

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	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 ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۲) به موجب تائیدیه دریافتی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس مانده حساب شرکت مزبور با دفاتر شرکت پتروشیمی زاگرس دارای مبلغ ۱۹,۸۶۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد عمدتاً از بابت صورتحسابهای سرویسهای جانبی (بوتیلیتی) براساس نرخهای اعلام شده توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد، که مورد تائید شرکت پتروشیمی زاگرس به شرح یادداشت ۱-۲۹ توضیحی قرار نگرفته است اگرچه در رابطه با اختلاف حسابهای فیمابین با شرکت فوق الذکر، صورتهای مالی مورد گزارش میبایست مورد تعدیل قرار گیرد، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

۳) وضعیت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۲۷ توضیحی افشا شده است. اگر چه ذخیره کافی بابت مالیات عملکرد تحت عنوان سایر هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰ 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.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

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

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و 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 اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

### 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) دریافتی های تجاری، سایر داراییها و موجودی نقد جمعاً مبلغ ۱۰,۴۷۷ میلیارد ریال (معادل ۴/۸ میلیون یورو و ۳,۰۸۸ میلیون یین ژاپن) می باشد که با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۴-۳۳ توضیحی برداشت و انتقال وجوه مزبور امکانپذیر نبوده است. (مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.)

### سایر بندهای توضیحی

۷) صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ تیر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

### سایر اطلاعات

۸) 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 با اهمیت 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 با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مورد مندرج در بخش «مبنای اظهارنظر مشروط» بالا قابل ذکر می باشد.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹) 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 بااهمیت 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

۱۰) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

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

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت 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 حسابرس 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 حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرسی قانونی

(۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی رعایت نگردیده است.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

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

۱۲) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۶ و ۱۶ این گزارش و همچنین بررسی تجدید ارزیابی دارائی های ثابت و ارائه نتیجه آن ظرف مدت سه ماه به اطلاع سهامداران، به نتیجه نرسیده است.

۱۳) 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 مندرج در این گزارش جلب می نماید.

۱۴) معاملات مندرج در یادداشت ۳۵ 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 و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵) 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

۱۶) 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.
- ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ با موضوع تغییر ماده ۱۹ اساسنامه ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتها.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پست: .....

### گزارش حسابرسی مستقل وبازرس قانونی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

۱۷) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل‌های داخلی شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و 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.

۱۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس رسیدگی های انجام شده، در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرائی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط و به استثنای محدودیتهای موجود در سیستم بانکی درخصوص دریافت پرداخت وجوه برخی از فروشها و خریدهای خارجی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۱۰ تیر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام

مهدی آقاجانی

۸۰۰۰۱۰

سیویل احمدزاده

۸۸۱۶۱۶

شماره ثبت شرکتی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام (سپاداران رسمی)





شرکت پتروشیمی زاگرس  
تهران

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۴۱

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۲ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره	غلام حسین آذر مهر	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
	نایب‌رئیس هیئت‌مدیره و مدیر عامل	متین دبداری	شرکت سرمایه‌گذاری هامون سپاهان
	عضو هیئت‌مدیره	محمود مجیب	شرکت صادر فر
	عضو هیئت‌مدیره	سید جعفر هاشمی	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
	عضو هیئت‌مدیره	سید مجید سیدیان	شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه

موسسه حسابداری  
پوست گزارش  
ناظر کام (صاحب‌داران رسمی)



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارایه شده)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۲,۶۲۸,۴۴۴	۲۱۴,۲۱۳,۶۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۴۶,۲۴۶,۳۵۴)	(۱۴۵,۱۰۸,۵۸۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶,۳۸۲,۰۹۰	۶۹,۱۰۵,۰۱۹		سود ناخالص
(۳۰,۴۶۳,۱۰۷)	(۴۴,۱۸۸,۴۳۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۸,۱۴۵	۸,۱۶۴,۹۴۳	۸	سایر درآمدها
(۷۱۷,۶۵۷)	(۲,۲۴۲,۰۲۳)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۵,۲۲۹,۴۷۱	۳۰,۸۳۹,۵۰۴		سود عملیاتی
۳,۷۳۷,۳۴۷	(۴۷۹,۵۰۳)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۸,۹۶۶,۸۱۸	۳۰,۳۶۰,۰۰۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۹۶۶,۸۱۸	۳۰,۳۶۰,۰۰۱		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم
۶,۳۴۶	۱۲,۸۵۰	۱۱	عملیاتی - ریال
۱,۵۵۷	(۲۰۰)	۱۱	غیرعملیاتی - ریال
۷,۹۰۳	۱۲,۶۵۰	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص عملیات در حال تداوم

و تعدیلات سنواتی می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی  
پویست گزاف  
حافظ کاظم (حسابداران رسمی)



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارایه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۹,۹۶۸,۰۵۷	۴۲,۳۳۰,۴۴۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۳,۸۵۸	۱۱۷,۷۵۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۱,۳۷۹	۱۱,۳۷۹	۱۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۵۹۹,۶۸۴	۸,۹۵۷,۷۱۴	۱۵	سایر دارایی ها
<b>۲۶,۷۴۲,۸۷۸</b>	<b>۵۱,۴۱۷,۱۹۲</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱,۶۶۸,۰۶۵	۱,۷۵۴,۸۵۸	۱۶	پیش برداخت ها و علی الحساب ها
۱۱,۹۹۸,۶۹۰	۱۳,۴۸۴,۳۵۷	۱۷	موجودی مواد و کالا
۴۲,۳۸۶,۹۴۵	۳۳,۵۵۸,۵۷۴	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۸۲۳,۲۱۲	۵,۷۸۵,۲۷۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۳۶۳,۵۰۵	۱۰,۰۶۹,۴۲۳	۲۰	موجودی نقد
<b>۶۷,۲۴۰,۴۱۷</b>	<b>۶۴,۶۵۲,۴۸۴</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹۳,۹۸۳,۲۹۵</b>	<b>۱۱۶,۰۶۹,۶۷۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۵۹,۹۷۶	-	۲۲	صرف سهام خزانه
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۷,۹۳۷,۹۰۰	۳۶,۶۸۹,۶۰۸		سود انباشته
(۴۳۸,۱۶۶)	(۴۳۸,۱۶۶)	۲۴	سهام خزانه
<b>۳۰,۱۹۹,۷۱۰</b>	<b>۳۸,۹۰۱,۴۹۲</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲,۱۷۳,۶۲۴	۳,۵۷۷,۳۴۴	۲۵	ذخایر بلندمدت
<b>۲,۱۷۳,۶۲۴</b>	<b>۳,۵۷۷,۳۴۴</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۶,۶۸۹,۸۸۹	۱۱,۶۲۵,۵۰۵	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۷	مطالبات پرداختی
۲۸۴,۲۰۳	۲,۹۳۹,۲۱۰	۲۸	سود سهام پرداختی
۳۳,۱۹۳,۸۲۰	۵۶,۳۰۸,۱۷۳	۲۹	ذخایر
۱,۴۴۲,۰۴۹	۲,۷۱۷,۹۵۲	۳۰	پیش دریافت ها
<b>۶۱,۶۰۹,۹۶۱</b>	<b>۷۳,۵۹۰,۸۴۰</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶۳,۷۸۳,۵۸۵</b>	<b>۷۷,۱۶۸,۱۸۴</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۳,۹۸۳,۲۹۵</b>	<b>۱۱۶,۰۶۹,۶۷۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

موسسه حسابرسی  
پویا حسابرسی  
صافکار کام (سهام داران رسمی)



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۴۸۰,۲۳۵	(۳۳۵,۹۶۸)	۶۴,۱۷۱,۰۸۲	۲۴۰,۰۰۰	۵,۱۲۱	۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۰,۶۳۳,۹۵۴	-	۳۰,۶۳۳,۹۵۴	-	-	-
(۱۱,۶۶۷,۱۳۶)	-	(۱۱,۶۶۷,۱۳۶)	-	-	-
۱۸,۹۶۶,۸۱۸	-	۱۸,۹۶۶,۸۱۸	-	-	-
(۵۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۵۵,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۵۱۰,۷۶۴)	(۵۱۰,۷۶۴)	-	-	-	-
۴۰۸,۵۶۶	۴۰۸,۵۶۶	-	-	-	-
۵۴,۸۵۵	-	-	-	۵۴,۸۵۵	-
۳۰,۱۹۹,۷۱۰	(۴۳۸,۱۶۶)	۲۷,۹۳۷,۹۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶	۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۰,۳۶۰,۰۰۰	-	۳۰,۳۶۰,۰۰۰	-	-	-
(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۴۳۳,۵۲۹)	(۴۳۳,۵۲۹)	-	-	-	-
۴۴۳,۵۷۹	۴۴۳,۵۷۹	-	-	-	-
(۶۸,۲۶۹)	-	(۸,۲۹۳)	-	(۵۹,۹۷۶)	-
۳۸,۹۰۱,۴۹۲	(۴۳۸,۱۶۶)	۳۶,۶۸۹,۶۰۸	۲۴۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباه (یادداشت ۳۱)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

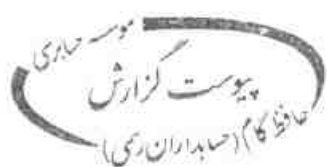
فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signatures and marks)*



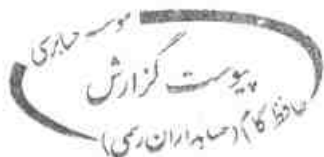
شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۴۵,۸۳۵,۵۴۱	۴۲,۵۴۴,۷۷۵	۳۲
(۱۵,۴۳۰)	-	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مائیات بر درآمد
۴۵,۸۲۰,۱۲۱	۴۲,۵۴۴,۷۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲,۷۹۸,۳۴۴	۸۵۸,۵۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲۷,۷۶۸	۱,۱۹۷,۱۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۴	۱۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۷,۱۸۱	۲,۰۹۱,۲۳۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۷۴,۹۲۹	-	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۹۶۲,۰۶۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۸,۴۳۶)	-	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۴۳۷,۷۰۰)	(۲۵,۹۳۴,۸۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۶۷,۹۱۰)	(۲۲,۷۴۹,۹۱۰)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۴,۵۵۲,۲۱۱	۱۹,۷۹۴,۸۶۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
۴۶۳,۴۲۱	۳۷۵,۳۱۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۵۱۰,۷۶۴)	(۴۳۳,۵۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۵۵,۱۲۳,۴۷۱)	(۱۸,۹۴۴,۹۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۵,۱۷۰,۸۱۴)	(۱۹,۰۰۳,۲۱۲)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۰,۶۱۸,۶۰۳)	۷۹۱,۶۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶,۹۵۰,۳۷۴	۶,۳۶۳,۵۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱,۶۳۴	۲,۹۱۴,۲۶۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۳۶۳,۵۰۵	۱۰,۰۶۹,۴۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ذیربط 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)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۶۸	۶۶	کارکنان رسمی شرکت ملی نفت
۲۵۶	۲۵۳	کارکنان رسمی تامین اجتماعی
۴۱۹	۴۹۲	کارکنان قراردادی تامین اجتماعی
۸۱۳	۸۱۱	
۳۴۴	۴۱۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱,۱۵۷	۱,۲۲۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند:

با توجه به لازم‌الاجرا شدن استاندارد حسابداری شماره ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از ابتدای سال ۱۴۰۱، شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می‌باشد. براساس ارزیابی‌ها و برآوردهای شرکت، به‌کارگیری استاندارد فوق با شرایط کنونی به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت و انتظار می‌رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار بااهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

اجرای استاندارد شماره ۴۳ تحت عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۱ مصوب شده و از ابتدای سال ۱۴۰۲ لازم‌الاجرا است که تأثیر بااهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد. فروش ضадراتی طبق شرایط اینکوترمز توافق شده با مشتری و همزمان با بارگیری و شروع حمل محصول از بندر عملویه و طبق نشريات مرجع بین‌المللی ICIS و PLATTS شناسایی می‌گردد.

## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- 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.

### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیربولی 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:

<u>مانده‌ها و معاملات مرتبط</u>	<u>نوع ارز</u>	<u>مبنای نرخ تسعیر</u>	<u>نرخ تسعیر</u>
	یورو		ریال ۳۹۲,۰۹۹
کلیه اقلام ارزی بولی	دلار	انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی	ریال ۳۶۶,۰۰۰
	درهم	(نیمایی پتروشیمی)	ریال ۹۹,۶۶۵
	ین		ریال ۲,۷۸۰
	یوان		ریال ۵۳,۲۱۳
	وون		ریال ۲۸۰

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

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

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

### ۳-۴- 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.

### ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 مستهکم 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.



## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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
کاتالیست	۳ ساله براساس نظریه واحد فنی	خط مستقیم
انته و منصوبات	۳، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵ و ۶ ساله / ۱۲ درصد	خط مستقیم / نزولی
تعمیرات دوره‌ای	۲ ساله یا تعمیرات دوره‌ای بعدی، هرکدام زودتر باشد	خط مستقیم
وسایل نقلیه و حمل محصول	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
ترم افزاها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- حق اشعاب آب و گاز و حق لیسانس دی ام ای به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاك نمی‌شود.

## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی 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.

#### ۳-۸- 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

#### ۳-۹- ذخایر

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

## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۹-۱- 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.

#### ۳-۹-۲- ذخایر تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت مربوط به صندوق‌های بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت

۳-۹-۲-۱- 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.

۳-۹-۲-۲- 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.

#### ۳-۹-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین‌نامه مشاغل سخت و زیان‌آور مصوب هیئت‌وزیران مورخ ۱۶ اسفند ۱۳۸۵ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۳، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده مشاغل در کارگاه، مبالغ مطالبه شده توسط سازمان تامین 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.

#### ۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوع سرمایه‌گذاری	زمان شناخت درآمد
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۱۱- 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، بعلاوه هزینه‌های انتقال تعیین می‌شود.

• سرویس‌های جانبی

قیمت خرید سرویس‌های جانبی براساس مقادیر دریافتی و نرخ‌های اعلامی شرکت ملی صنایع پتروشیمی که براساس دستورالعمل تنظیم قیمت سرویس‌های جانبی به تصویب شورای رقابت می‌رسد، 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 یا 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.

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- 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 باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌گردد.

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۳- 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 است گزارش خلاصه (حسابداران رسمی).

## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

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

#### ۳-۱۳- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها 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.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- 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.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- 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.

##### ۴-۲-۲- ذخیره هزینه سرویس‌های جانبی

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

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	نرخ متوسط	مبلغ	نرخ متوسط
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
۱۳,۳۸۹,۳۰۰	۶۶,۸۱۰,۶۴۱	۲۰,۴۸۹۷	۱۳,۳۳۸,۷۲۴
۷۹۳,۷۴۷	۸۰۱,۳۳۳	۹۹۰,۶۷۱	۱,۶۳۷,۰۴۶
۱۴,۴۸۳,۰۴۷		۱۵,۰۰۵,۷۷۰	
			صادراتی
۱۷۸,۱۴۵,۳۹۷	۷۹,۴۲۰,۷۰۱	۲,۲۴۳,۰۶۰	۱۹۹,۲۰۷,۸۳۶
۱۷۸,۱۴۵,۳۹۷			۱۹۹,۲۰۷,۸۳۶
۱۹۲,۶۳۸,۴۴۴			۲۱۴,۳۱۳,۶۰۶
			مقابل
			۸۷,۶۱۳,۵۸۴
			۳,۲۷۳,۴۵۰

۵-۱- نرخ‌های فروش براساس رویه افشا شده در یادداشت ۲-۳ تعیین شده است. مبلغ ارزی فروش‌های صادراتی شرکت طبق فاکتورهای فروش معادل ۷۳۶ میلیون دلار و میانگین ارزی فروش صادراتی به ازای هر تن در سال جاری معادل ۳۱۹ دلار و برای سال ۱۴۰۰ معادل ۳۵۱ دلار می‌باشد. میزان رفع تعهدات ارزی شرکت در سال مورد رسیدگی و سال‌های قبل معادل ۱۰۰ درصد بوده است. علیرغم کاهش متوسط نرخ جهانی مطالب 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 شش‌ماهه دوم سال شده است.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- مشتریان عمده داخلی محصولات به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				متانول
۲,۹۰۱,۷۷۰	۴۲,۱۰۹	۳,۴۶۲,۳۵۲	۳۴,۴۴۶	شرکت صنایع شیمیایی سامد
۱,۸۰۴,۱۶۵	۲۷,۱۳۸	۱,۴۲۴,۵۴۹	۲۰,۱۶۲	شرکت اهتمام جم
۱,۲۲۲,۱۹۶	۱۸,۵۹۲	۱,۱۲۹,۷۹۴	۱۶,۶۴۶	شرکت صنایع شیمیایی سینا
۸۵۵,۰۰۷	۱۲,۴۶۲	۹۴۷,۵۲۵	۱۳,۵۵۹	شرکت چسب و زرین پرسیا زرین آنوس
۱,۲۳۴,۲۳۷	۱۸,۴۵۳	۹۲۱,۲۹۹	۱۲,۶۱۹	شرکت آرین جلا رنگ
۹۹۵,۱۱۰	۱۴,۴۸۶	۸۰۲,۷۱۶	۱۰,۸۴۶	شرکت چسب‌ساز
۳۲۱,۵۸۱	۴,۲۲۴	۵۶۲,۳۴۲	۷,۸۵۷	شرکت کشت و صنعت تخته فشرده پاک چوب
۵۶۱,۰۷۲	۸,۳۰۹	۵۲۷,۲۰۲	۷,۱۷۵	شرکت آرتاپان
۳۲۰,۶۸۴	۳,۸۷۲	۱۵۲,۰۴۰	۲,۱۷۴	شرکت شیمی گستر لیان
۲۹۹,۸۷۰	۴,۶۲۴	۱۶۷,۲۷۴	۱,۹۸۸	شرکت صنایع شیمیایی شیراز
۳,۱۷۳,۶۰۸	۵۰,۶۲۸	۴,۳۷۱,۷۳۱	۵۹,۲۱۷	سایر
<b>۱۳,۶۸۹,۳۰۰</b>	<b>۲۰۴,۸۹۷</b>	<b>۱۳,۳۶۸,۷۲۴</b>	<b>۱۸۶,۶۸۹</b>	
				بخار
۷۹۳,۷۴۷	۹۹۰,۶۷۱	۱,۶۳۷,۰۴۶	۹۰۸,۰۸۳	شرکت مبین انرژی خلیج فارس - اشخاص وابسته
<b>۱۴,۴۸۳,۰۴۷</b>		<b>۱۵,۰۰۵,۷۷۰</b>		

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۳۲	۶۷,۶۶۵,۱۴۳	۱۴۴,۹۱۱,۴۱۷	۲۱۲,۵۷۶,۵۶۰	متانول
۸۱	۸۸	۱,۴۳۹,۸۷۶	۱۹۷,۱۷۰	۱,۶۳۷,۰۴۶	بخار
		<b>۶۹,۱۰۵,۰۱۹</b>	<b>۱۴۵,۱۰۸,۵۸۷</b>	<b>۲۱۴,۲۱۳,۶۰۶</b>	



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۰۶۴,۹۹۹	۱۰۷,۸۱۰,۹۴۶	۶-۱ گاز خوراک مستقیم مصرفی
۸۰۸,۳۳۸	۱,۲۵۲,۶۱۴	۶-۲ دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۳۶,۰۴۷,۴۶۱	۳۳,۰۸۹,۴۲۰	۶-۱ سرویس‌های جانبی مصرفی
۴,۷۲۸,۵۳۷	۷,۶۷۹,۹۸۵	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۲,۳۹۵,۷۶۴	۳,۳۹۸,۹۶۱	۶-۳ خدمات پیمانکاری
۲,۳۹۵,۷۵۸	۲,۵۷۰,۹۰۴	۶-۴ مواد و کالای مصرفی و قطعات یدکی
۹۳۷,۳۷۱	۱,۳۶۸,۰۵۲	استهلاک دارایی‌ها
۵۵۷,۱۷۶	۲,۰۸۲,۴۳۷	۶-۵ سایر هزینه‌ها
(۱,۰۳۹,۸۳۶)	(۱,۶۰۵,۳۹۲)	۷ سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۱,۸۹۵,۵۱۸	۱۴۷,۵۴۷,۹۱۷	
.	(۲,۲۴۲,۰۲۳)	هزینه‌های جذب نشده
۱۵۱,۸۹۵,۵۱۸	۱۴۵,۳۰۵,۸۹۴	جمع هزینه‌های ساخت
(۴۲,۴۵۲)	(۱۰۴,۸۳۸)	(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۱۵۱,۸۵۳,۰۶۶	۱۴۵,۲۰۱,۰۵۶	بهای تمام شده ساخت
(۵,۶۰۶,۷۱۲)	(۹۲,۴۶۹)	(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۱۴۶,۲۴۶,۳۵۴	۱۴۵,۱۰۸,۵۸۷	

۶-۱- صورت‌ریز خالص خوراک، اکسیژن و سایر سرویس‌های جانبی مصرفی شده در سال مورد گزارش که تأمین‌کننده آن شرکت مین انرژی خلیج فارس براساس قراردادهای بلندمدت منعقد (یادداشت ۱-۳) است، به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مقدار	واحد اندازه‌گیری	نوع خوراک
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰۵,۰۶۴,۹۹۹	۱۰۷,۸۱۰,۹۴۶	۲,۱۵۱,۹۵۸,۳۵۳	SM3	گاز طبیعی
۱۶,۱۴۰,۲۱۰	۱۶,۸۱۲,۳۲۴	۹۲۱,۵۷۶,۷۰۷	NM3	سرویس جانبی - گاز اکسیژن
۱۹,۹۰۷,۲۰۱	۶,۲۷۷,۰۹۶			سایر سرویس جانبی

۶-۱-۱- افزایش هزینه گاز خوراک مستقیم مصرفی ناشی از افزایش نرخ گاز طبیعی نسبت به سال مشابه سال گذشته می‌باشد.

۶-۱-۲- نرخ سرویس‌های جانبی مورد مصرف شرکت در سال ۱۴۰۱ 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 ۱-۲۹ توضیحی) در نظر گرفته است.

۶-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اضافه‌ات مالیات قانون کار و طبق آیین‌نامه‌های داخلی شرکت است.

۶-۳- افزایش خدمات پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای خدماتی و همچنین افزایش تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی می‌باشد.

۶-۴- افزایش مواد مصرفی عمدتاً بابت خرید لوازم یدکی مجتمع به مبلغ ۷۰۰,۲۵۱ میلیون ریال، لوازم ایمنی به مبلغ ۴۹,۳۹۷ میلیون ریال، مواد شیمیایی به مبلغ ۱۵۶,۳۶۶ میلیون ریال، مواد کالای مصرفی ۱,۶۶۴,۸۹۰ میلیون ریال و ... بوده است.

۶-۵- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل هزینه‌های پرواز به مبلغ ۳۶۶,۵۸۳ میلیون ریال، هزینه‌های ورزشی ۵۲,۴۹۳ میلیون ریال، هزینه اجاره به مبلغ ۳۷,۲۴۴ میلیون ریال، هزینه محیط زیست ۱۵۲,۴۸۹ میلیون ریال، هزینه عوارض نوسازی بندری و نقلیه ۶۴۸,۷۴۲ میلیون ریال و خدمات کانتینر ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

منطقه ۴۸۴,۱۶۵ میلیون ریال و ... می‌باشد.





شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

تولید واقعی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	واحد	
۲,۵۱۴,۰۸۸	۲,۴۸۸,۰۵۲	۲,۸۵۷,۳۴۸	۳,۳۰۰,۰۰۰	تن	متانول
۵,۴۷۴,۳۶۰	۵,۳۵۶,۲۸۶	۶,۱۳۹,۱۰۰	۷,۳۶۵,۶۰۰	تن	بخار

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

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۸۸۶,۶۰۹	۳۵,۰۵۱,۸۸۱	۷-۱	هزینه حمل و نقل دریایی
۱,۶۰۸,۱۴۸	۲,۱۹۷,۷۹۰	۷-۲	هزینه‌های ترخیص و بارگیری متانول
۸۲۹,۷۸۱	۱,۴۳۶,۷۴۳	۶-۲	حقوق و مزایای کارکنان
۸۱۵,۹۱۵	۱,۱۶۵,۳۶۶	۷-۱	هزینه‌های بانکی و کامزد کارگزاران ارزی
۳۱۶,۶۷۱	۱,۱۵۸,۲۹۱		استهلاک دارایی‌ها
۲۲۳,۴۱۴	۱۰۳,۳۹۶		بیمه تأسیسات، موجودی مواد و کالا و مطالبات
۹۰,۲۹۸	۸۵,۵۶۸		مواد و کالای مصرفی
۸۳,۹۷۹	۵۹۹,۱۹۴	۷-۳	عوارض گمرکی ترخیص محصولات
۱,۰۳۹,۸۳۶	۱,۶۰۵,۳۹۲	۶	سهم از سرباز ساخت
۵۶۸,۴۵۶	۷۸۴,۸۱۴	۷-۴	سایر هزینه‌ها
<b>۳۰,۴۶۳,۱۰۷</b>	<b>۴۴,۱۸۸,۴۳۵</b>		

۷-۱- با توجه به اینکه هزینه‌های حمل و نقل و هزینه‌های انتقال وجوه به صورت ارزی است، افزایش در این سرفصل عمدتاً ناشی از افزایش جهانی نرخ هزینه‌های حمل و نقل و نرخ تسعیر ارز می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه‌های ترخیص و بارگیری متانول ناشی از افزایش نرخ هزینه‌های مذکور از مبلغ ۷۲۵,۰۰۰ ریال در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۹۷۰,۰۰۰ ریال در سال مورد رسیدگی به ازای هر تن توسط شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی می‌باشد.

۷-۳- افزایش هزینه عوارض گمرکی ناشی از افزایش نرخ هزینه‌های مذکور از مبلغ ۳۷,۹۵۰ ریال به مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ ریال به ازای هر تن توسط سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس می‌باشد.

۷-۴- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل هزینه‌های مسولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۱۰۵,۷۵۱ میلیون ریال و کمک‌های فرهنگی به مبلغ پست گزارش (سازمان رگس) ۹۳,۰۰۰ میلیون ریال، خدمات عمومی پیمانکاران به مبلغ ۷۵,۳۹۶ میلیون ریال، مأموریت آموزشی ۶۴,۹۶۸ میلیون ریال و ...

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۱۴۵	۸,۱۶۴,۹۴۳	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲۸,۱۴۵	۸,۱۶۴,۹۴۳		

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی بابت افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲,۲۴۲,۰۲۳		هزینه‌های جذب نشده در تولید
۴۹۹,۴۱۱	-		زیان حاصل از عملیات بازرگانی
۲۱۸,۲۴۶	-	۹-۱	هزینه درماندگی و خطوط ارتباطی
۷۱۷,۶۵۷	۲,۲۴۲,۰۲۳		

۹-۱- یا توجه به قطعی‌گی گاز در نیمه دوم سال مورد گزارش و نهایی نشدن نرخ سرویس‌های جانبی، هزینه‌های بابت درماندگی در نظر گرفته نشده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۹۸,۳۴۴	۸۵۸,۵۳۰		سود بانکی
۱,۰۹۲,۵۸۰	۱,۱۹۷,۱۹۶		سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	۸۹۲,۸۸۲		سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۸۹,۱۶۰	۱۴۷,۲۹۲		درآمدهای متفرقه (شامل کارمزد فروش اعتباری، فروش ضایعات)
۴	۱۵		سود سهام
(۲۴۲,۷۴۱)	(۳,۵۷۵,۴۱۸)	۳۶-۵	هزینه‌های متفرقه
۳,۷۳۷,۳۴۷	(۴۷۹,۵۰۳)		

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
		سود	
سود غیرعملیاتی	سود عملیاتی	غیرعملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۳۷,۳۴۷	۱۵,۲۲۹,۴۷۱	(۴۷۹,۵۰۳)	۳۰,۸۳۹,۵۰۴
۱,۵۵۷	۶,۳۴۶	(۲۰۰)	۱۲,۸۵۰
	۷,۹۰۳		۱۲,۶۵۰

سود خالص

سود پایه هر سهم-ریال

سود پایه هر سهم تجمعی-ریال

۱۱-۱- تعداد کل سهام شرکت ۲/۵ میلیارد سهم و تعداد سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۲,۵۸۰,۴۶۸ سهم می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۱- کلبه اموال، ماشین‌آلات و تجهیزات تا سقف مبلغ ۱۶۹ میلیون ریور تحت پوشش بیمه‌های تمام خطر و مبلغ ۹,۱۷۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌های آتش سوزی می‌باشد. همچنین سایر دارایی‌ها و اسباب حمل محصول، توسط شرکت خارجی تحت پوشش بیمه‌های می‌باشد.

۱۲-۲- بهای تمام شده زمین ساختمان شامل زمین ساختمان رنگ به مبلغ ۷۸۰ میلیارد ریال، زمین مجتمع تولیدی به مساحت ۳۱ هکتار به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال، زمین مجموعه افغانی جهرمی به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال، زمین منازل سازمانی شهرک چم (۱۰۴ واحدی) به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال، زمین سایر ساختمان‌های مسکونی مسطح در شهر چم (۸۳ واحد) جمعاً به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و زمین ساختمان خیابان شهید خدایی تهران به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال و زمین پیدجوین ۴۵۳ میلیارد ریال (جهت احداث بازار به مساحت ۲ هکتار) است. زمین مجموعه تولیدی و همچنین منازل ۱۰۴ واحدی شهرک چم طبق قرارداد‌های اولیه منعقد با شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران به شرکت واگذار شده و شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران تاکنون اقدام جهت صدور اسناد مالکیت در منطقه انجام نداده است.

۱۲-۳- مبلغ واگذار شده و تعدیلات در طی سال عملیات مربوط به فروش وسیله حمل محصول بوده است.  
۱۲-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می‌باشد:

تأثیر پروژه بر عملیات شرکت	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل ریالی		ساختمان غیرصنعتی ازمین
	میلیون ریال	میلیون ریال		تکمیل	میلیون ریال	
احداث ساختمان جامع مرکزی، تعمیرات و ماشین‌بری.	۱۰,۲۳۳,۱۸۱	۱۰,۰۷۹,۱۹۸	۴,۰۸۸,۰۰۱	سال ۱۴۰۳	۲۰	۲۱
احداث ساختمان‌های ماشین‌بری، فلر کاری، بازار سوله و ...	۰	۵۶۶,۱۲۴	۲,۱۸۶,۰۰۵	سال ۱۴۰۳	۰	۲۱
جهت برگزاری مراسمات، مناسبت‌ها و همایش‌ها.	۵۶,۱۸۷	۷۴,۷۳۳	۳۱,۴۵۴	سال ۱۴۰۳	۵۳	۷۰
جهت تعقیب پیساب صنعتی کارخانه.	۳۰,۳۸۴	۶۶,۴۹۶	۳۵,۳۷۹	سال ۱۴۰۳	۳۰	۶۵
تولید اکتیزون از گازهای برج.	۴۳,۸۴۷	۵۷,۳۸۲	۸۶,۰۴۰	سال ۱۴۰۳	۵	۶
جهت کاهش خوردگی خطوط لوله و مخازن	۸,۵۷۲	۵۴,۱۱۳	۳۶,۴۶۰	سال ۱۴۰۳	۹	۶۰
حفاظت بهتر و مؤثرتر از مجموعه افغانی جهرمی.	۱۴۳,۳۲۰	-	-	سال ۱۴۰۱	۹۷	۱۰۰
جهت فلتر و تصفیه متانول واحد ۳۰۰	-	-	-	سال ۱۴۰۱	۰	۱۰۰
	۵۲,۱۴۰	۷۷,۲۹۹	۳۳۷,۸۴۴	-	-	-
	۱,۳۵۱,۳۳۱	۱,۹۷۵,۳۴۵	۷,۵۶۵,۵۹۳			

۱۲-۵- مانده سرمایه گذارهای بلند مدت به حساب دارایی ثابت مستقل و اقلام مقایسه‌ای به شرح یادداشت‌های ۲-۳۱ از این بابت اصلاح گردیده است.

۱۲-۶- کلیه اقلام سرمایه‌های نرود بازار مربوط به خرید کانالیت می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۴- پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

نام پیمانکار	موضوع پیمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت و وسایل حمل محصول (۱۲-۴-۱)	بابت خرید وسایل حمل محصول	۱۵۸,۵۲۸,۸۰۵	-
شرکت پیکرانه	اجرای سبه و تاسیسات ساختمان جامع	۸۵۱,۰۰۰	-
خرید خارجی (یادداشت ۱-۴-۱)	خرید راکتور ۲۰۰۲	۴۸۷,۸۷۶	۴۸۷,۸۷۶
شرکت شیران ساویس	ساخت ساختمانهای مجتمع	۴۰۶,۹۰۱	-
شرکت تقطیران	تجهیزات تولید متانول	۹۴,۶۶۷	۸۷,۸۳۷
تهران فرایند دنا	ظفرات و ساخت ساختمانهای مجتمع	۲۶,۱۷۹	-
رفرانس ایران	حفاظت کالذیک تجهیزات	۱۸,۷۵۷	-
پیش‌پرداخت خرید زمین در بیدخون (یادداشت ۱۲-۴)	خرید زمین	-	۳۵۳,۵۷۲
گروه صنعتی عالی نام	ساخت بکچ فیلتراسیون	-	۶۴,۰۶۰
سایر		۵۴۳	۲۵,۳۹۴
		۱۷,۷۳۸,۷۲۰	۱,۰۱۸,۷۲۹

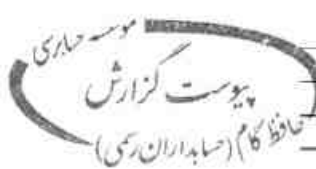
علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای

خرید خارجی (یادداشت ۱-۴-۱)	توربین بخار	۳,۱۳۲,۶۸۳	-
خرید خارجی (یادداشت ۱-۴-۱)	کاتالیست	۲,۵۴۰,۷۶۹	۲۴۳,۷۳۲
خرید خارجی (یادداشت ۱-۴-۱)	بویلر	۱,۱۳۴,۵۶۰	-
خرید داخلی	کاتالیست	۱۶۸,۱۶۴	-
خرید خارجی	خرید کولر	۱۵۱,۳۱۸	۱۴۹,۶۱۷
خرید داخلی	خودرو فونون و سراتو	۱۳۶,۰۴۸	۱۰۳,۴۷۸
خرید داخلی	کمپرسور	۹۴,۶۵۶	-
خرید داخلی	تجهیزات مجتمع	۹۱,۴۴۱	-
خرید خارج	تجهیزات مجتمع	۴۶,۱۷۹	-
خرید داخلی	تجهیزات مجتمع سیراف	۲۵,۱۲۳	۳۷,۶۱۹
خرید خارج	تجهیزات پروژه PSA	۲,۳۱۰	۶۷,۹۰۹
خرید داخلی	تجهیزات ساختمان و تک	-	۲۸,۷۵۷
خرید خارج	خرید دیون ژنراتور	-	۱۸,۳۹۸
سایر		۳۵,۹۹۰	۱۷۰,۵۸۵
		۷,۵۵۹,۱۴۱	۸۱۹,۵۹۵
		۲۵,۲۹۷,۸۶۱	۱,۸۳۸,۳۲۴

۱۲-۴-۱- فرآیند ساخت و آماده‌سازی راکتور مزبور به مبلغ ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو در کشور خارجی اروپایی در حال انجام بوده و اقدامات اجرایی جهت حمل و انتقال آن به محل مجتمع آغاز گردیده است. وسایل حمل محصول و کاتالیست در زمان تهیه گزارش تحویل گردیده است. توربین بخار در مرحله حمل و انتقال به مجتمع می‌باشد و فرآیند ساخت و آماده‌سازی بویلر در حال انجام می‌باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

نرم افزار RBI	نرم افزار ERP	حق اشباع	حق لیسانس	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۰,۲۰۴	۳۳,۳۴۹	۵,۲۷۰	۱۳۸,۸۲۳	بهای تمام شده:
۳۸,۱۰۶	-	۲۰,۳۳۰	-	۵۸,۴۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۸,۱۰۶	۱۰۰,۲۰۴	۵۳,۶۷۹	۵,۲۷۰	۱۹۷,۲۵۹	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸,۱۰۶	۱۰۰,۲۰۴	۵۳,۶۷۹	۵,۲۷۰	۱۹۷,۲۵۹	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۳۳,۴۰۱	-	-	۳۳,۴۰۱	استهلاک انباشته:
-	۳۳,۴۰۱	-	-	۳۳,۴۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۳۳,۴۰۱	-	-	۳۳,۴۰۱	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲,۷۰۲	۳۳,۴۰۱	-	-	۴۶,۱۰۳	استهلاک دوره جاری
۱۲,۷۰۲	۶۶,۸۰۲	-	-	۷۹,۵۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۵,۴۰۴	۳۳,۴۰۲	۵۳,۶۷۹	۱,۲۷۰	۱۱۷,۷۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۸,۱۰۶	۶۶,۸۰۳	۵۳,۶۷۹	۵,۲۷۰	۱۶۳,۸۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱,۱۷۲	۱۱,۱۷۲	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت خارجی اروپایی
-	-				شرکت خارجی آسیایی
۱۰۷	۱۰۷			۱۴-۲	سایر
<u>۱۱,۲۷۹</u>	<u>۱۱,۲۷۹</u>				

۱۴-۱- شرکت دارای واحد فرعی ثبت شده در خارج از کشور است و با توجه به اینکه رویدادهای مالی، ارزش دفتری دارایی‌ها، بدهی‌ها و زیان 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 ۲۰۶ میلیون یورویی در اروپا است (یادداشت ۱۸) که برای مصارف ارزی شرکت در آینده استفاده خواهد شد.

۱۴-۲- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شامل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت راهکار امید آینده پارسیان به مبلغ دفتری ۹۷ میلیون ریال می‌باشد که طبق صورت‌جلسه هیئت‌مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ انحلال شرکت در دست اقدام می‌باشند.

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۱۸,۶۱۵	۸,۵۸۵,۹۲۰	۱۵-۱	سپرده نزد بانک سامان
۳۱۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۱۵-۲	سپرده‌های نزد بانک ملت
۶۹,۰۶۹	۵۹,۷۹۴		سایر (عمدتاً سپرده نزد بانک رسالت)
<u>۶,۵۹۹,۶۸۴</u>	<u>۸,۹۵۷,۷۱۴</u>		

۱۵-۱- مبلغ مذکور مربوط به وجوه ارزی نزد بانک سامان (داخل کشور) بوده که پیگیری‌ها و اقدامات لازم از بانک مرکزی جهت استفاده از آن‌ها در جریان است. در سال ۱۳۹۷، بنا بر درخواست بانک مرکزی، شرکت بخشی از وجوه حاصل از فروش صادراتی را به صورت ارزی زاپس 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.

۱۵-۲- سپرده‌ها عمدتاً بابت اخذ یک فقره ضمانت‌نامه به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال، ارائه شده به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تضمین فروش متانول داخلی در بورس انرژی است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌ها

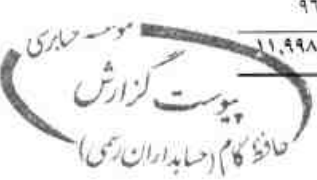
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۳۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰	۱۶-۱ مبین (علی‌الحساب پرداختی برای مصارف آینده گاز بها)-شخص وابسته
۱,۲۴۰,۷۳۲	۱,۲۲۰,۰۱۶	پیش‌پرداخت خرید کالا و هزینه‌ها-عمدتاً خرید قطعات بدکی
۳۹۰,۸۶۸	۳۸۰,۰۷۴	علی‌الحساب عوارض بندری
۴۴۴,۰۶۶	۵۸۴,۰۰۰	پیش‌پرداخت خدمات دریافتی (شرکت‌های بازارگاد و سپهرکاوایان امید)
۱۵۳,۳۷۴	۲۸۱,۱۱۷	سایر
<b>۵,۲۵۹,۰۴۰</b>	<b>۵,۵۰۲,۲۰۸</b>	
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۹ نهارت می‌شود: ذخایر شرکت‌های گروه
(۴۴۴,۰۶۶)	(۵۹۰,۹۹۳)	۲۹ نهارت می‌شود: ذخایر شرکت‌های بازارگاد و سپهرکاوایان امید
(۲۵۶,۰۴۰)	(۲۷۶,۲۸۲)	۲۹ نهارت می‌شود: ذخایر خریدهای انبار
(۳۹۰,۱۶۹)	(۳۸۰,۰۷۵)	۲۹ نهارت می‌شود: ذخایر علی‌الحساب عوارض بندری
<b>۱,۶۶۸,۰۶۵</b>	<b>۱,۷۵۴,۸۵۸</b>	

۱۶-۱- شرکت، گاز خود را از مبین دریافت می‌کند. طبق صورتجلسه‌های امضا شده با شرکت گاز استان بوشهر و مبین، 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 مبین (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 یازدهم 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 هیئت‌تجدیدنظر 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 ذیصلاح اقدام شود. مبالغ پرداختی قابل بازیافت است. اقدامات مفتضی در خصوص بازیافت مبلغ مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می‌باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۳۴,۶۳۶	۶,۶۱۷,۱۰۴	کالای ساخته شده (۱۱۰ هزار تن متانول)
۴,۸۴۵,۷۷۸	۵,۸۱۰,۸۵۸	قطعات و لوازم بدکی
۲۹۶,۴۳۳	۵۱۲,۳۷۱	اقلام مصرفی
۱۶۰,۷۷۱	۱۶۱,۲۷۸	مواد شیمیایی
۷۴,۷۹۳	۱۷۹,۶۳۱	کالای در جریان ساخت
۹۶,۳۸۹	۲۰۳,۱۱۵	سایر
<b>۱۱,۹۹۸,۶۹۰</b>	<b>۱۳,۴۸۴,۳۵۷</b>	

۱۷-۱- کلیه موجودی‌ها به صورت تمام خطر تا ارزش ۸۱ میلیون بورو تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ بخشی از محصول متانول به‌شرح زیر نزد سایر اشخاص و با از سایر اشخاص نزد شرکت به‌صورت امانی نگهداری می‌شود:

نام شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پتروشیمی مرجان		۱۷۲,۴۰۳	(۹۴۹,۵۸۰)
شرکت پتروشیمی فن‌آوران		۱,۶۶۶,۴۴۹	(۲۲۷,۷۵۳)
شرکت پتروشیمی کیمیا		۲۱,۶۳۲	(۷۷,۸۹۶)
شرکت پتروشیمی کاوه		۳	(۲)
شرکت پتروشیمی پوشهر		(۱۷,۵۸۵)	۵,۰۱۲
شرکت پتروشیمی خارگ		۱۱۸,۰۳۱	۱۱۷,۶۵۵
شرکت پتروشیمی سیلان		۱۲,۷۲۶	-
		<u>۱,۹۷۳,۶۵۸</u>	<u>(۱,۱۳۲,۵۶۵)</u>

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		کاهش		خالص		یادداشت
		ارزش (ارزی)	جمع	ارزی	ریالی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>						
۱۸-۱	مشترکان فروش محصول متانول	(۷۲۴,۵۷۹)	۵,۷۱۰,۹۵۲	۴,۱۵۱,۳۲۹	۱,۵۵۹,۷۲۳	
<b>سایر دریافتی‌ها</b>						
<b>اشخاص وابسته</b>						
	شرکت خارجی آسیایی	-	۶۹,۶۵۶	۶۹,۶۵۶	-	
۱۴	شرکت خارجی اروپایی	-	۱,۰۵۰,۸۹۸	۱,۰۵۰,۸۹۸	-	
	سایر	-	۹۶,۰۸۲	-	۹۶,۰۸۲	
		-	<u>۱,۲۱۶,۶۳۶</u>	<u>۱,۱۲۰,۵۵۴</u>	<u>۹۶,۰۸۲</u>	
<b>سایر اشخاص</b>						
۱۸-۲	کارگزاران ارزی	-	۴,۴۳۸,۷۲۳	۴,۴۳۸,۷۲۳	-	
۱۸-۳	طلب از کارکنان	-	۶۰۱,۴۳۷	-	۶۰۱,۴۳۷	
۱۸-۴	سازمان امور مالیاتی	-	۲۰,۰۴۵,۷۹۵	-	۲۰,۰۴۵,۷۹۵	
	سایر	-	۲,۲۶۹,۶۱۰	۲,۱۲,۵۸۶	۱۵۷,۰۲۴	
		-	<u>۲۷,۳۵۵,۵۶۵</u>	<u>۶,۵۵۱,۳۰۹</u>	<u>۲۰,۸۰۴,۲۵۶</u>	
		-	<u>۲۸,۵۷۲,۲۰۱</u>	<u>۷,۶۷۱,۸۶۳</u>	<u>۲۰,۹۰۰,۳۳۸</u>	
		(۷۲۴,۵۷۹)	<u>۳۴,۲۸۳,۱۵۳</u>	<u>۱۱,۸۲۳,۰۹۲</u>	<u>۲۲,۴۶۰,۰۶۱</u>	

۱۸-۱- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۴,۵۳۲ میلیارد ریال از این مطالبات وصول گردیده است. لازم به ذکر می‌باشد با توجه به یگیری‌های حقوقی انجام گرفته، رأی قطعی دادگاه در خصوص یکی از مشتریان صادراتی به نفع شرکت صادر گردیده است.

۱۸-۲- مانند طلب از کارگزاران ارزی بابت مانده وجوه ارزی و ارزی به حساب آنها از بابت فروش‌های صادراتی به نیابت از طرف شرکت طبق قراردادهای فی مابین می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۴,۴۳۸ میلیارد ریال از طلب فوق وصول شده است. از کارگزاران ارزی بابت تضمین وصول مطالبات تضمین لازم دریافت شده است.

۱۸-۳- مانده حساب عمدتاً بابت وام ودیعه مسکن و علی‌الحساب وام کارکنان می‌باشد.

۱۸-۴- مانده حساب فوق عمدتاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۹,۶۱۸ میلیارد ریال با توجه به اجرایی شدن قانون جدید ارزش افزوده از ۱۳ دی ۱۴۰۰، علی‌الحساب پرداخت عوارض آلاینده‌گی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال (به‌شرح یادداشت‌های ۳۶-۴) و اعتبار قدرالسهام مسئولیت اجتماعی ۲۵۰ میلیارد ریال می‌باشد. با کسر آن به مبلغ ۸ میلیارد ریال و علی‌الحساب مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	گواهی سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۸۰۳,۷۷۰	۵,۷۵۴,۸۳۱	سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه
۲۰,۴۴۲	۳۰,۴۴۱	
<b>۴,۸۲۳,۲۱۲</b>	<b>۵,۷۸۵,۲۷۲</b>	

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانک‌ها-ریالی
۵,۴۴۹,۰۵۶	۴,۸۴۱,۱۶۸		موجودی نزد بانک‌ها-ارزی
۸۸۸,۱۴۳	۵,۱۹۶,۰۵۲	۲۰-۱	موجودی صندوق-ارزی
۲۶,۱۰۷	۳۲,۰۳۸		موجودی صندوق-ریالی
۱۹۹	۱۶۵		
<b>۶,۳۶۳,۵۰۵</b>	<b>۱۰,۰۶۹,۴۲۳</b>		

۲۰-۱- مبالغ مذکور مربوط به وجوه ارزی نزد بانک‌ها می‌باشد که پیگیری‌ها و اقدامات لازم از بانک مرکزی جهت استفاده از آن‌ها در جریان است. ضمناً افزایش موجودی مزبور عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ارز بوده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۳۳/۹۰٪	۸۱۳,۶۸۳,۶۸۴	۳۳/۹۰٪	۸۱۳,۶۸۳,۶۸۴	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
۱۹/۱۷٪	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۸۴٪	۴۵۲,۱۲۰,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
۱۷/۷۸٪	۴۲۶,۷۳۱,۰۰۰	۱۷/۷۸٪	۴۲۶,۷۳۱,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه (سهامی خاص)
۱۶/۱۶٪	۳۸۷,۸۶۰,۸۶۷	۱۶/۲۹٪	۳۹۰,۹۰۵,۱۰۱	شرکت صادرفر (سهامی خاص)
۱/۹۸٪	۴۷,۴۶۵,۸۴۵	۱/۹۸٪	۴۷,۴۶۵,۸۴۵	شرکت صنعت مروارید ارم (سهامی خاص)
۱۱/۰۱٪	۲۶۴,۲۵۷,۶۰۴	۱۱/۲۱٪	۲۶۹,۰۹۴,۳۷۰	سایرین (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- صرف سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال
۵۹,۹۷۶	۵۱,۲۲۱
(۶۸,۶۶۹)	۵۱,۸۵۵
۸,۶۹۳	-
-	۵۹,۹۷۶

مانده ابتدای سال  
 مابه‌التفاوت حاصل از فروش سهام خزانه  
 تلفات به سود (زیان) وابسته  
 مانده پایان سال

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۵۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ 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، تلفات یک پست از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل تلفات به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلون ریال	سهام	میلون ریال
۲,۱۱۳,۴۱۶	۳۳۵,۹۶۸	۱,۸۰۰,۴۶۸	۳۳۵,۹۶۸
۳,۱۴۰,۵۱۷	۵۱۰,۷۶۴	۲,۲۸۳,۰۸۶	۵۱۰,۷۶۴
(۲,۶۷۳,۶۶۵)	(۴۰۰,۵۶۶)	(۱,۹۷۰,۶۳۸)	(۴۰۰,۵۶۶)
۴,۵۸۰,۴۶۸	۴۳۸,۱۶۶	۲,۱۱۳,۴۱۶	۴۳۸,۱۶۶

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

۲۵- ذخایر بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	۱,۷۶۹,۳۸۲	۱,۱۷۱,۴۴۶	۶۰,۸۳۲
۲۵-۱	۴۰۳,۶۴۲	۲۹۰,۱۰۶	-
	۲,۱۷۳,۶۲۴	۱,۴۶۱,۵۵۲	۶۰,۸۳۲

ذخیره موابی پایان خدمت کارکنان

ذخایر تعهدات کارکنان رسمی به صندوق‌های بازنشستگی و پس‌انداز کارکنان صنعت نفت

۲۵-۱- ذخیره ارزش فعلی تعهدات آبی شرکت به صندوق‌های بازنشستگی و کارکنان صنعت نفت طبق روبرو افشا شده در یادداشت ۲-۹-۳ و برای ۶۶ نفر از کارکنان رسمی نفت شامل: ۱۴ نفر بازنشسته عادی و ۱ نفر بازنشسته پیش از موعد برآورد و در حساب‌ها منظور شده است.

۲۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ارزی	ریالی	خالص	خالص
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۶-۱	-	۲,۳۳۱,۸۹۶	۲,۳۳۱,۸۹۶	۲۳,۳۶۷,۴۲۸
	۱۲۲,۷۷۱	-	۱۲۲,۷۷۱	-
	۱۲۲,۷۷۱	۲,۳۳۱,۸۹۶	۲,۴۵۴,۶۶۷	۲۳,۳۶۷,۴۲۸
۲۶-۲	-	۷,۵۲۲,۴۷۴	۷,۵۲۲,۴۷۴	۲,۰۷۱,۵۶۲
	-	۱,۰۰۱,۵۵۵	۱,۰۰۱,۵۵۵	۵۹۶,۵۲۶
۳۵-۲	-	۱۹۵	۱۹۵	۳۳۰,۹۷۸
	-	۱,۵۲۰,۶۸۸	۱,۵۲۰,۶۸۸	۱۲۶,۵۵۷
	-	۱۱۸,۰۸۹	۱۱۸,۰۸۹	۴۰,۳۳۲
۲۶-۳	-	۱۰۸,۹۵۷	۱۰۸,۹۵۷	۲۱۳,۳۷۶
	-	۹,۱۶۵,۸۳۸	۹,۱۶۵,۸۳۸	۳,۴۲۲,۴۶۱
	۱۲۲,۷۷۱	۱۱,۵-۲,۷۳۴	۱۱,۶۲۵,۵۰۵	۲۶,۶۸۹,۸۸۹

تجاری:

حساب‌های پرداختی:

شرکت مین انرژی خلیج فارس (مبین ۳)- شخص وابسته

سایر مشتریان اعتباراتی

سایر پرداختی‌ها:

حساب‌های پرداختی:

حساب‌های پرداختی ارزی به صرافی‌های مجاز بابت فروش از طریق سامانه نیما

سردفای حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران

اشخاص وابسته

مقالات پیمانکاران

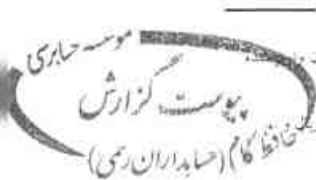
مالیات و بیمه حقوق پرستار ماء اسفند

سایر

۲۶-۱- مانده مقالات شرکت مبین انرژی خلیج فارس عمدتاً مربوط به گاز می‌باشد.

۲۶-۲- مانده فوق مربوط به دریافت معادل ریالی فروش ۱۳ میلیون یورو و ۲۳ میلیون درهم از طریق سامانه نیما بوده که منافع ارزی پس از دوره گردش به حساب خریداران واریز شده است.

۲۶-۳- مانده فوق عمدتاً شامل مقالات جاری پرستار به مبلغ ۱۱۸,۳۶۵ میلیون ریال و بستکاری حساب‌های فرمابین گروه شرکت‌های پتروشیمی به مبلغ ۱۷۹,۹۱۶ میلیون ریال می‌باشد.





شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده
۴۶,۳۹۵	۳,۱۹۸,۹۵۴	سال ۱۴۰۰
۱۱۷,۰۴۰	۱۷,۶۷۴	سال ۱۳۹۹
۸۳,۴۴۸	۸۸۰۴	سال ۱۳۹۸
۳۷,۴۲۰	۱۳,۷۷۸	سال‌های قبل از ۱۳۹۸
۲۸۴,۳۰۳	۲,۹۳۹,۲۱۰	

۱- ۲۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۹.۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۳.۰۰۰ ریال است.

۲- ۲۸- بخش عمده سود سهام پرداختی در پایان سال مربوط به سهامداران حقوقی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت شده است.

۲۹- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مانده ابتدای		
مانده پایان	سال	افزایش	کاهش	سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۷۱۰,۴۷۰	-	۱۵,۹۸۷,۴۱۶	۲۶,۷۲۳,۰۵۴	۲۹-۱
۷,۹۱۳,۷۰۹	۵,۶۶۴,۰۱۴	۷,۹۰۶,۴۹۵	۵,۶۷۱,۳۲۸	ذخیره هزینه‌های سربار، حمل، اجاره و هزینه سوخت وسایل نقلیه
۵,۳۲۶,۴۲۱	-	۳,۵۰۰,۷۱۴	۱,۸۲۵,۷۰۷	۳۶-۵
۹۱,۷۴۰	۱۷۸,۹۳۱	۹۱,۷۴۰	۱۷۸,۹۳۱	۷-۲
۵۱۶,۵۸۶	۲۶۹,۲۰۵	۵۱۱,۸۲۵	۲۷۳,۹۶۶	ذخایر احتیاطی
۳,۴۹۶,۵۹۷	۱,۲۸۱,۳۵۴	۲,۶۶۶,۰۳۲	۲,۱۱۱,۹۱۹	شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی-شخص وابسته
۶۰,۰۵۵,۵۲۳	۷,۳۹۳,۴۹۴	۳۰,۶۶۴,۲۲۲	۳۶,۷۸۴,۷۹۵	شرکت بازارگاد (بابت ارایه امور خدماتی)
(۲,۵۰۰,۰۰۰)			(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶
(۵۹۰,۹۹۳)			(۴۴۴,۰۶۶)	۱۶
(۲۷۶,۲۸۲)			(۲۵۶,۰۴۰)	۱۶
(۳۸۰,۰۷۵)			(۳۹۰,۸۶۹)	۱۶
۵۶,۳۰۸,۱۷۳			۳۳,۱۹۳,۸۲۰	سایر

۱- ۲۹- با توجه به عدم پذیرش افزایش نرخ سرویس‌های جانبی سال ۱۴۰۰، شرکت کلیه اقدامات و پیگیری‌های حقوقی لازم را کماکان تا حصول نتیجه مطلوب از مراجع قانونی ادامه داده و ضمناً ذخایر احتیاطی و مناسب را به تفکیک سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در حساب‌ها منظور نموده است.

۲- ۲۹- این مبلغ عمدتاً شامل ۷۲۵ میلیارد ریال ذخیره مرخصی کارکنان، ۸۵۳ میلیارد ریال بابت اقلام رسید شده در انبار، ۴۹۸ میلیارد ریال ذخیره صورت وضعیت‌های پیمانکاران، ۸۷۴ میلیارد ریال ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور (یادداشت ۳-۹-۳ توضیحی) و ... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

پیش‌دریافت‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲,۷۱۷,۹۵۲ میلیون ریال شامل ۲,۰۷۴,۹۲۰ دلار، معادل ۷۵۹,۴۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۴۴۲,۰۴۹ میلیون ریال) مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات صادراتی و داخلی بوده که بخش عمده تعهدات شرکت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی انجام پذیرفته است.

۳۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۳۱-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	
میلیون ریال	
۱۴,۰۲۱,۹۳۱	اصلاح نرخ‌های سرویس‌های جانبی
(۲,۳۵۴,۷۹۵)	اصلاح هزینه‌های حمل
<u>۱۱,۶۶۷,۱۳۶</u>	

۳۱-۲- تجدید طبقه‌بندی

۳۱-۲- مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اصلاح طبقه‌بندی سرفصل حساب پیش پرداخت‌ها با ذخایر و مبلغ ۴,۰۲۸,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به انتقال مانده دارایی‌های ثابت (وسایل حمل محصول) به سرفصل دارایی‌های ثابت می‌باشد که در سال مالی قبل در سرفصل حساب سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبقه‌بندی گردیده است.

تعدیلات

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی (تجدید اریه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۲۲۴,۴۲۳	۱۴,۰۲۱,۹۳۱	-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲,۸۱۷,۹۰۲	(۲,۳۵۴,۷۹۵)	-	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۰,۶۳۳,۹۵۴	(۱۱,۶۶۷,۱۳۶)	-	سود خالص
۱۲,۷۶۴	(۴,۸۶۱)	-	سود پایه هر سهم
۴,۱۶۸,۰۶۵	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌ها
۱۱,۳۷۲,۴۸۶	۶۲۶,۲۰۴	-	موجودی مواد و کالا
۳۹,۶۵۱,۳۳۱	(۱۱,۷۱۳,۴۳۱)	-	سود انباشته
۲۱,۰۴۵,۶۸۵	۱۴,۶۴۸,۱۳۵	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	ذخایر
۱۵,۹۴۰,۰۲۸	-	۴,۰۲۸,۰۲۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۰۳۹,۳۰۸	-	(۴,۰۲۸,۰۲۹)	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۲۹,۰۴۴,۶۸۴	(۲,۳۵۴,۷۹۵)	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۳۷,۹۰۸	۴۶,۲۹۵	-	سود سهام پرداختی

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۶۶,۸۱۸	۳۰,۳۶۰,۰۰۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۵,۴۲۰	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۱,۶۳۴)	(۲,۹۱۴,۲۶۵)	سود تسعیر موجودی نقد
(۲,۷۹۸,۳۴۴)	(۸۵۸,۵۳۰)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱,۰۹۲,۵۸۰)	(۱,۱۹۷,۱۹۶)	سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۲۷,۱۶۷)	(۸۹۲,۸۸۲)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴)	(۱۵)	سود سهام
۶۵۳,۳۰۶	۱,۴۰۳,۷۲۰	خالص افزایش در ذخایر بلندمدت
۱,۱۷۹,۱۱۳	۲,۳۷۴,۰۸۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۳۳,۴۰۱	۴۶,۱۰۳	استهلاک دارایی‌های نامشهود
(۲,۰۶۸,۴۸۹)	(۲,۰۳۸,۹۷۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش:
(۶,۶۷۴,۸۴۳)	(۱,۴۸۵,۶۶۷)	(افزایش) موجودی کالا
(۱۱,۸۵۷,۹۰۶)	۸,۱۲۸,۳۷۱	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۲,۱۶۹,۵۱۶	(۸۶,۷۹۳)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۷۶,۸۸۸	(۲,۳۵۸,۰۳۰)	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
۱۸,۸۳۰,۵۸۹	(۱۵,۰۶۴,۳۸۴)	(کاهش) افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۴,۶۹۹,۵۷۶	۲۳,۱۱۴,۳۵۳	افزایش ذخایر
۸۹۳,۳۹۲	۱,۲۷۵,۹۰۳	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۲۸,۹۳۷,۲۱۲	۱۴,۲۲۳,۷۵۳	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۴۵,۸۳۵,۵۴۱	۴۲,۵۴۴,۷۷۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- 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 ارائه می‌نماید.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳.۷۸۳.۵۸۵	۷۷.۱۶۸.۱۸۴	جمع بدهی‌ها
(۶.۳۶۳.۵۰۵)	(۱۰.۰۶۹.۴۲۳)	موجودی نقد
۵۷.۴۲۰.۰۸۰	۶۷.۰۹۸.۷۶۱	مازاد بدهی نسبت به موجودی نقد
۳۰.۱۹۹.۷۱۰	۳۸.۹۰۱.۴۹۲	حقوق مالکانه
۱۹۰	۱۷۲	نسبت مازاد بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

گرچه از نظر اعتباری و تأمین وثیقه‌های 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 ۱۴۰۱

۳-۳۳- ریسک بازار

۳-۳۳-۱- 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 ۳۴)، 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 دلار		۲۰ درصد افزایش نرخ یورو		۲۰ درصد افزایش نرخ درهم
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود	۵۴۱,۳۱۶	۱,۶۹۶,۱۶۴	۱,۶۲۸,۱۵۱	۵,۲۱۰,۵۱۸	۲۳۴,۸۱۸

۳-۳۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

بخشی از منابع نقدی شرکت جهت افزایش سودآوری، صرف خرید واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در اوراق بهادار یا 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.

۳-۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

عمده فروش‌های صادراتی شرکت به صورت CFR انجام می‌شود و طبق رویه فعلی، انتقال قطعی مالکیت (تحويل اصل بازنامه 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 قیما 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 امور بازرگانی) 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 ۱۸) 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.

هیئت مدیره به طور 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 به شرح زیر است:

موسسه حسابرسی  
پوست گزارش  
انگاد کامزاد ساداران رسمی



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرح	کل مطالبات	سررسید شده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی	کاهش ارزش	سررسید شده تسویه نشده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های خارجی	۴,۱۵۱,۲۲۹	۴,۱۵۱,۲۲۹	۷۲۴,۵۷۹	۳,۴۲۶,۶۵۰
شرکت‌های داخلی	۱,۵۵۹,۷۲۳	۱,۵۳۲,۹۸۲	-	۲۶,۷۴۱
<b>جمع</b>	<b>۵,۷۱۰,۹۵۲</b>	<b>۵,۶۸۴,۲۱۱</b>	<b>۷۲۴,۵۷۹</b>	<b>۳۷۱,۹۵۱</b>

۴-۳۳- شایان ذکر است به دلیل 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 ۸,۵۸۶ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۳ میلیارد یورو (یادداشت ۱۵)، مطالبات از شرکت فرعی به مبلغ ۱,۰۵۱ میلیارد ریال (یادداشت ۱۸)، موجودی نزد بانک خارجی به مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال (یادداشت ۲۰)، جمعاً به مبلغ ۱۰,۴۷۷ 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 ۸,۵۸۶ میلیارد ریال با توجه به پیگیری‌های شرکت از طرف بانک مرکزی و وزارت امور خارجه در دست پیگیری می‌باشند.

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت به منظور تأمین نقدینگی جهت ایفای به موقع تعهدات خود به تأمین کنندگان خوراک و تجهیزات مورد نیاز، کارکنان، دولت و ... همواره به میزان کافی موجودی نقد در حساب‌های بانکی یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری یا 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 به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	جمع	
۲,۳۳۶,۸۹۶	۱۲۲,۷۲۱	۲,۴۵۹,۶۱۷	پرداختی‌های تجاری
-	۹,۱۶۵,۸۳۸	۹,۱۶۵,۸۳۸	سایر پرداختی‌ها
-	۲,۹۳۹,۲۱۰	۲,۹۳۹,۲۱۰	سود سهام پرداختی
<b>۲,۳۳۶,۸۹۶</b>	<b>۱۲,۲۲۷,۸۱۹</b>	<b>۱۴,۵۶۴,۷۱۵</b>	<b>جمع</b>

شرکت پروتیمی زاگرس (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- وضعیت ارزی

میدان ملیون ریالی	یونان چین	دون کره جنوبی	بین واین	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۵,۳۸۰,۰۹۰	-	۱۱,۳۴۷,۵۳۳	۳,۵۳۰,۳۹۷	۴۳,۵۷۹,۷۶۸	۲,۳۹۷,۵۸۴	۱۹۲,۷۸۸	۲۰
۱۱,۰۹۸,۵۱۲	۷۰۰,۵۶۱	-	-	۳,۲۱۵,۳۵۵	۱۸,۳۳۳,۳۷۰	۹,۳۷۷,۱۵۷	۱۸
۸,۵۵۵,۹۲۰	-	-	۳,۰۸۸,۴۶۰,۱۰۹	-	-	-	۱۵
۲۴,۹۱۲,۵۳۲	۷۰۰,۵۶۱	۱۱,۳۴۷,۵۳۳	۳,۰۹۱,۹۸۰,۹۰۶	۴۵,۷۹۵,۱۳۳	۲۱,۰۳۰,۹۵۴	۹,۴۳۹,۹۴۵	
(۱۳۲,۷۷۱)	-	-	-	(۱۷۳,۶۸۰)	(۲۶۸,۹۶۶)	-	
(۷۵۴,۴۳۱)	-	-	-	-	-	(۳,۰۷۴,۹۲۰)	۳۰
(۸۸۲,۱۹۱)	-	-	-	(۱۷۳,۶۸۰)	(۳۶۸,۹۶۶)	(۲,۰۷۴,۹۲۰)	
-	۷۰۰,۵۶۱	۱۱,۳۴۷,۵۳۳	۳,۰۹۱,۹۸۰,۹۰۶	۴۵,۳۲۱,۴۴۳	۲۰,۷۶۱,۹۸۸	۷,۳۶۵,۰۲۵	
۲۴,۰۳۰,۳۳۰	۳۷,۳۷۸	۳,۱۴۹	۸,۵۹۵,۷۰۷	۴,۵۴۶,۸۶۲	۸,۱۴۰,۷۵۵	۲,۷۰۶,۵۷۹	
-	۷۰۰,۵۶۱	۱۱,۳۴۷,۵۳۳	۳,۰۹۱,۹۸۰,۹۰۶	۱۷,۹۵۴,۸۳۰	۹۸,۳۳۱,۵۹۹	۳۵,۳۱۷,۱۷۵	
۴۱,۹۶۱,۸۸۵	۲۶,۴۵۰	۲,۳۲۹	۶,۳۲۵,۷۰۴	۱,۱۷۴,۰۹۱	۳۶,۰۵۲,۵۹۲	۸,۴۸۰,۸۱۹	

۱-۳۴- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است (میزان دلار):

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۱۵,۰۸۱	۸۱۷,۷۰۳
(۱۳۳,۶۰۲)	(۳۳۴,۴۴۳)
۶۸۱,۴۷۹	۴۸۳,۲۶۰

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



۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است (ارقام به میلیون ریال):

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۲۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت‌های تجاری	پرداخت وجه
سایر اشخاص وابسته	شرکت سپین انرژی خلیج فارس**	تأمین کننده مواد اولیه	-	۱۳۰,۹۰۰,۳۱۹	۱,۳۳۷,۰۴۹		
	شرکت پایانه‌ها و محازان پتروشیمی**	موتورمدیریه مشترک	✓	۷,۳۲۴,۹۷۱			
	شرکت خارجی آسیایی*	شرکت تجاری	✓				۱۴۹,۱۰۳
	شرکت‌های خارجی اروپایی*	شرکت تجاری	✓				
	شرکت بیمه تجارت نو**	مشاور مدیریت	✓				
جمع				۱,۳۳۷,۰۴۹	۱,۳۳۷,۰۴۹	۱۴۹,۱۰۳	۱۴۹,۱۰۳

\*\* منابع مشخص شده عمدتاً مربوط به پرداخت‌های بانکی بابت پیش‌پرداخت خرید و ارسال حمل‌مجموعه، توزیع بخار و پرداخت هزینه‌های جاری و تأمین نقدینگی می‌باشد.  
 \*\* موارد مشخص شده بر اساس روال عادی معاملات انجام شده است.

۳۵-۲- عمده‌های اشخاص وابسته به شرح زیر است (ارقام به میلیون ریال):

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت‌های تجاری	پرداخت وجه	مقدار کلای استانی ما
سایر اشخاص وابسته	شرکت سپین انرژی خلیج فارس	۶۹,۹۱۷	-	۶۹,۹۱۷	۲۹,۹۱۷	۲۹,۹۱۷	۲۹,۹۱۷	۲۹,۹۱۷	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	شرکت پایانه‌ها و محازان پتروشیمی	۱,۰۵۰,۹۸۹	۱۸,۹۸۵,۴۸۷	-	۷۳۱,۳۳۳	۲۰,۰۳۱,۳۸۵	۲۰,۰۳۱,۳۸۵	۲۰,۰۳۱,۳۸۵	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	شرکت خارجی اروپایی	۶۹,۳۵۶	-	-	۱۴,۳۴۴	۶۹,۱۵۶	۶۹,۱۵۶	۶۹,۱۵۶	طلب (بدیهی)
	شرکت خارجی آسیایی	۳۰۰	-	-	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	طلب (بدیهی)
	شرکت پتروشیمی دماوند	۳۱۷	-	-	۳۱۷	۳۱۷	۳۱۷	۳۱۷	طلب (بدیهی)
	شرکت پتروشیمی خاروق	۲۴۹	-	-	۲۴۹	۲۴۹	۲۴۹	۲۴۹	طلب (بدیهی)
	شرکت پتروشیمی خن‌آوران	۴۵	-	-	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	طلب (بدیهی)
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۸۰	-	-	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	طلب (بدیهی)
	شرکت پتروشیمی پردیس	۱۱,۳۱۷	-	-	۱۱,۳۱۷	۱۱,۳۱۷	۱۱,۳۱۷	۱۱,۳۱۷	طلب (بدیهی)
	شرکت پتروشیمی انزلی‌کلیز	۳۴۴	-	-	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	طلب (بدیهی)
جمع		۱,۳۱۶,۱۳۶	۲۰,۱۵۰,۹۸۷	(۲,۷۸۳,۲۴۹)	۳۰,۴۴۸,۹۷۴	(۱۹,۳۱۹,۳۱۳)	(۱۹,۳۱۹,۳۱۳)	۲۷۸۹۰	



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای مربوط به قراردادهای ساخت دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۴-۱۲ می‌باشد.

۳۶-۲- به منظور افزایش زنجیره ارزی، 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 با شرکت چینی منعقد گردیده است. ضمناً پروژه در مرحله طراحی پایه و مهندسی بوده و پیش‌پرداخت قرارداد در زمان تهیه این گزارش پرداخت شده، ضمناً نحوه تأمین مالی و انتخاب پیمانکار در حال پیگیری می‌باشد.

۳۶-۳- در خصوص واحد آکسیژن موضوع در هیات مدیره شرکت مورد بررسی قرار گرفته و دستور پیگیری صادر شده است. که در این رابطه نسبت به شناسایی پیمانکاران و مقدمات برگزاری مناقصه اقدام لازم صورت پذیرفته و موضوع در دست پیگیری می‌باشد.

۳۶-۴- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است. تضامین ارائه شده به دیگران به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	طرف قرارداد	موضوع تضمین
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت‌نامه بانکی به بانک ملت بابت تضمین عرضه محصولات
۱۰۷,۰۹۲	۵۴,۸۴۴	گمرک فرودگاه امام و شهید رجایی	ضمانت‌نامه بانکی بابت عبور کالاهای ترانزیت
۲۳,۶۱۲	۲۰,۶۵۳	گمرک منطقه ویژه اقتصادی و انرژی پارس	ضمانت‌نامه بانکی به بانک مسکن بابت گمرک منطقه ویژه
۱۷,۷۳۹	۱۷,۷۳۹	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	چک بابت انجام تعهدات ترخیص کالا در سال‌های ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آب منطقه‌ای استان بوشهر	سفته تضمین بابت پروژه سیراف
۸۲	۱۰,۵۸۲		سایر
۴۴۹,۵۲۵	۴۰۴,۸۱۸		

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۵- بدهی احتمالی مربوط به سازمان امور مالیاتی

الف) عوارض آلایندگی

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

توضیحات	مبلغ (میلیون ریال)				آرای صادره	دوره	سال
	پرداختی	مجموع	جرائم	اصل			
قطعی و تسویه شده است.	۲۴۲,۳۳۷	۲۴۲,۳۳۷	۴۳,۲۶۵	۱۹۹,۰۷۱	قطعی	بهار آبی زمستان	۱۳۹۴
قطعی شده، اصل عوارض پرداخت شده و به دلیل عدم پذیرش رأی، به عنوان مطالبات طبقه بندی شده (یادداشت ۴-۱۸-۴) است.	۶۷,۱۴۲	۶۷,۱۴۲	-	۶۷,۱۴۲		بهار	
بر اساس برگ قطعی، شرکت مشمول عوارض آلایندگی نمی‌باشد.	۶۸,۸۱۶	۶۸,۸۱۶	-	۶۸,۸۱۶	قطعی	تابستان	۱۳۹۵
قرار کارشناسی مجدد صادر شده است.	-	۴۴۴,۰۹۶	-	۴۴۴,۰۹۶	تجدید نظر	بهار آبی زمستان	۱۳۹۶
شرکت به رأی هیئت بدوی، اعتراض نموده است.	-	۹۱۸,۱۱۷	۱۷۹,۴۵۴	۷۳۸,۶۶۳	بدوی	بهار آبی زمستان	۱۳۹۷
شرکت به رأی هیئت بدوی، اعتراض نموده است.	-	۳۴۱,۷۲۹	۱۱۳,۹۱۰	۲۲۷,۸۱۹	بدوی	بهار	۱۳۹۸
شرکت مشمول عوارض آلایندگی نمی‌باشد.	-	-	-	-	تشخیص	بهار آبی زمستان	۱۳۹۹
شرکت مشمول عوارض آلایندگی نمی‌باشد.	-	-	-	-		بهار آبی زمستان تشخیص	۱۴۰۰
	۳۷۸,۴۹۵	۲,۰۸۲,۳۳۷	۳۳۶,۶۲۹	۱,۷۴۵,۶۰۷		جمع	

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 ۹۸/۳۰۰/۴۰۰۰ مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ سازمان حفاظت محیط زیست، مبنی بر 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 آلایندگی شرکت، به عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است (یادداشت ۴-۱۸).

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

سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸: طبق برگ مطالبه‌های صادره سازمان امور مالیاتی، شرکت برای سال‌های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و همچنین دوره اول سال ۱۳۹۸ مشمول این عوارض تلقی شده است. شرکت با توجه به دریافت گواهی صنعت سبز کشور و نامه شماره ۹۸/۳۰۰/۴۰۰۰ مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و همچنین نامه شماره ۱۸۲۲۲-۱۲۲ مورخ ۱۲ بهمن ۱۳۹۹ سازمان حفاظت محیط زیست در خصوص

اعلام شرکت‌های آلاینده، به برگ‌های رأی هیئت بدوی سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ اعتراض نموده و ذخیره‌ای از این بابت اخذ نموده است. طبق قرار صادره هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر صادره در ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ برای سال ۱۳۹۶ و گزارش شورای قرار

موسسه حسابرسی  
پوست گزارش  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کارشناسی، نظر گروه رسیدگی تأیید که جلسه هیئت تجدید نظر تا تاریخ تهیه گزارش تشکیل نشده است. ضمناً جلسه هیئت تجدید نظر جهت بررسی عوارض آلاینده‌های سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز تا تاریخ تهیه گزارش تشکیل نشده است.

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

سال ۱۴۰۱: اظهارنامه‌های آلاینده‌گی محیط زیست مربوط به دوره‌های سه ماهه اول لغایت چهارم سال ۱۴۰۱ 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، مشمول این عوارض نمی‌باشد، از ایترو ذخیره‌ای در دفاتر منظور نشده است.

شایان ذکر است براساس نامه شماره ۴۰۰۰/۹۸۳۰۰ 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 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 مقاضاحساب 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 اسفند ۱۴۰۰، جرائم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱۳۵.۴۷۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۵۱۳ و تسویه بدهی مالیات عملکرد سال مزبور (یادداشت ۲-۲۷)، 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 ۲۲۸.۲۴۵ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده است.
- سال ۱۳۹۹: برگ تشخیص به مبلغ ۹۰.۰۹۸ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده است.
- سال ۱۴۰۰: براساس برگ قطعی مورخ ۲۹ فروردین ۱۴۰۱ جرایم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱۱.۲۳۹ 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.

## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- سال ۱۴۰۱: پرونده سال ۱۴۰۱، 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 ۲۷ صورت‌های مالی افشا شده است.

#### ت) مالیات بر ارزش افزوده

مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ و همچنین سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و نیمه اول سال ۱۴۰۱ قطعی و مبلغ ۱۲,۶۹۷ میلیارد ریال (خالص) به عنوان اعتبار مالیاتی تأیید شده است. برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال (شامل ۱۱۳ میلیارد ریال جرایم) و ۴۷ میلیارد ریال صادر گردیده که شرکت با استناد به بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱ مورخ ۸ فروردین ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی و ... به برگ‌های مزبور اعتراض نموده است. شایان ذکر است در سال ۱۳۹۹ طبق رأی هیئت بدوی در خصوص ارزش افزوده سال ۱۳۹۶، اعتراض شرکت پذیرفته نشده و شرکت به هیئت تجدیدنظر اعتراض نموده و طبق قرار صادره ابلاغی مورخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱، قرار شد پس از ارائه گزارش قرار کارشناسی، رأی هیئت مزبور صادر گردد. اظهارنامه‌های نیمه دوم سال ۱۴۰۱ به موقع به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده که توسط سازمان مذکور رسیدگی نشده است.

#### ث) مالیات تکلیفی

- برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۱۵,۵۲۴ میلیون ریال و ۵,۲۴۰ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه گزارش مشخص نشده است. پرونده سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.

#### ج) مالیات حقوق

- مالیات حقوق تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. ضمناً پرونده سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.
- ۳۶-۶- 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 نظرخواهی 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 تأیید گردیده که شرکت مجدداً به آن اعتراض و در جلسه هیئت تجدید نظر شرکت نموده که هیئت تجدید نظر مبلغ ۸۲ میلیارد بدهی

## شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مفاصا حساب یکی از پیمانکاران، به استناد ماده ۲۶ آیین نامه هیاتهای تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی نسبت به عودت ۵۱ میلیارد ریال از بدهی سال ۱۳۹۶ درخواست رسیدگی مجدد نموده که هیات تجدید نظر درخواست مذکور را پذیرفته و رای به برگشت مبلغ ۵۱ میلیارد ریال داده است. شرکت پس از مکاتبه لازم با سازمان تامین اجتماعی پیگیر برگشت مبلغ مذکور می باشد رسیدگی به حساب سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز توسط بازرسان سازمان تامین اجتماعی انجام گردیده که بدهی برآوردی به مبلغ ۲۰۳۷ میلیارد ریال برای سال ۱۳۹۷ و برآوردی به 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 ۱،۹۱۹،۳۳۴ میلیون ریال جهت سال ۹۷ و مبلغ ۱۳۴،۵۰۳ میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۸ توسط هیئت تجدید نظر تایید گردید. شرکت جهت سال ۱۳۹۷ تقاضای تسطیح نمود که تامین اجتماعی با پرداخت ۱۸٪ بدهی بعنوان پیش پرداخت و مابقی بدهی طی ۳۰ قسط موافقت نموده که پیش پرداخت و قسط اول در سال مالی ۱۴۰۲ پرداخت شده است. مبلغ بستنکاری سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال نیز از بدهی سال ۱۳۹۸ کسر گردیده که پیگیری درخواست تسطیح مانده بدهی سال ۱۳۹۸ نیز در حال انجام می باشد. 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 خواهد نمود. حسابهای سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی بوده که گزارش آن تا کنون به شرکت ارسال نشده است. دفاتر سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ توسط سازمان مذکور رسیدگی نشده است.

#### • شرکت مبین انرژی خلیج فارس

۷-۳۶- شرکت گاز در پایان هر ماه اقدام به صدور صورتحساب گاز به مبین ("مبین"- شرکت تامین کننده گاز) می نماید و مبین نیز متعاقباً در پایان هر ۱۵ روز، اقدام به صدور صورتحساب گاز به ظرفیت شرکت‌های مستقر در منطقه (شامل شرکت پتروشیمی زاگرس) می نماید. 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 می نمود و مبین نیز علیرغم عدم پذیرش مطالبه ارزش افزوده مربوطه با استناد به اینکه شرکت گاز استان بوشهر با توجه به بخشنامه شماره ۲۹/۹۳/۲۰۰ 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 می باشد، در صورتحساب‌های فروش گاز خود این مبلغ را از شرکت‌های مستقر در منطقه مطالبه می نمود. 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 می باشد، ارزش افزوده درج شده در صورتحساب‌های گاز خریداری شده از مبین را نپذیرفته و ادعای مطالبه ارزش افزوده را مسترد می نمود 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

پوست گزارش  
دانشگاه امام رضا (ع)  
ماده اداری (م)



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰۳۱۳۹۰۰۰۱۵۲۱۳۸۱ 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 الی ۱۳۹۶، صورتحسابی به مبلغ ۳,۷۱۰,۵۶۸ 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 می‌نماید 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 آغاز شده 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.

۳۶-۸- 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.

۳۶-۹- تسعیر معاملات و مانده‌های ارزی (یادداشت ۳۴) طبق رویه افشا شده در یادداشت ۳-۳ 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 ابقای تعهدات خود برای سال‌های ۱۳۹۷ الی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اقدام نموده است.

۳۶-۱۰- به نظر هیئت‌مدیره، با توجه به شرایط قراردادی و بین‌المللی، شرکت فاقد بدهی بااهمیتی بابت هزینه دموارژ قابل ادعا از سوی شرکت‌های حمل و نقل دریایی می‌باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

زویدادهایی 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.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت‌مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴,۲۸۸,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰,۱۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیئت‌مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در 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.

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