهده شرکت نیست.

ب) معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر

آخرین وضعیت رسیدگی به دفاتر شرکت بابت معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر به شرح زیر می‌باشد:

- سال‌های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴): قطعی و تسویه شده و مقاصحاسب نیز دریافت شده است.
- سال ۱۳۹۴: براساس برگ قطعی، تسویه شده ولی شرکت به آن اعتراض دارد.
- سال ۱۳۹۶: بر اساس برگ قطعی مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۳، جریم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱۲۵،۴۷۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۵۱۳ و تسویه بدهی مالیات عملکرد سال مزبور (یادداشت ۳-۲۶)، در حال پیگیری بخشودگی مبلغ مطالبه شده است.
- سال ۱۳۹۷: براساس برگ قطعی مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۱ جرایم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱۰۸،۰۸۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۱۰ و ۲۰۰/۵۵۸۳۸ د تقاضای بخشودگی جرایم مذکور را نموده است.
- سال ۱۳۹۸: برگ رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی مورخ ۲۳ مهر ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۲۸،۲۴۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده است. ضمناً جلسه هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر در مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۲ برگزار که نتیجه آن تا تاریخ تهیه گزارش مشخص نشده است.
- سال ۱۳۹۹: براساس برگ قطعی مورخ ۱۷ مرداد ۱۴۰۲ جرایم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱،۷۴۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با توجه به بخشنامه‌های شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۱۰ و ۲۰۰/۱۱۸۴۲ د تقاضای بخشودگی جرایم مزبور را نموده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- سال ۱۴۰۰: براساس برگ قطعی مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۱ جرایم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱۱.۲۲۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۱۰ و ۲۰۰/۵۵۸۳۸/۵ تقاضای بخشودگی جرایم مذکور را نموده است.
- سال ۱۴۰۱: پرونده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن تا زمان ارایه گزارش اعلام نگردیده است.
- سال ۱۴۰۲: پرونده سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است و تمام معاملات به صورت کامل اظهار شده‌اند به نظر هیئت‌مدیره و با توجه به پرداخت‌های انجام شده و اعتراضات صورت گرفته، بدهی بااهمیتی برعهده شرکت نیست.

ب) مالیات بر عملکرد

آخرین وضعیت مالیات عملکرد در یادداشت ۲۶ صورت‌های مالی افشا شده است.

ت) مالیات بر ارزش افزوده

مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ و همچنین سال‌های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ و نیمه اول سال ۱۴۰۱ قطعی و مبلغ ۱۲.۵۲۵ میلیارد ریال (خالص) به عنوان اعتبار مالیاتی تأیید شده است. برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال (شامل ۱۱۳ میلیارد ریال جرایم) که شرکت با استناد به بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱ مورخ ۸ فروردین ۱۳۹۷ سازمان امورمالیاتی و ... به برگ مزبور اعتراض نموده است. شایان ذکر است در سال ۱۳۹۹ طبق رأی هیئت‌بدوی در خصوص ارزش افزوده سال ۱۳۹۶، اعتراض شرکت پذیرفته نشده و شرکت به هیئت تجدیدنظر اعتراض نموده و طبق قرار صادره ابلاغی مورخ ۲۵ مرداد ۱۴۰۲، قرار شد پس از ارائه گزارش قرار کارشناسی، رأی هیئت مزبور صادر گردد. برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ در مورخ ۱۷ مرداد ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۶.۹۹۰ میلیون ریال اصل و جرایم به مبلغ ۲۸۸۵۲ میلیون ریال صادر که شرکت با توجه به مغایرت برگ قطعی با آرای هیئت بدوی، طی نامه شماره ۱۴۰۲۰۶۱۰۲۹ مورخ ۴ شهریور ۱۴۰۲ به برگ مزبور اعتراض نموده که نتیجه تا تاریخ تهیه گزارش مشخص نشده است.

پرونده نیمه دوم سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن تا زمان ارایه گزارش اعلام نگردیده است. اظهارنامه‌های سال ۱۴۰۲ به موقع به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده که توسط سازمان مذکور رسیدگی نشده است.

ث) مالیات تکلیفی

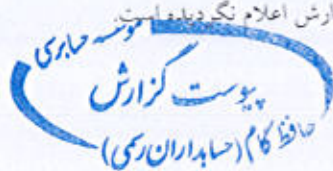
• سال ۱۳۹۹: براساس برگ قطعی مورخ ۱۷ مرداد ۱۴۰۲ مبلغ ۱۷.۲۸۴ میلیون ریال مطالبه که شرکت به دلیل عدم محاسبه مبلغ پرداختی طی نامه شماره ۱۴۰۲۰۶۱۰۲۹ مورخ ۴ شهریور ۱۴۰۲ به برگ مزبور اعتراض نموده که نتیجه تا تاریخ تهیه گزارش مشخص نشده است.

- سال ۱۴۰۰: براساس برگ قطعی مورخ ۷ بهمن ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال مطالبه که شرکت مبلغ مزبور را پرداخت نموده است.
- سال ۱۴۰۱: پرونده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن تا زمان ارایه گزارش اعلام نگردیده است.
- سال ۱۴۰۲: پرونده سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.

ج) مالیات حقوق

مالیات حقوق تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

- سال ۱۴۰۱: پرونده سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن تا زمان ارایه گزارش اعلام نگردیده است.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- سال ۱۴۰۲: پرونده سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.
- ۶-۳۵- حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است. حساب‌های مربوط به سال‌های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به استناد تصویب‌نامه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی به شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۶ قابل رسیدگی نبوده، لیکن سازمان تأمین اجتماعی برای سال‌های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۴ (با لحاظ نمودن مانده‌های ابتدای سال)، مبلغ ۸۹ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت با استناد به تصویب‌نامه مذکور در دیوان عدالت اداری شکایت خود را مطرح نموده است. طبق رأی شعبه ۱۶ تجدیدنظر تقاضای تجدید نظر خواهی سازمان تأمین اجتماعی رد شده است، لیکن جهت جلوگیری از تبعات آتی، شرکت نسبت به تقسیط بدهی سال‌های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۴ اقدام نموده و اقساط مذکور را بصورت کامل پرداخت نمود. همچنین براساس رأی هیئت تجدیدنظر برای سال ۱۳۹۵، مبلغ ۱۷ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است که شرکت بصورت اقساط ماهیانه پرداخت نمود. در خصوص بدهی سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال، شرکت پس از اعتراض به مبلغ مذکور، مبلغ ۸۴ میلیارد ریال توسط هیئت بدوی تایید گردیده که شرکت مجدداً به آن اعتراض و در جلسه هیئت تجدید نظر شرکت نموده که هیئت تجدید نظر مبلغ ۸۲ میلیارد بدهی بابت سال ۱۳۹۶ تایید نموده که مبلغ بدهی طی ۴ قسط توسط شرکت پرداخت گردیده است. شرکت پس از تسویه اقساط بدهی سال ۱۳۹۶، با توجه به اخذ مفاد حساب یکی از پیمانکاران، به استناد ماده ۲۶ آئین نامه هیاتهای تشخیص مطالبات سازمان تأمین اجتماعی نسبت به عودت ۵۱ میلیارد ریال از بدهی سال ۱۳۹۶ درخواست رسیدگی مجدد نموده که هیئت تجدید نظر درخواست مذکور را پذیرفته و رای به برگشت مبلغ ۵۱ میلیارد ریال داده است، که مبلغ مذکور از بدهی سال ۱۳۹۸ کسر گردید. رسیدگی به حساب سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز توسط بازرسان سازمان تأمین اجتماعی انجام گردیده که بدهی برآوردی به مبلغ ۲۰۰۳۷ میلیارد ریال برای سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال برای سال ۱۳۹۸ به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت جهت سال‌های مذکور اعتراض نموده و در جلسات هیئت بدوی سال‌های مذکور شرکت نموده که پس از تایید بدهی در هیئت بدوی شرکت مجدداً به رای هیئت بدوی اعتراض نموده و در جلسه هیئت تجدید نظر سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت نموده که در نهایت بدهی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۰۹۵ میلیارد ریال جهت سال ۹۷ و مبلغ ۹۳ میلیارد ریال جهت سال ۱۳۹۸ توسط شعبه عدلیه به شرکت ابلاغ گردید. شرکت جهت سال ۹۷ تقاضای تقسیط نمود که تأمین اجتماعی با پرداخت ۱۸٪ بدهی بعنوان پیش پرداخت و مابقی بدهی طی ۳۰ قسط موافقت نموده که پیش پرداخت و ده قسط در سال مالی ۱۴۰۲ پرداخت شده است. جهت سال ۱۳۹۸ نیز با ۴ قسط موافقت شده که اقساط آن به طور کامل پرداخت و تسویه شده است. بدیهی است با توجه به اینکه بدهی بیمه سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد پذیرش این شرکت نمی باشد اقساط بدهی جهت جلوگیری از جرائم احتمالی پرداخت خواهد شد و شرکت بصورت موازی نیز بابت بدهی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده است. حسابهای سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده که بدهی برآوردی به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ شده که شرکت به آن اعتراض نموده و پس از شرکت در جلسات هیئت های مربوطه بدهی بیمه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال و طی شش قسط تقسیط گردیده که قسط اول آن پرداخت شده است. دفاتر شرکت مربوط به سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تأمین اجتماعی در حال رسیدگی بوده و دفاتر سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تا کنون رسیدگی نشده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

• شرکت مبین انرژی خلیج فارس

۳۵-۷- شرکت گاز تا قبل از انعقاد قرارداد جدید با پتروشیمی زاگرس، در پایان هر ماه اقدام به صدور صورتحساب گاز به مبین ("مبین" - شرکت تأمین‌کننده گاز) می‌نماید و مبین نیز متعاقباً در پایان هر ۱۵ روز، اقدام به صدور صورتحساب گاز به طرفیت شرکت‌های مستقر در منطقه (شامل شرکت پتروشیمی زاگرس) می‌نماید. شرکت گاز استان بوشهر در سال‌های قبل با استناد به اینکه دفتر مرکزی آن شرکت خارج از مناطق ویژه بوده، اقدام به مطالبه ارزش افزوده گاز از مبین می‌نمود و مبین نیز علیرغم عدم پذیرش مطالبه ارزش افزوده مربوطه با استناد به اینکه شرکت گاز استان بوشهر با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۳/۲۹ مورخ ۵ خرداد ۱۳۹۳ سازمان امور مالیاتی و دادنامه‌های شماره ۶۱۲ الی ۶۱۹ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری از مطالبه مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد، در صورتحساب‌های فروش گاز خود این مبالغ را از شرکت‌های مستقر در منطقه مطالبه می‌نمود. شرکت نیز مشابه به سایر شرکت‌های مستقر در منطقه با استناد به اینکه این شرکت‌ها و مبین در منطقه ویژه اقتصادی واقع شده‌اند و معاملات انجام شده در مناطق ویژه، معاف از مالیات و عوارض ارزش افزوده می‌باشد، ارزش افزوده درج شده در صورتحساب‌های گاز خریداری شده از مبین را نپذیرفته و ادعای مطالبه ارزش افزوده را مسترد می‌نمود و از این بابت، پرداختی نیز انجام نشده است. شرکت گاز در سال‌های قبل اقدام به طرح دعوی حقوقی بابت مطالبه ارزش افزوده از شرکت مبین نمود که رأی اولیه به نفع شرکت گاز صادر گردید و مبین به رأی مذکور اعتراض نمود و در نهایت طبق دادنامه شماره ۱۴۰۰۳۱۳۹۰۰۱۵۲۱۳۸۱ مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۰ دیوان عدالت اداری و با توجه به مستندات ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی، دیوان عدالت اداری حکم به رد درخواست مبین صادر و از این رو مطالبه ارزش افزوده شرکت گاز از مبین براساس حکم دادگاه، قطعی گردید. مبین بابت ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۹، صورتحساب‌هایی جمعاً به مبلغ ۱۱۸۴۳،۳۵۱ میلیون ریال صادر نموده است. با استناد به مفاد ماده ۴ قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۴/۴۷ مورخ ۱۰ مرداد ۱۳۹۴ و نظر به اینکه شرکت صورتحساب گاز خود را از مبین دریافت نموده و شرکت و مبین هر دو دارای مجوز فعالیت در منطقه ویژه می‌باشند، شرکت مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی‌باشد. ضمناً با هماهنگی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان پیگیری پرونده در مرکز عالی دادخواهی مالیاتی موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م.م آغاز که هیئت مزبور در خصوص پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ شرکت گاز استان بوشهر، بابت ارزش افزوده فروش گاز به مبین و شرکت دماوند انرژی عسلویه طی رأی صادره به شماره ۱۷/۱۹۱۷۳۲ مورخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۲ نسبت به ابطال برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ شرکت گاز استان بوشهر اقدام نموده است. لذا با توجه به مغایرت ادعای مذکور با مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده، شرکت بدهی از این بابت شناسایی ننموده است.

لازم بذکر است به استناد بخشنامه شماره ۲۳۰/۵۹۶۷۷/د مورخ ۱۶ آذر ۱۴۰۱ سازمان امور مالیاتی، در صورتی که گاز طبیعی و گاز مایع به عنوان مواد اولیه اصلی توسط واحدهای تولیدی به کار برده شود، مالیات و عوارض پرداختی به عنوان اعتبار مالیاتی آن واحدها قابل پذیرش می‌باشد.

۳۵-۸- به نظر هیئت‌مدیره، فهرست مبنای شناسایی ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور، مناسب‌ترین برآورد از افراد قابل شناسایی براساس شرایط مندرج در قوانین مربوطه است و شرکت فاقد بدهی بااهمیتی در این خصوص می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۹- تسعیر معاملات و مانده‌های ارزی (یادداشت ۳۳) طبق رویه افشا شده در یادداشت ۳-۲ صورت گرفته است. شرکت در طی سال مورد گزارش کلیه مصوبات هیئت‌وزیران و بانک مرکزی درخصوص عرضه ارز حاصل از فروش صادراتی را رعایت نموده است و طبق گزارش سامانه جامع تجارت شرکت به میزان ۱۰۰ درصد نسبت به ایفای تعهدات خود برای سال‌های ۱۳۹۷ الی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ اقدام نموده است.

۳۵-۱۰- به‌نظر هیئت‌مدیره، با توجه به شرایط قراردادی و بین‌المللی، شرکت فاقد بدهی بااهمیتی بابت هزینه دموراز قابل ادعا از سوی شرکت‌های حمل و نقل دریایی می‌باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورت‌های مالی و یا افشای آن در متن صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیئت‌مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰,۶۰۳,۹۱۸ میلیون ریال (مبلغ ۴,۴۱۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیئت‌مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع نامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیئت‌مدیره، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی شرکت نامین خواهد شد.