

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی	۱ الی ۴۲

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲) به موجب برگ های تشخیص صادره، مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲، جمعاً به مبلغ ۲۶,۶۸۱ میلیارد ریال مطالبه گردیده، که بدلیل اعتراض شرکت به نحوه رسیدگی سازمان امور مالیاتی به شرح یادداشت ۲۶ توضیحی صرفاً مبلغ ۵ هزار میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده، ضمناً بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز مبلغ ۵,۸۱۹ میلیارد ریال تحت عنوان سایر هزینه های غیرعملیاتی به طرفیت ذخایر در حسابها منظور شده است. همچنین بابت مالیات حقوق سالهای ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۱,۱۹۹ میلیارد ریال (شامل ۸۴۵ میلیارد ریال اصل مالیات و مبلغ ۳۵۴ میلیارد ریال جرایم) و جرایم ماده ۱۶۹ سنوات قبل نیز مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق تعیین مبلغ قطعی بدهی شرکت در این رابطه منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد. ضمناً استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص افشای مناسب مالیات عملکرد شرکت در سرفصل های مربوط در صورتهای مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۳) 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 اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

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

مسائل عمده حسابرسی

۴) 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. علاوه بر موارد درج شده در سایر بندهای این گزارش، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناسایی هزینه سرویس های جانبی و درآمد بخار	روشهای حسابرسی درخصوص درآمدها و هزینه های شناسایی شده شامل موارد زیر بوده، اما محدود به این موارد نیست:
همانطوریکه در یادداشتهای توضیحی ۲-۱۱-۲ و ۱-۱-۵ صورتهای مالی ذکر گردیده، نظر به صدور آراء قطعی دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال مصوبات شماره ۳۸۲، ۴۷۹ و ۶۲۱ شورای رقابت و بلا اثر شدن نرخ نامه های ابلاغی شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سرویس های جانبی در سال مالی ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ خرید سرویس های جانبی در سال مورد گزارش بر مبنای نرخنامه مورد توافق دو شرکت مبین انرژی خلیج فارس و پتروشیمی زاگرس براساس صورتجلسه توافق مستقل طرفین در خصوص محاسبه مطالبات فی مابین بابت مصرف محصولات یوتیلیتی در بازه زمانی فوق محاسبه و در صورتهای مالی منعکس گردیده است.	*طراحی و اجرای کنترلهای اصلی مربوط به شناخت درآمدها و هزینه ها و ارزیابی و اثر بخشی کارکرد این کنترلها و بررسی تحقق معیارهای شناخت هزینه های عملیاتی شامل قابلیت اتکای اندازه گیری *اطمینان از صحت مقادیر مصارف دریافتی سرویس های جانبی و بخار تحویل شده به دریافت کنندگان بخار با استناد به گزارشات واحد کنترل تولید شرکت و تطبیق مقادیر ماهانه تهیه شده. *ارزیابی نرخهای مورد استفاده جهت خرید سرویسهای جانبی از طریق بررسی عوامل تاثیر گذار پیش بینی شده در قراردادهای فیما بین، صورتجلسه توافق برای تعیین نرخ و نیز مصوبات شورای رقابت. *ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی پیوست در خصوص نرخ خرید سرویسهای جانبی و تعدیل مانده حسابها جهت رفع اختلافات فی مابین.

تاکید بر مطلب خاص

۵) بدهی های احتمالی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت ۷-۳۴ توضیحی درخصوص ابهام مربوط به نامشخص بودن پیامدهای آتی وضعیت شرکت از لحاظ مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه شده توسط شرکت گاز جلب می نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

(۲)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

سایر اطلاعات

۶) 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 نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد 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 «مبنای اظهارنظر مشروط» بالا قابل ذکر می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) 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

۸) 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 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

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.

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 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 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 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 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

۹) با توجه به یادداشت ۲۷ توضیحی مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی رعایت نگردیده است.

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

۱۰) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ صاحبان سهام، درخصوص رعایت استانداردهای حسابداری ناظر بر افشای مناسب سر فصل های مالیات، اقدامات لازم جهت برطرف شدن محدودیت نقل و انتقال بخشی از منابع ارزی شرکت شامل مبلغ ۴/۹ میلیون یورو منعکس در دریافتی های تجاری و موجودی نقد (معادل ۳,۶۹۷ میلیارد ریال)، بررسی موضوع افزایش سرمایه ظرف سه ماه، به نتیجه نرسیده است.

۱۱) 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.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ 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.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درچارچوب 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.

- 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 حسابرسی مستقل وبازرس قانونی
شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) - (ادامه)

۱۵) 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.

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

۴ مرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی

سیویل احمدزاده

۸۰۰۰۱۰

۸۸۱۶۱۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شرکت پتروشیمی زاگرس
(سهامی عام)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده 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 |
| ۶-۴۲ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۴/۳۱ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت‌مدیره

رئیس هیئت‌مدیره

غلام حسین آذر مهر

شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان

نایب رئیس هیئت‌مدیره

متین دیداری

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

و مدیر عامل

عضو هیئت‌مدیره

محمود مجیب

شرکت صادر فر

عضو هیئت‌مدیره

سید جعفر هاشمی

شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان

عضو هیئت‌مدیره

سید مجید سیدیان

شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه



موسسه حسابری
پیوست گزارش
حافظ کام (سahداران رسمی)

۱۳۹۶/۴/۳۱

۱۳۹۶

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

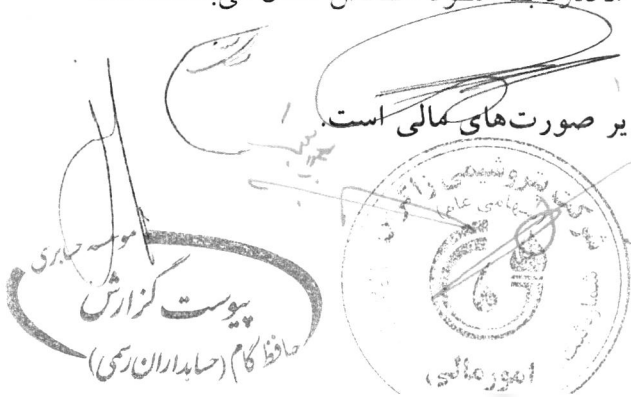
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم		
۲۵۸,۷۳۴,۱۳۱	۲۳۹,۷۱۱,۲۰۲	۴
(۱۹۲,۰۲۰,۴۵۵)	(۱۶۳,۰۹۰,۷۴۰)	۵
۶۶,۷۱۴,۳۷۶	۷۶,۶۲۰,۴۶۲	
(۵۷,۱۸۵,۱۷۱)	(۶۱,۸۸۲,۳۲۸)	۶
۵,۴۱۹,۳۷۴	۵۰,۵۴۵,۸۸۱	۷
(۲,۸۹۳,۶۳۲)	(۱۳,۷۵۵,۸۴۶)	۸
۱۲,۰۵۴,۹۴۷	۵۱,۵۲۸,۱۶۹	
۱,۱۹۹,۹۵۱	(۴,۵۹۴,۹۸۶)	۹
۱۳,۲۵۴,۸۹۸	۴۶,۹۳۳,۱۸۳	
-	-	۲۶
۱۳,۲۵۴,۸۹۸	۴۶,۹۳۳,۱۸۳	
سود پایه هر سهم		
۵,۰۲۳	۲۱,۴۷۰	۱۰
۵۰۰	(۱,۹۱۵)	۱۰
۵,۵۲۳	۱۹,۵۵۵	۱۰

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



Handwritten signatures and initials of the company's management and board members.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۸۱۹,۰۹۳	۸۱,۸۱۰,۷۹۴	۱۱	دارایی های غیر جاری
۲,۱۳۸,۲۹۱	۲,۱۳۱,۵۷۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۱,۲۷۹	۲۸۱,۲۷۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۸,۷۰۳,۴۱۹	۵۷۶,۵۳۰	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۸,۹۸۲,۰۸۲	۸۴,۸۰۰,۱۷۵		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۴,۹۷۹,۳۱۰	۴,۲۲۹,۰۰۸	۱۵	دارایی های جاری
۱۲,۷۸۵,۹۵۹	۲۵,۹۵۹,۰۶۷	۱۶	پیش پرداخت ها و علی الحساب ها
۶۸,۸۰۲,۰۹۶	۸۸,۳۴۹,۷۵۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۷,۰۳۵,۷۱۶	۲,۷۷۶,۲۹۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۲۶۴,۷۰۹	۱۲,۲۱۰,۹۸۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸,۸۶۷,۷۹۰	۱۳۳,۵۲۵,۱۱۶		موجودی نقد
۱۶۷,۸۴۹,۸۷۲	۲۱۸,۳۲۵,۲۹۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق مالکانه
		۲۱	سرمایه
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲	صرف سهام خزانه
۱۹,۶۲۲,۱۳۵	۵۶,۲۷۸,۹۰۹		اندوخته قانونی
(۵۲۱,۲۰۵)	(۵۲۳,۸۰۱)	۲۳	سود انباشته
۲۱,۷۴۰,۹۳۰	۵۸,۵۹۵,۱۰۸		سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵,۱۹۸,۰۴۳	۹,۳۴۱,۰۶۰	۲۴	بدهی های غیر جاری
۵,۱۹۸,۰۴۳	۹,۳۴۱,۰۶۰		ذخایر بلند مدت
			جمع بدهی های غیر جاری
۵۳,۲۵۲,۲۰۴	۱۱۹,۵۲۸,۸۵۲	۲۵	بدهی های جاری
		۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۲,۰۴۹,۱۵۸	۶,۰۹۹,۴۰۲	۲۷	مالیات پرداختی
۶۳,۸۱۹,۷۸۷	۲۳,۲۲۳,۰۵۲	۲۸	سود سهام پرداختی
۱,۷۸۹,۷۵۰	۱,۵۱۷,۸۱۵	۲۹	ذخایر
۱۴۰,۹۱۰,۸۹۹	۱۵۰,۳۸۹,۱۲۳		پیش دریافت ها
۱۴۶,۱۰۸,۹۴۲	۱۵۹,۷۳۰,۱۸۳		جمع بدهی های جاری
۱۶۷,۸۴۹,۸۷۲	۲۱۸,۳۲۵,۲۹۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

Handwritten signatures and initials, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

مسود خانقاص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۲

خبريد سهام خزانہ

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سیرد خانص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زبان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۳,۲۷۷,۱۴۹	۵۷,۹۵۷,۴۸۳	نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳,۲۷۷,۱۴۹	۵۷,۹۵۷,۴۸۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۴۶,۷۰۱	۱۹۸,۳۳۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۳۹۰,۳۹۶	۶۰۱,۳۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سود اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۱۲	۱۶	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
-	۳۶۵,۰۱۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۶,۶۷۲,۶۰۴	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۲۵۰,۴۴۴)	(۲,۲۱۳,۱۸۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۲۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۰۶۶,۸۲۵)	(۹,۵۳۴)	پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۹,۰۶۰,۶۲۲)	(۳۴,۲۷۹,۰۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۵۸۰,۸۸۰)	(۲۸,۸۹۴,۴۱۴)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۹۶,۲۶۹	۲۹,۰۶۳,۰۶۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۹۴,۵۲۰	۷۸,۳۰۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۴۹۹,۳۶۹)	(۷۷,۳۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۷,۲۹۰,۰۵۳)	(۲۶,۰۲۹,۷۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷,۳۹۴,۹۰۱)	(۲۶,۰۲۸,۷۶۱)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۴,۶۹۸,۶۳۲)	۳,۰۳۴,۳۰۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰,۰۶۹,۴۲۳	۵,۲۶۴,۷۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۰۶,۰۸۲)	۳,۹۱۱,۹۷۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۲۶۴,۷۰۹	۱۲,۴۱۰,۹۸۹	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۶۲	۶۶	کارکنان رسمی شرکت ملی نفت
۲۴۸	۲۵۰	کارکنان رسمی تامین اجتماعی
۵۷۳	۵۲۶	کارکنان قراردادی تامین اجتماعی
۸۸۳	۸۴۲	
۴۶۰	۲۳۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱,۳۴۳	۱,۲۷۸	

۲-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه و 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 مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای نرخ تسعیر	نرخ تسعیر
کلیه اقلام ارزی پولی	یورو	انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی	۷۵۰,۰۷۹۳ ریال
	دلار	انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی	۶۸۷,۳۹۰ ریال
	درهم	انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی	۱۸۷,۱۷۲ ریال
	ین	انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی	۴,۵۹۸ ریال
	یوان	انجمن صنفی کارفرمایی پتروشیمی	۹۵,۰۳۸ 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 می‌شود، 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 آتی 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
کاتالیست	۳ ساله براساس نظریه واحد فنی	خط مستقیم
اثاثه 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، هرکدام 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 مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- 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.

۶-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۲- 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

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

۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۷-۲- 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.

۲-۷-۲- 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.

۳-۷-۲- 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.

۴-۷-۲- 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

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۸-۲- 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

۹-۲- 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.

۱-۹-۲- 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

۱-۹-۲-۲- 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 مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۱-۲- معاملات با شرکت گاز استان بوشهر و مبین انرژی خلیج فارس ("مبین") (خرید خوراک، سرویس‌های جانبی و فروش بخار) - شخص وابسته

۱۱-۲-۱- گاز خوراک

قیمت خرید گاز خوراک براساس مقادیر دریافتی و نرخ‌های ریالی اعلام شده توسط شرکت ملی گاز به صورت ماهانه، به‌علاوه 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۱-۲- سرویس‌های جانبی

براساس قراردادهای بلندمدت (۲۵ ساله) فیما بین، قیمت خرید سرویس‌های جانبی تا پایان سال ۱۳۹۹ با توجه به مقادیر دریافتی و نرخ‌های اعلامی شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر اساس دستور العمل تنظیم قیمت مصوب شورای رقابت و از ابتدای سال ۱۴۰۰ تا پایان سال ۱۴۰۳ بر اساس مقادیر و نرخ‌های مورد توافق فیما بین با شرکت مبین انرژی خلیج فارس تعیین گردیده است.

• دیماندها 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 دیمانده 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 ارایه 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.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

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.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	
میلیون ریال	ریال	تن	میلیون ریال	ریال	تن	
داخلی						
۱۱,۶۲۷,۸۱۰	۷۲,۹۳۶,۳۸۳	۱۵۹,۴۲۴	۱۲,۵۹۴,۲۷۹	۱۱۸,۸۷۰,۰۲۴	۱۰۵,۹۵۰	متانول
۳,۴۵۲,۴۳۸	۳,۶۰۲,۰۳۱	۹۵۸,۴۷۰	۳,۹۰۷,۲۵۸	۶,۸۱۴,۸۸۳	۵۷۳,۳۴۲	بخار
<u>۱۵,۰۸۰,۲۴۸</u>			<u>۱۶,۵۰۱,۵۳۷</u>			
صادراتی						
۲۴۳,۶۵۴,۵۸۳	۱۰۶,۲۱۲,۹۷۵	۲,۲۹۴,۰۱۹	۲۲۳,۲۰۹,۶۶۵	۱۳۸,۹۱۹,۵۴۰	۱,۶۰۶,۷۵۵	متانول
<u>۲۴۳,۶۵۴,۵۸۳</u>			<u>۲۲۳,۲۰۹,۶۶۵</u>			
<u>۲۵۸,۷۳۴,۸۳۱</u>			<u>۲۳۹,۷۱۱,۲۰۲</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 ۴۷۱ میلیون دلار (دوره مشابه قبل ۶۳۸ میلیون دلار) و میانگین ارزی فروش صادراتی به ازای هر تن در دوره جاری معادل ۲۹۳ دلار و برای سال ۱۴۰۲ معادل ۲۷۸ دلار می‌باشد. میزان رفع تعهدات ارزی شرکت در سال مورد رسیدگی و سال‌های قبل معادل ۱۰۰ درصد بوده است. علیرغم افزایش متوسط نرخ جهانی متانول و نرخ تبدیل نسبت به سال قبل، به دلیل کاهش مقدار تولید و به تبع آن کاهش مقدار فروش، مبلغ فروش صادراتی کاهش یافته است. همچنین محدودیت گاز ورودی به مجتمع منجر به کاهش مقدار تولید و در نهایت مقدار فروش شده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		متانول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲,۴۸۸,۰۸۳	۳۳,۶۴۷	۲,۹۳۲,۵۸۱	۲۱,۵۹۶	شرکت صنایع شیمیایی سآمد
۱,۶۴۰,۲۸۸	۲۲,۰۶۹	۲,۴۶۰,۳۶۰	۲۲,۲۸۲	شرکت اهتمام جم
۱,۱۰۳,۶۰۵	۱۴,۷۵۶	۱,۳۳۷,۷۳۰	۱۱,۸۴۶	شرکت صنایع شیمیایی سینا
۱,۳۱۰,۵۰۶	۱۸,۵۱۴	۱,۱۴۷,۵۰۱	۱۰,۶۳۰	شرکت مجتمع صنایع شیمیایی آبنوس
۴۳۰,۸۵۳	۵,۸۸۱	۶۴۱,۳۷۴	۵,۶۰۶	شرکت کشت و صنعت تخته فشرده پاک چوب
۲۹۴,۳۱۶	۴,۳۶۰	۶۱۴,۸۲۰	۴,۸۷۹	شرکت صنایع شیمیایی فارس
۲۷۲,۰۵۸	۳,۴۸۲	۴۲۲,۲۱۳	۴,۱۵۸	مجتمع گاز پارس جنوبی
۳۶۵,۹۵۰	۴,۸۳۹	۳۷۲,۸۷۰	۳,۵۲۳	شرکت تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۱۴۹,۰۲۵	۲,۱۶۸	۲۸۹,۸۷۰	۲,۲۲۶	شرکت صنایع شیمیایی شیراز
۳,۵۷۳,۱۲۶	۴۹,۷۰۸	۲,۳۷۴,۹۶۰	۱۹,۲۰۴	سایر
۱۱,۶۲۷,۸۱۰	۱۵۹,۴۲۴	۱۲,۵۹۴,۲۷۹	۱۰۵,۹۵۰	
بخار				
۳,۴۵۲,۴۳۸	۹۵۸,۴۷۰	۳,۹۰۷,۲۵۸	۵۷۳,۳۴۲	شرکت مبین انرژی خلیج فارس-اشخاص وابسته
۱۵,۰۸۰,۲۴۸		۱۶,۵۰۱,۵۳۷		

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		متانول
درصد سود ناخالص	درصد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	۳۱	۷۲,۸۸۱,۳۰۵	۱۶۲,۹۲۲,۶۳۹	۲۳۵,۸۰۳,۹۴۴
۹۳	۹۶	۳,۷۳۹,۱۵۷	۱۶۸,۱۰۱	۳,۹۰۷,۲۵۸
۲۵.۷	۳۲	۷۶,۶۲۰,۴۶۲	۱۶۳,۰۹۰,۷۴۰	۲۳۹,۷۱۱,۲۰۲
بخار				

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۹۶,۶۲۷,۹۲۸	۱۲۵,۱۵۸,۱۵۸
۵-۲	۲,۴۲۶,۱۵۶	۱,۵۸۳,۵۰۳
سربار ساخت:		
۵-۱	۵۷,۶۴۳,۱۹۴	۴۴,۴۰۴,۳۷۹
۵-۱	(۱۱,۳۰۶,۵۴۶)	-
۵-۲	۱۵,۷۸۰,۸۰۷	۹,۸۹۲,۹۹۵
۵-۳	۱۲,۳۵۲,۳۲۹	۶,۰۷۶,۲۱۰
۵-۴	۵,۹۱۹,۷۸۴	۳,۴۴۳,۲۶۴
۵-۵	۴,۸۳۱,۴۳۹	۱,۳۸۴,۷۶۹
۶	(۵,۱۷۶,۰۵۹)	(۲,۹۰۱,۱۲۵)
هزینه های جذب نشده	۱۸۰,۴۸۶,۷۳۷	۱۹۱,۹۸۵,۱۱۶
۵-۶	(۱۳,۷۵۵,۸۴۶)	(۲,۸۹۳,۶۳۲)
جمع هزینه های ساخت	۱۶۶,۷۳۰,۸۹۱	۱۸۹,۰۹۱,۴۸۴
کاهش (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	(۲۷۳,۳۹۰)	۸۶,۳۲۲
بهای تمام شده ساخت	۱۶۶,۴۵۷,۵۰۱	۱۸۹,۱۷۷,۸۰۶
کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۳,۳۶۶,۷۶۱)	۲,۸۴۲,۶۴۹
	۱۶۳,۰۹۰,۷۴۰	۱۹۲,۰۲۰,۴۵۵

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

نوع خوراک	واحد اندازه‌گیری	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مقدار	مقدار	میلیون ریال	میلیون ریال
گاز طبیعی	SM3	۱,۴۶۵,۰۴۵,۲۸۳	۲,۰۴۱,۶۳۲,۴۱۴
سرویس جانبی - گاز اکسیژن	NM3	۶۵۹,۵۵۳,۵۶۴	۳۲,۸۹۱,۶۶۴
سایر سرویس جانبی		۱۴,۲۰۸,۳۴۳	۱۱,۵۱۲,۷۱۵

۵-۱-۱- با توجه به آراء دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال مصوبات شماره ۴۷۹,۳۸۲ و ۶۲۱ شورای رقابت و بلا اثر شدن نرخ‌های ابلاغی شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سرویس‌های جانبی در سال‌های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ و به منظور حصول توافق با نرخنامه مورد قبول دو شرکت پتروشیمی زاگرس و مبین انرژی خلیج فارس (وقف مواد ۱۵ و ۳۲ قرارداد فیما بین) جلسات و مذاکرات متعددی بین دو شرکت برگزار و نهایتاً با تنظیم صورت تطبیق مالی فیما بین و صورتجلسه توافق مشترک ضمن تعدیل هزینه‌های سرویس‌های جانبی و حذف کلیه دیماندها و جرایم ادعایی مطالبات شرکت مبین انرژی خلیج فارس در پایان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۲,۱۶۸ میلیارد ریال (یادداشت ۲۵) تعیین و حساب‌های فیما بین بر این اساس تعدیل گردیده است.

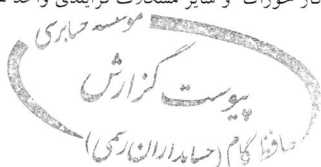
۵-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از اضافات سالیانه قانون کار و طبق آیین‌نامه‌های داخلی شرکت است.

۵-۳- افزایش خدمات پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای خدماتی از جمله شرکت سنا اندیشه به مبلغ ۴۲۷,۷۹۰ میلیون ریال بابت خدمات تعمیراتی، شرکت مهاجر جنوب جم به مبلغ ۴,۴۲۷,۶۲۲ میلیون ریال بابت خدمات تأمین نیرو و جرقه‌بندی و شرکت ماهور دشتی به مبلغ ۴,۰۸۷,۰۰۲ میلیون ریال بابت خدمات تأمین نیرو و همچنین افزایش تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی می‌باشد.

۵-۴- مواد مصرفی عمدتاً بابت خرید لوازم یدکی مجتمع به مبلغ ۱,۲۳۵,۰۱۰ میلیون ریال، لوازم ایمنی به مبلغ ۱۱۴,۷۷۴ میلیون ریال، مواد شیمیایی به مبلغ ۱۷۳,۸۰۰ میلیون ریال، مواد کالای مصرفی به مبلغ ۱,۶۴۵,۱۱۱ میلیون ریال، مواد غذایی به مبلغ ۲,۶۰۱,۴۸۶ میلیون ریال و ... بوده است.

۵-۵- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل خدمات دریافتی از بازارگاد به مبلغ ۱,۰۶۶,۹۱۵ میلیون ریال، هزینه‌های پرواز به مبلغ ۸۹۷,۳۴۵ میلیون ریال، هزینه های ورزشی به مبلغ ۶۵,۱۶۸ میلیون ریال، هزینه اجاره اماکن به مبلغ ۸۱,۳۳۱ میلیون ریال، هزینه های آموزشی به مبلغ ۱۳۶,۲۸۷ میلیون ریال، خدمات دریافتی از منطقه ویژه به مبلغ ۱,۳۱۷,۵۴۰ میلیون ریال و ... می‌باشد.

۵-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش تولید ناشی از محدودیت اکسیژن ارسالی از شرکت مبین انرژی خلیج فارس، قطعی و محدودیت گاز خوراک و سایر مشکلات فرایندی واحد های تولیدی بوده است.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی		ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	واحد	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
۲,۳۹۹,۸۳۹	۱,۷۴۰,۹۸۷	۲,۶۳۰,۹۵۶	۳,۳۰۰,۰۰۰	تن	متانول
۵,۲۷۵,۲۷۹	۳,۹۹۸,۶۶۲	۵,۶۴۴,۸۲۹	۷,۳۶۵,۶۰۰	تن	بخار

۵-۷-۱- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید در پنج سال اخیر محاسبه شده است.

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۰۵۷,۰۱۱	۳۸,۴۴۳,۶۲۹	۶-۱	هزینه حمل و نقل دریایی
۳,۰۵۸,۹۹۷	۳,۶۷۷,۱۰۲	۶-۲	هزینه‌های ترخیص و بارگیری متانول
۲,۱۲۴,۵۳۵	۳,۶۰۱,۱۱۷	۶-۳	حقوق و مزایای کارکنان
۱,۰۵۰,۵۱۹	۱,۱۰۰,۹۱۲		هزینه‌های بانکی و کامزد کارگزاران ارزی
۲,۱۵۸,۲۳۴	۳,۷۸۲,۳۵۴		استهلاک دارایی‌ها
۲۷۳,۰۸۵	۶۵۰,۱۱۶		بیمه تأسیسات، موجودی مواد و کالا و مطالبات
۱۷۷,۰۰۶	۳۶۸,۷۹۹		مواد و کالای مصرفی
۱,۶۸۹,۶۷۸	۱,۱۴۷,۴۲۸		عوارض گمرکی ترخیص محصولات
۲,۹۰۱,۱۲۵	۵,۱۷۶,۰۵۹	۵	سهم از سربار ساخت
۱,۶۹۴,۹۸۱	۳,۹۳۴,۸۱۲	۶-۴	سایر هزینه‌ها
۵۷,۱۸۵,۱۷۱	۶۱,۸۸۲,۳۲۸		

۶-۱- هزینه‌های مرتبط با حمل ۶۰۶,۷۵۵ تن متانول صادراتی معادل ۲۲,۴۹۲,۹۹۸ دلار، ۱۳,۶۶۶,۸۱۴ یورو و ۱۲۷,۹۶۹,۰۱۹ درهم می‌باشد که توسط ناوگان حمل و نقل انجام گردیده است.

۶-۲- افزایش هزینه‌های ترخیص و بارگیری متانول ناشی از تغییر نرخ هزینه‌های مذکور از مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰ ریال برای هر تن در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴ دلار و ۲۷۰,۰۰۰ ریال به ازای هر تن در دوره مورد رسیدگی 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- سایر هزینه‌ها عمدتاً شامل کمک‌های فرهنگی مربوط به پرسنل شرکت به مبلغ ۶۴۹,۷۵۱ میلیون ریال، خدمات عمومی پیمانکاران به مبلغ ۳۸۵,۰۱۱ میلیون ریال، مأموریت‌های اداری و آموزشی ۲۲۶,۲۲۸ میلیون ریال، خدمات دریافتی از بازارگاد ۶۸۷,۴۲۲ میلیون ریال، هزینه خرید کاربری نرم افزارهای کامپیوتری به مبلغ ۱۷۴,۰۳۴ میلیون ریال و هزینه‌های متفرقه به مبلغ ۴۶۷,۳۷۳ میلیون ریال بوده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۸,۷۶۴	۱۷,۵۵۸,۳۳۲	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
-	۳۰,۶۰۸,۶۹۶	۷-۱ تعدیل نرخ گاز خوراک و سرویس های جانبی
-	۱,۳۸۸,۹۳۹	۷-۲ درآمد حاصل از عملیات بازرگانی
۴,۱۶۰,۶۱۰	۹۸۹,۹۱۴	درآمد اجاره حمل محصول (شامل ۱,۱۷۴,۰۰۰ درهم، ۱,۵۰۰,۳۲۶ دلار و ۵۱۷,۸۹۵ یورو)
۵,۴۱۹,۳۷۴	۵۰,۵۴۵,۸۸۱	

۷-۱- درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز و سرویس های جانبی به شرح ذیل می باشد

یادداشت	میلیون ریال
تعدیل نرخ گاز سوخت و خوراک سال ۱۴۰۲ (مبین)	۳۲,۸۹۰,۸۱۵
تعدیل نرخ گاز سوخت و خوراک سال ۱۴۰۲ (گاز بوشهر)	۴۲۷,۸۱۶
۵-۱-۱ تعدیل نرخ سرویس های جانبی با نرخ های قبلی	(۱۵,۸۲۲,۴۶۵)
۵-۱-۱ تعدیل نرخ سرویس های جانبی و سایر موارد طبق توافق	۱۳,۱۱۲,۵۳۰
	(۲,۷۰۹,۹۳۵)
	۳۰,۶۰۸,۶۹۶

۷-۲- سود حاصل از خرید و فروش ۱۳۹,۴۸۹ تن متانول به ارزش ۳,۲۳۵,۶۷۳ دلار می باشد.

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۳,۶۳۲	۱۳,۷۵۵,۸۴۶	۵-۶ هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۸۹۳,۶۳۲	۱۳,۷۵۵,۸۴۶	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۰,۲۹۶	۶۰۱,۳۷۰	سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
-	۲۲۶,۴۰۷	۱۱-۷ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۶۴۶,۷۰۱	۱۹۸,۳۳۹	سود بانکی
۶۷۸,۷۹۵	۱۷۰,۸۱۰	درآمدهای متفرقه (شامل کارمزد فروش اعتباری، فروش ضایعات)
۱۴	۱۶	سود سهام
(۱,۵۱۵,۸۵۵)	(۵,۷۹۱,۹۲۸)	۳۴-۵ هزینه های متفرقه
۱,۱۹۹,۹۵۱	(۴,۵۹۴,۹۸۶)	

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
سود (زیان)	سود (زیان)	
غیر عملیاتی	غیر عملیاتی	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۹,۹۵۱	۱۲,۰۵۴,۹۴۷	۵۱,۵۲۸,۱۶۹
۵۰۰	۵,۰۲۳	۲۱,۴۷۰
	۵,۵۲۳	۱۹,۵۵۵

۱۰-۱- تعداد کل سهام شرکت ۲/۴ میلیارد سهم و تعداد سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۳,۴۳۲,۹۷۴ سهم می باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:	زمین	ساختمان	تجهیزات	کاتالیست	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه و حمل محصول	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۷۴,۵۲۲	۴,۸۷۴,۵۲۸	۷,۴۱۷,۴۵۱	۱,۸۰۴,۹۰۲	۱,۳۴۲,۱۳۲	۲۱۶,۸۲۳	۶,۹۳۴,۸۳۹	۲۴,۴۶۵,۱۹۷	۱,۹۷۵,۳۴۵	۲۵,۲۹۷,۸۶۱	۸۱۲,۰۷۳	۵۲,۵۵۰,۴۷۶
افزایش	-	-	۴۸,۰۶۶	-	۱۲۳,۴۱۶	۳۷,۵۹۳	۳,۰۱۲,۶۹۶	۳,۲۲۱,۷۷۱	۳,۲۵۲,۵۸۶	۵,۴۴۲,۱۵۶	۷,۱۲۴,۱۰۹	۱۹,۰۶۰,۶۲۲
نقل و انتقالات	-	-	۳۸,۱۷۷	۲۱۲,۹۴۷	۳۱,۷۵۷	۴,۸۴۲	۱۵,۹۷۹,۷۷۰	۱۶,۲۶۷,۴۹۳	۵۷۶,۸۸۹	(۱۹,۳۴۰,۳۶۹)	۲,۴۹۵,۹۸۷	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۷۴,۵۲۲	۴,۸۷۴,۵۲۸	۷,۵۰۳,۶۹۴	۲,۰۱۷,۸۴۹	۱,۴۹۷,۳۰۵	۲۵۹,۲۵۸	۲۵,۹۲۷,۳۰۵	۴۳,۹۵۴,۴۶۱	۵,۸۰۴,۸۲۰	۱۱,۳۹۹,۶۴۸	۱۰,۴۵۲,۱۶۹	۷۱,۶۱۱,۰۹۸
افزایش	-	-	۶۴,۹۸۴	-	۱۱۹,۰۵۷	۲۸۶,۱۳۵	۳,۹۱۲,۱۲۴	۴,۳۸۲,۳۰۰	۱۱,۰۶۰,۹۸۲	۱۷,۸۵۲,۵۲۳	۹۸۳,۲۳۶	۳۴,۲۷۹,۰۴۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۶۴۷)	(۱۴۱,۶۴۷)	-	-	(۳۲,۷۴۸)	(۱۷۴,۳۹۵)
نقل و انتقالات	-	-	۳۰۱,۸۹۵	۲,۳۳۸,۹۲۲	۲۰۴,۹۰۵	۱۸,۱۶۸	۱۵,۴۰۷	۲,۸۷۹,۲۹۷	۱,۷۸۴,۳۲۲	(۷,۹۴۱,۹۲۶)	(۱,۸۰۴,۴۳۴)	(۵,۰۸۲,۷۴۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۷۴,۵۲۲	۴,۸۷۴,۵۲۸	۷,۸۷۰,۵۷۳	۴,۳۵۶,۷۷۱	۱,۸۲۱,۲۶۷	۵۶۳,۵۶۱	۲۹,۷۱۳,۱۸۹	۵۱,۰۷۴,۴۱۱	۱۸,۶۵۰,۱۲۴	۲۱,۳۱۰,۲۴۵	۹,۵۹۸,۲۲۳	۱۰۰,۶۳۳,۰۰۳
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۹۸۹,۲۴۶	۶,۱۵۷,۳۰۰	۷۹۸,۸۷۵	۵۴۱,۵۷۰	۹۷,۹۷۵	۱,۶۳۵,۰۶۶	۱۰,۲۲۰,۰۳۲	-	-	-	۱۰,۲۲۰,۰۳۲
استهلاک	-	۱۸۳,۷۰۱	۳۴۵,۹۷۴	۵۱۰,۶۰۷	۲۲۱,۰۱۴	۳۵,۵۵۵	۲,۲۰۵,۱۲۲	۳,۵۰۱,۹۷۳	-	-	-	۳,۵۰۱,۹۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱,۱۷۲,۹۴۷	۶,۵۰۳,۲۷۴	۱,۳۰۹,۴۸۲	۷۶۲,۵۸۴	۱۳۳,۵۳۰	۳,۸۴۰,۱۸۸	۱۳,۷۲۲,۰۰۵	-	-	-	۱۳,۷۲۲,۰۰۵
استهلاک	-	۱۸۳,۷۰۱	۲۳۴,۰۶۵	۵۲۶,۹۱۳	۲۶۰,۰۴۷	۷۳,۶۴۰	۳,۸۵۷,۶۲۲	۵,۱۳۵,۹۸۸	-	-	-	۵,۱۳۵,۹۸۸
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۷۸۴)	(۳۵,۷۸۴)	-	-	-	(۳۵,۷۸۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱,۳۵۶,۶۴۸	۶,۷۳۷,۳۳۹	۱,۸۳۶,۳۹۵	۱,۰۲۲,۶۳۱	۲۰۷,۱۷۰	۷,۶۶۲,۰۲۶	۱۸,۸۲۲,۲۰۹	-	-	-	۱۸,۸۲۲,۲۰۹
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۷۴,۵۲۲	۳,۵۱۷,۸۸۰	۱,۱۳۳,۲۳۴	۲,۵۲۰,۳۷۶	۷۹۸,۶۳۶	۳۵۶,۳۹۱	۲۲,۰۵۱,۱۶۳	۳۲,۲۵۲,۲۰۲	۱۸,۶۵۰,۱۲۴	۲۱,۳۱۰,۲۴۵	۹,۵۹۸,۲۲۳	۸۱,۸۱۰,۷۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۷۴,۵۲۲	۳,۷۰۱,۵۸۱	۱,۰۰۰,۴۲۰	۷۰۸,۳۶۷	۷۳۴,۷۲۱	۱۲۵,۷۲۸	۲۲,۰۸۷,۱۱۷	۳۰,۲۳۲,۴۵۶	۵,۸۰۴,۸۲۰	۱۱,۳۹۹,۶۴۸	۱۰,۴۵۲,۱۶۹	۵۷,۸۸۹,۰۹۳

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱ کلیه اموال، ماشین‌آلات و تجهیزات تا سقف مبلغ ۷۱۶ میلیون یورو تحت پوشش بیمه‌ای تمام خطر و مبلغ ۱۹,۷۶۵ 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 شامل زمین ساختمان ونک به مبلغ ۶۸۰ میلیارد ریال، زمین مجتمع تولیدی به مساحت ۳۱ هکتار به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال، زمین مجموعه اقامتی سیراف 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، زمین ساختمان اداری شهید خدای دفتر تهران ۱۸ 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 ملی صنایع پتروشیمی ایران تاکنون اقدامی جهت صدور اسناد مالکیت در منطقه انجام نداده است. سایر زمین و ساختمانهای شرکت دارای سند مالکیت میباشد.

۱۱-۳ افزایش حساب وسایل حمل محصول عمدتاً بابت تعمیرات اساسی در ناوگان حمل محصول می باشد.

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

تأثیر پروژه بر عملیات شرکت	مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل ریالی		
			برآورد				
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تکمیل	بهره‌برداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
ساختمانهای ماشینری،فلزکاری،گسترش تعمیرات،انبار سوله	۳,۲۶۷,۵۹۱	۶,۱۰۷,۰۶۷	۹۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۴	۵۶	۹۹	
ساختمان جامع	۱,۵۶۰,۰۷۱	۵,۲۴۵,۱۶۳	۱۳,۲۰۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۴	۲۴	۲۸	
تعمیرات اساسی کشتی	-	۵۷۰,۹۲۹	۱,۷۶۷,۷۹۵	سال ۱۴۰۴	-	۲۴	
طراحی و احداث انبار بید خون	-	۳,۵۴۱,۲۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۴	-	۶۴	
طرح اتانول سنتزی (یادداشت ۲-۳۴توضیحی)	۵۰۲,۳۳۹	۲,۲۹۲,۴۹۵	۱۸۸,۲۶۱,۹۱۴	سال ۱۴۰۷	-	۱	
تکمیل ساختمان دفتر تهران	-	۲۸۷,۵۵۴	۱۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۴	-	۹۵	
حفاظت کاتدیک خطوط لوله و مخازن	۱۳۸,۲۳۲	-	-	سال ۱۴۰۳	۷۲	۱۰۰	
تأسیسات تصفیه پساب صنعتی مجتمع	۸۶,۷۷۶	-	-	سال ۱۴۰۳	۹۱	۱۰۰	
بازیافت گازهای پرچ (احداث واحد PSA)	۵۷,۳۸۲	۵۰۰,۴۴۱	۱,۳۳۸,۴۱۴	سال ۱۴۰۴	۲	۲۷	
طراحی و احداث واحد تفکیک هوا (یادداشت ۳-۳۴)	-	۵۴,۰۰۷	۱۱۳,۱۳۵,۷۸۴	سال ۱۴۰۶	-	-	
طراحی و احداث ایستگاه بارگیری جدید	-	۱۸,۵۶۰	۴۳۴,۷۵۰	سال ۱۴۰۴	-	۴	
سایر	۱۹۲,۴۲۹	۳۲,۶۲۴	۴۰۳,۸۱۰	-	-	-	
	۵,۸۰۴,۸۲۰	۱۸,۶۵۰,۱۲۴	۳۲۰,۶۵۵,۴۶۷				

۱۱-۵ اقلام سرمایه‌ای نزد انبار عمدتاً مربوط به خرید توربین بخار و قطعات یدکی مربوطه به مبلغ ۶,۷۷۰,۱۴۸ میلیون ریال و کاتالیست به مبلغ ۱,۱۴۵,۶۱۱ میلیون ریال و راکتور Gas cold به مبلغ ۱,۱۹۲,۱۵۹ میلیون ریال و... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۶- پیش پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

نام پیمانکار	موضوع پیمان	مبلغ قرارداد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای				
هوا ابزار تهران (مبلغ ۲۲,۰۹۷,۶۲۰ یورو) (یادداشت ۳-۳۴)	ساخت و نصب واحد تفکیک هوا	۱۳۳,۴۱۸,۰۰۰	۱۰,۵۲۰,۴۰۹	۲,۷۱۹,۰۸۳
شرکت شیران ساویس	ساخت ساختمانهای انبار بیدخون	-	۲۰۴,۷۱۰	۱,۳۳۳,۰۰۲
شرکت شیران ساویس	ساخت ساختمانهای مجتمع	۵,۶۸۲,۶۵۳	۹۷,۲۳۹	۳۶۲,۹۳۸
شرکت پسرکرانه	اجرای ابنیه و تاسیسات ساختمان جامع	۱۰,۰۲۵,۷۴۶	۱,۳۳۴,۷۰۷	۸۸۶,۳۳۴
شرکت تقطیران	تجهیزات تولید متانول	۵۱۶,۲۷۰	۹۴,۶۶۷	۹۴,۶۶۷
مخزن فولاد رافع	تعمیرات اساسی مبدهای حرارتی	۲۲۶,۰۰۰	۳۳,۵۷۱	۳۳,۵۷۱
تهران فرایند دنا	نظارت بر ساخت ساختمانهای مجتمع	۸۲۱,۷۰۶	۲۹,۴۳۲	۲۲,۸۹۵
توسعه فناوری و ساخت توریوسیل	دو دستگاه Dry Gas Seal	۱,۱۲۵,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	-
مشارکاران شرق (یادداشت ۲-۱۱-۶)	تهیه و نصب آسانسور ضد انفجار واحد دوم	۲۲۵,۴۰۰	-	۲۰,۸۵۶
خرید خارجی (یادداشت ۳-۱۱-۶)	خرید راکتور ۲۰۰۲	-	-	۱,۱۱۳,۴۴۰
سایر			۶,۰۹۰	۵۳۳
			۱۲,۳۵۱,۶۳۳	۶,۵۸۸,۸۲۹

علی‌الحساب‌های سرمایه‌ای

خرید خارج (یادداشت ۷-۱۱-۶)	ریفرکتوری ۱۰۰۱	۳,۴۵۳,۰۱۲	-	
خرید خارجی (یادداشت ۴-۱۱-۶)	توربین بخار	۳,۱۳۲,۶۸۳	۳,۵۱۸,۱۷۸	
خرید خارجی (یادداشت ۷-۱۱-۶)	مترال ریفرکتوری	-	-	۱,۵۶۶,۳۱۱
خرید خارجی	دیزل و تجهیزات خارجی	۳۴۱,۳۶۳	-	-
خرید خارجی (یادداشت ۱-۱۱-۶)	بوiler و ups	۵,۱۱۸,۵۱۲	۱,۱۳۲,۵۶۰	
خرید خارجی (یادداشت ۴-۱۱-۶)	توربین بخار	۱,۶۸۴,۳۲۸	۱,۶۸۴,۳۲۸	
خرید خارجی	کاتالیز	۳,۲۹۶,۲۱۶	۳۷۶,۱۷۶	
خرید خارجی	خرید کولر	۳۳,۴۷۰	۱۸۰,۷۸۳	
خرید داخلی	پمپ و کنترل پل و تجهیزات داخلی	۷۸,۷۵۲	۱۴۸,۴۸۲	
خرید داخلی سالیار صنعت پارس	خرید حریق ۱۰ تن	۲۲۰,۹۵۰	-	
خرید داخلی	خرید خودرو	۳۵,۲۰۰	۱۷,۴۰۷	
خرید داخلی	کاتالیز	۱۰۶,۴۴۳	۴۵,۶۰۰	
خرید خارجی	توربین و کنترل پل	-	۵۱,۳۴۸	
خرید داخلی	تجهیزات دفاتر اداری	۳۱,۵۵۳	۳,۹۳۸	
سایر		۱۵,۵۱۹	۹۶,۱۶۳	
		۱۴,۴۸۰,۴۸۴	۱۱,۹۹۰,۶۹۱	
		۲۶,۸۳۲,۱۰۷	۱۸,۵۷۹,۵۲۰	
		(۵,۵۲۱,۸۶۲)	(۷,۱۷۹,۸۷۲)	
		۲۱,۳۱۰,۲۴۵	۱۱,۳۹۹,۶۴۸	

تهاتر می‌شود: پیش پرداخت دارایی‌های ثابت با ذخایر (یادداشت ۲-۱۱-۶)

۱۱-۶-۱- باتوجه به درصد پیشرفت ساخت بوiler، پیش پرداخت دوم پرداخت شده و در مرحله حمل می‌باشد، قسط آخر به مبلغ ۱,۳۱۰,۲۴۵ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ پرداخت شده است.

۱۱-۶-۲- عمدتاً شامل تجهیزات رسیده شامل، دیزل ژنراتور، خودرو دنا و سایر تجهیزات خارجی میباشد.

۱۱-۶-۳- تجهیزات مذکور طی دوره مالی رسیده و در سرفصل اموال نزد انبار طبقه بندی شده است.

۱۱-۶-۴- تجهیزات مذکور طی دوره مالی به شرکت رسیده و در مرحله بررسی می‌باشد و در دوره بعد تسویه خواهد شد

۱۱-۷- واگذار شده و تعدیلات به مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال بابت فروش دارایی ثابت به شرح زیر میباشد و انتقال و مانده نقل و انتقالات به مبلغ ۵,۰۸۳ میلیارد ریال بابت تسویه پیش پرداخت های سرمایه‌ای و انتقال به حساب تعطلات پدکی و موجودی انبار میباشد .

شرح دارایی فروش رفته	ارزش دفتری (میلیون ریال)	بهای فروش (میلیون ریال)	سود و زیان فروش (میلیون ریال)
وسایل نقلیه (یادداشت ۷-۱۱-۶)	۱۰۵,۸۶۲	۳۴۴,۰۱۷	۳۳۸,۱۵۵
E1۰۰۳A/B	۳۳,۷۴۸	۲۱,۰۰۰	(۱۱,۷۴۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳۸,۶۱۰	۳۶۵,۰۱۷	۲۲۶,۴۰۷

۱۱-۷-۱- شامل ۶۴ دستگاه خودرو سواری سمند، پژو پارس، مگان و وانت پیکاپ می‌باشد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

نرم افزار RB.I.ERP و امنیت کیهان	حق انشعاب	حق لیسانس	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۳۱۰	۵۳,۶۷۹	۵,۲۷۰	۱۹۷,۲۵۹
۶,۶۸۲	۱۲۵,۳۵۲	۱,۹۱۴,۷۹۱	۲,۰۴۶,۸۲۵
۱۴۴,۹۹۲	۱۹۹,۰۳۱	۱,۹۲۰,۰۶۱	۲,۲۶۴,۰۸۴
۹,۵۳۴	-	-	۹,۵۳۴
۱۵۳,۵۲۶	۱۹۹,۰۳۱	۱,۹۲۰,۰۶۱	۲,۲۷۲,۶۱۸
۷۹,۵۰۴	-	-	۷۹,۵۰۴
۴۶,۲۸۹	-	-	۴۶,۲۸۹
۱۲۵,۷۹۳	-	-	۱۲۵,۷۹۳
۱۶,۲۵۳	-	-	۱۶,۲۵۳
۱۴۲,۰۴۶	-	-	۱۴۲,۰۴۶
۱۲,۴۸۰	۱۹۹,۰۳۱	۱,۹۲۰,۰۶۱	۲,۱۳۱,۵۷۲
۱۹,۱۹۹	۱۹۹,۰۳۱	۱,۹۲۰,۰۶۱	۲,۱۳۸,۲۹۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

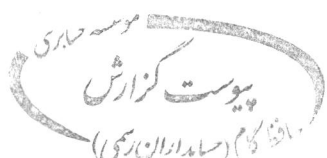
استهلاک دوره جاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲-۱- حق لیسانس به شرح یادداشت توضیحی ۳۳ می‌باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۷۶ درصد تکمیل می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	تعداد سهام	درصد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکت بهداشت ایمنی و محیط زیست پتروشیمی‌های عسلویه	۱۳-۱	۶	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی مهنای زاگرس	۱۳-۲	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	-
شرکت توسعه پتروشیمی زاگرس	۱۳-۲	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	-
شرکت کالای دریایی زاگرس	۱۳-۲	۱۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۸	-
شرکت خارجی اروپایی	۱۳-۳	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۱۷۲
شرکت خارجی آسیایی /اروپایی (۳ شرکت)	۱۳-۳		-	-
سایر	۱۳-۴		۱۰۷	۱۰۷
			۲۸۱,۲۷۹	۲۵۱,۲۷۹

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

۱۳-۲- با توجه به اینکه مراحل تأسیس شرکت‌های مذکور در پایان سال مالی انجام شده و ضرورت انجام برخی اقدامات اولیه برای انتقال پروژه ها به این شرکت، این شرکتها فعلا وارد فاز عملیاتی نشده است لذا نسبت به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی اقدام نگردیده است.

۱۳-۳- شرکت دارای واحدهای 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 عمده دارایی شرکت مذکور، حساب بانکی ۲/۸ میلیون یورویی در اروپا است (یادداشت ۱۷) که برای مصارف ارزی شرکت در آینده استفاده خواهد شد.

۱۳-۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت عمدتاً شامل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت راهکار امید آینده پارسین به مبلغ دفتری ۹۷ میلیون ریال می‌باشد که طبق صورت‌جلسه مجمع فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ شرکت مذکور منحل گردیده و اقدامات لازم در این خصوص در دست پیگیری می‌باشد.

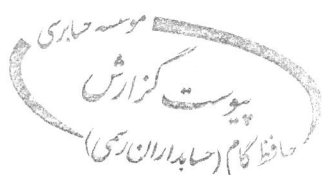
۱۴- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد بانک سامان	۱۴-۱	-
سپرده‌های نزد بانک ملت	۱۴-۲	۳۱۲,۰۰۰
سپرده نزد شرکت بازارگاد	۱۴-۳	۱۹۰,۰۰۰
سایر(عمدتاً سپرده نزد بانک مسکن و رسالت)		۸۳,۴۶۰
	۵۹,۵۳۰	۵۷۶,۵۳۰
	۸,۷۰۳,۴۱۹	۸,۷۰۳,۴۱۹

۱۴-۱- سپرده نزد بانک سامان به مبلغ ۳ میلیارد ین بوده که با پیگیری صورت گرفته فروش سپرده ارزی با نرخ هر ین ۲,۵۶۵ ریال به بانک سامان انجام و معادل ۷,۹۲۲ میلیارد ریال در طی دوره وصول شده است.

۱۴-۲- سپرده‌ها عمدتاً بابت اخذ یک فقره ضمانت‌نامه به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال(یادداشت ۴-۳۴)، ارایه شده به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه جهت تضمین فروش متانول داخلی در بورس انرژی است.

۱۴-۳- سپرده نزد شرکت بازارگاد بابت ارائه به شرکت‌های هواپیمایی جهت دریافت خدمات می باشد .



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	-	۲۳,۷۶۲,۵۸۵
مبین (علی‌الحساب پرداختی برای مصارف سرویس‌های جانبی)-شخص وابسته		
۱۵-۱	-	۳,۰۳۰,۰۰۰
مبین (علی‌الحساب پرداختی برای مصارف گاز بها آینده)-شخص وابسته		
۱۵-۲	۵,۹۹۳,۷۸۵	۴,۴۱۶,۳۱۶
پیش‌پرداخت خرید کالا و هزینه‌ها-عمدتاً خرید قطعات یدکی		
	۱,۶۴۸,۱۹۴	۶۴۲,۶۱۶
علی‌الحساب عوارض بندری		
	۲,۹۴۰,۷۲۷	۴۷۱,۶۰۱
پیش‌پرداخت خدمات دریافتی (شرکت‌های بازارگاد، مهاجر جنوب، ماهور دشتی، طرح و ساخت رازیگر شرق و جوان سیر)		
سایر	۳۱۲,۶۴۰	۳۲۲,۶۵۸
	۱۰,۸۹۵,۳۴۶	۳۲,۶۴۵,۷۷۶
تهاتر می‌شود: ذخایر/شرکت‌های گروه	-	(۲۶,۲۶۲,۵۸۵)
تهاتر می‌شود: ذخایر/شرکت‌های بازارگاد، مهاجر جنوب، ماهور دشتی و جوان سیر	(۲,۳۷۱,۵۰۰)	(۴۷۱,۶۰۱)
تهاتر می‌شود: ذخایر/خریدهای انبار	(۲,۶۴۶,۶۴۴)	(۲۸۹,۶۶۴)
تهاتر می‌شود: ذخایر/علی‌الحساب عوارض بندری	(۱,۶۴۸,۱۹۴)	(۶۴۲,۶۱۶)
	۴,۲۲۹,۰۰۸	۴,۹۷۹,۳۱۰

۱۵-۱- 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 هیئت بدوی 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 برعلیه شرکت صادر گردید. لکن به نظر هیئت‌مدیره شرکت، با توجه به رأی هیئت بدوی، 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 مقتضی در خصوص بازیافت مبلغ مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می‌باشد. ضمناً مانده به حساب شرکت گاز استان بوشهر (یادداشت ۲۵) منتقل گردید.

۱۵-۲- مانده فوق عمده‌تاً مربوط به پیش‌پرداخت خرید قطعات یدکی کنترل ولر به مبلغ ۱,۴۵۹,۰۲۹ میلیون ریال، شیر آلات صنعتی و قطعات یدکی آن به مبلغ ۷۸۷,۳۷۷ میلیون ریال و قطعات یدکی برنر به مبلغ ۱۹۶,۵۴۷ میلیون ریال و ... می‌باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۷,۳۹۰,۵۳۸	۴,۰۳۳,۷۷۷
کالای ساخته شده (۶۷ هزار تن متانول)		
قطعات و لوازم یدکی	۱۲,۷۹۰,۴۶۸	۵,۱۴۴,۵۵۲
اقدام مصرفی	۴,۴۸۷,۳۴۹	۳,۱۱۷,۰۷۱
مواد شیمیایی	۷۸۹,۷۸۲	۲۱۳,۸۲۸
کالای در جریان ساخت	۳۶۶,۶۹۹	۹۳,۳۰۹
سایر	۱۳۴,۲۳۱	۱۹۳,۴۲۲
	۲۵,۹۵۹,۰۶۷	۱۲,۷۸۵,۹۵۹

۱۶-۱- افزایش قطعات و لوازم یدکی عمده‌تاً بابت خرید قطعات یدکی ریفراکتوری به مبلغ ۵,۰۱۹,۳۲۳ میلیون ریال می‌باشد.
۱۶-۲- کلیه موجودی‌ها به صورت تمام خطر تا ارزش ۱۲۰ میلیون یورو تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳ بخشی از محصول متانول به شرح زیر نزد سایر اشخاص و یا از سایر اشخاص نزد شرکت به صورت امانی نگهداری می‌شود:

نام شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت پتروشیمی خارگ	۲,۰۱۷,۳۴۳	۱۵۶,۵۸۰
شرکت پتروشیمی سیلان	۹۳۵,۷۵۰	(۷۱۰,۸۸۰)
شرکت پتروشیمی مرجان	۲۳۳,۰۲۵	۲۳,۱۴۲
شرکت پتروشیمی آراین متانول	۶,۹۱۸	-
شرکت پتروشیمی کیمیای پارس خاورمیانه	(۳۶,۶۲۲)	۲۲۳,۴۱۰
شرکت پتروشیمی فن‌آوران	(۱۵,۳۴۹)	(۱۱,۱۰۸)
شرکت پتروشیمی بوشهر	(۱۵,۶۲۳)	(۲۳,۳۲۵)
شرکت پتروشیمی کاوه	۴	۳
	۳,۱۳۵,۴۴۶	(۳۴۲,۱۷۷)

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت	ریالی	ریالی
کاهش	جمع	خالص
ارزش (ارزی)	ارزی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
مشتریان فروش محصول متانول	۱۷-۱	۱,۵۵۰,۷۰۲
سایر دریافتنی‌ها		
اشخاص وابسته		
شرکت خارجی آسیایی	-	۵۵,۶۲۸
شرکت خارجی اروپایی	۱۷-۶	۱,۲۶۹,۹۹۲
سایر	۳۶۶,۳۵۶	۹۹,۸۰۲
	۳,۷۹۳,۱۵۱	۱,۴۲۵,۴۲۲
سایر اشخاص		
کارگزاران ارزی	۱۷-۲	۱۶,۱۵۷,۹۸۸
طلب از کارکنان	۱۷-۳	۳,۳۱۹,۹۴۷
سازمان امور مالیاتی	۱۷-۴	۵۵,۵۰۷,۷۸۹
سایر	۱۷-۵	۸,۷۶۸,۷۰۷
	۶۷,۵۹۶,۴۴۳	۸۳,۷۵۴,۴۳۱
تهاتر می‌شود: علی‌الحساب مالیات با ذخایر ۲۸	(۲,۱۹۱,۲۲۹)	(۲,۱۹۱,۲۲۹)
	۶۵,۷۷۱,۵۷۰	۸۱,۵۶۳,۲۰۲
	۲۱,۷۵۲,۰۶۱	۶۸,۸۰۲,۰۹۶

۱۷-۱ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۲,۱۳۷ 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.

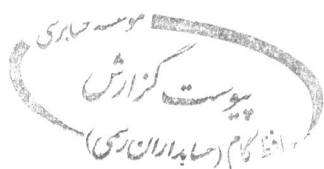
۱۷-۲ مانده طلب از کارگزاران ارزی بابت مانده وجوه ارزی و ارزی به حساب آنها از بابت فروش‌های صادراتی به نیابت از طرف شرکت طبق قراردادهای فی‌مابین می‌باشد. از کارگزاران ارزی بابت وصول مطالبات تضامین لازم دریافت شده است.

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 ۵۳,۱۳۹ میلیارد ریال با توجه به اجرایی شدن قانون جدید ارزش افزوده از ۱۳۰۰ (به شرح یادداشت ت-۳۴-۵)، علی‌الحساب پرداختی عوارض آلاینده‌گی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال (به شرح یادداشت الف-۳۵-۵) و اعتبار قدرالسهم مسئولیت اجتماعی مبارزه با کرونا به مبلغ ۸ میلیارد ریال و علی‌الحساب مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال و ۱,۹۴۱ میلیارد ریال بابت ۲ درصد علی‌الحساب مالیات صادراتی می‌باشد. مبلغ ۱۲,۶۶۵ میلیارد ریال طلب از وزارت دارایی مربوط به ارزش افزوده سال‌های منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به عنوان اعتبار مالیاتی تأیید شده و الباقی در دست بررسی می‌باشد.

۱۷-۵ مانده حساب فوق عمدتاً بابت مطالبات از سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۱,۲۷۳ میلیارد ریال (به شرح یادداشت ۶-۳۴)، پیمانکاران شرکت ۳۵ میلیارد ریال، مبلغ ۷,۲۵۷ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده و... می‌باشد.

۱۷-۶ مانده شرکتهای خارجی اروپایی (شامل دو شرکت) معادل ۴,۴۱۶,۸۶۲ یورو و به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ می‌باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱ گواهی اوراق صرفه جویی گاز	۲,۳۲۱,۰۰۰	-
۱۸-۲ گواهی سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۵۵,۲۹۸	۷,۰۳۵,۰۶۹
سرمایه گذاری در اوراق مباحه	-	۶۴۷
	<u>۲,۷۷۶,۲۹۸</u>	<u>۷,۰۳۵,۷۱۶</u>

۱۸-۱- گواهی اوراق صرفه جویی گاز غیر اوج به تعداد ۴۶ میلیون متر مکعب بوده که ارزش هر گواهی در پایان سال مالی مبلغ ۵۰۸۲۵ ریال می باشد.

۱۸-۲- کاهش مذکور ناشی از ابطال تعداد ۹,۴۹۵ واحد از گواهی صندوق مشترک امین آوید به مبلغ ۲۳۱,۱۳۰ میلیون ریال، ابطال تعداد ۵۳۹,۱۷۳ واحد از گواهی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین به مبلغ ۵۴۹,۱۴۴ میلیون ریال و ابطال تعداد ۶,۳۲۰,۲۳۲ واحد از گواهی صندوق درآمد ثابت کاردان به مبلغ ۶,۴۱۶,۰۷۲ میلیون ریال می باشد. مبلغ ۳۵۸,۰۸۹ میلیون ریال صندوق سپهر توسط نماینده دادگستری و مجری دستور بازداشت اموال سازمان امور مالیاتی مسدود می باشد. ضمناً در پایان سال تعداد اوراق صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت کاردان ۲۳,۳۴۳ و به ارزش ۲۳,۴۲۱ میلیون ریال می باشد.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها-ریالی	۷,۰۳۸,۲۴۰	۳,۴۶۴,۱۶۱
موجودی نزد بانک ها-ارزی	۵,۱۳۲,۴۰۱	۱,۷۴۳,۵۱۱
موجودی صندوق-ارزی	۳۸,۴۲۲	۵۶,۶۷۴
موجودی صندوق-ریالی	۱,۹۲۶	۳۶۳
	<u>۱۲,۲۱۰,۹۸۹</u>	<u>۵,۲۶۴,۷۰۹</u>

۱۹-۱- با توجه به توقیف نامه اموال منقول سازمان امور مالیاتی بابت ادعای بدهی ناشی از خرید گاز و سرویس های جانبی، حساب های بانکی شرکت مسدود گردیده که با توجه علی الحساب های پرداختی و همچنین نامه وزیر محترم نفت به شماره ۲۰/۲-۳۶ مورخ ۳ اردیبهشت ۱۴۰۳ و نامه شماره ۱۲۲/۱۵۳۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۵/۲ خطاب به وزیر محترم امور اقتصادی و دارایی در خصوص کان لم یکن نمودن توقیف نامه های صادره و اصلاح نرخ گاز اقدامات لازم به منظور رفع مسدودی حساب ها در دست اقدام می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۸۱۳,۶۸۳,۶۸۴	۳۳.۹۰٪	۸۱۳,۶۸۳,۶۸۴	۳۳.۹۰٪
۴۵۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۸.۸۴٪	۴۵۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۸.۸۴٪
۴۲۶,۷۳۱,۰۰۰	۱۷.۷۸٪	۴۲۶,۷۳۱,۰۰۰	۱۷.۷۸٪
۴۰۵,۱۳۳,۴۶۱	۱۶.۸۸٪	۳۹۰,۹۰۵,۱۰۱	۱۶.۲۹٪
۳۳,۷۱۵,۸۴۵	۱.۴۰٪	۳۳,۷۱۵,۸۴۵	۱.۴۰٪
۳۲,۹۸۷,۵۶۳	۱.۳۷٪	۲۰,۹۹۸,۸۴۴	۰.۸۷٪
۲۳۵,۶۲۸,۴۶۷	۹.۸۳٪	۲۶۱,۸۴۵,۵۲۶	۱۰.۹۱٪
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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)

شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)

سایرین (کمتر از یک درصد)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- صرف سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۸,۲۴۰	۱۶,۴۰۹
(۸,۲۴۰)	(۱۶,۴۰۹)
-	-

مانده ابتدای سال

مابه‌التفاوت حاصل از فروش سهام خزانه

انتقال به سود(زیان) انباشته

مانده پایان سال

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 خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد	تعداد
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
سهام	سهام
۴۲۸,۱۱۶	۵۴۱,۲۰۵
۲,۵۸۰,۴۶۸	۳,۴۰۰,۶۲۸
۴۹۹,۳۶۹	۷۷,۳۱۱
۳,۲۴۷,۳۳۲	۶۵۳,۱۱۰
(۳۸۶,۲۸۰)	(۹۴,۷۱۵)
(۲,۴۲۷,۱۷۲)	(۶۲۰,۷۶۴)
۵۴۱,۲۰۵	۵۲۳,۸۰۱
۳,۴۰۰,۶۲۸	۳,۴۳۲,۹۷۴

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده 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 خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۴- ذخایر بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میانگین دوره	میانگین دوره
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۰۵,۳۷۸	۳,۸۵۲,۴۵۴
۶۹,۲۱۸	۶۹,۲۱۸
۸,۱۸۸,۶۱۴	۸,۱۸۸,۶۱۴
۷۹۲,۶۶۵	۳۵۹,۷۸۱
۲۴-۱	۱,۱۵۲,۴۴۶
۵,۱۹۸,۰۴۳	۴,۲۱۲,۲۳۵
۶۹,۲۱۸	۶۹,۲۱۸
۹,۳۴۱,۰۶۰	۹,۳۴۱,۰۶۰

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 رویه افشا شده در یادداشت ۲-۹ و برای ۶۲ نفر از کارکنان رسمی نفت شاغل، ۲۹ نفر بازنشسته عادی و ۱۹ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ریالی	ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۷۷,۰۱۶	۶۲,۰۳۹,۲۷۵	۶۲,۰۳۹,۲۷۵	-	۲۵-۱
	۴۲,۱۶۸,۱۵۰	۴۲,۱۶۸,۱۵۰		۵-۱-۱
۱۳۸,۱۷۴	۳۱,۱۴۷	-	۳۱,۱۴۷	
۳۹,۶۱۵,۱۹۰	۱۰۴,۲۳۸,۵۷۲	۶۲,۰۳۹,۲۷۵	۳۱,۱۴۷	

تجاری:

حساب‌های پرداختنی:

شرکت گاز استان بوشهر-شخص وابسته
شرکت مبین انرژی خلیج فارس-شخص وابسته
سایر مشتریان صادراتی

سایر پرداختنی‌ها:

حساب‌های پرداختنی:

۱۱,۲۷۷,۸۴۳	۴۸۹,۵۵۰	۹۱,۵۰۰	۳۹۸,۰۵۰	۲۵-۲	حساب‌های پرداختنی ارزی به صرافی‌های مجاز بابت فروش از طریق سامانه نیما
۱,۴۲۲,۸۰۳	۳,۴۷۰,۲۶۹	۳,۴۷۰,۲۶۹	-		سپرده‌های حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۵,۷۳۴	۲,۰۹۳,۷۴۶	۲,۰۹۳,۷۴۶	-	۳۳-۲	اشخاص وابسته
۱۰۹,۳۳۴	۸,۵۱۱,۳۶۰	۳,۱۹۳,۰۷۵	۵,۳۱۸,۲۸۵	۲۵-۳	مطالبات پیمانکاران
۴۴,۶۹۹	۱۶۵,۱۲۲	۱۶۵,۱۲۲	-		بیمه حقوق پرسنل سازمان تأمین اجتماعی
۷۷۶,۶۰۱	۵۶۰,۲۳۳	۵۶۰,۲۳۳	-	۲۵-۴	سایر
۱۳,۶۳۷,۰۱۴	۱۵,۲۹۰,۲۸۰	۹,۵۷۳,۹۴۵	۵,۷۱۶,۳۳۵		
۵۳,۲۵۲,۲۰۴	۱۱۹,۵۲۸,۸۵۲	۷۱,۶۱۳,۲۲۰	۵,۷۴۷,۴۸۲		

۲۵-۱- مانده مطالبات شرکت گاز استان بوشهر مربوط به گاز بها می‌باشد. ضمناً ارزش افزوده گاز مصرفی سال‌های ۱۳۸۷ لغایت ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۰.۹۶۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۷-۳۴ توضیحی مورد تایید این شرکت نمی‌باشد.

۲۵-۲- مانده فوق بدهی ارزی مربوط به کارگزاران شرکت به مبلغ (۲۰۴۹,۳۱۴ درهم و ۱۹,۲۸۱ یورو) معادل ۳۹۸ میلیارد ریال است.

۲۵-۳- افزایش مذکور عمدتاً شامل مبلغ (۱۶,۴۲۷,۲۳۴ درهم و ۲,۹۸۸,۲۶۳ یورو) معادل ۵,۳۱۸ میلیارد ریال بابت هزینه حمل و نقل دریایی و مبلغ ۱,۲۲۲ میلیارد ریال شرکت مهاجر جنوب، مبلغ ۷۶۷ میلیارد ریال بابت خدمات دریافتی از شرکت بازارگاد، مبلغ ۱۷۱ شرکت شیران ساویس و مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال بهداشت ایمنی می‌باشد.

۲۵-۴- مانده فوق عمدتاً شامل مطالبات جاری پرسنل به مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال، بیمه کوثر بابت بیمه تکمیلی پرسنل ۸۷ میلیارد، سپرده شرکت در مزایده و مناقصه و سپرده نقدی پیمانکاران ۶ میلیارد ریال و ... می‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده
۶,۰۳۸,۴۱۸	-	سال ۱۴۰۲
۱۴,۳۷۶	۲۱,۹۹۸,۸۵۳	سال ۱۴۰۱
۱۰,۰۳۸	۱۲,۸۰۳	سال ۱۴۰۰
۳۶,۵۷۰	۳۷,۵۰۲	سال ۱۳۹۹ و ما قبل
۶,۰۹۹,۴۰۲	۲۲,۰۴۹,۱۵۸	

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۲۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۱,۰۰۰ ریال است.

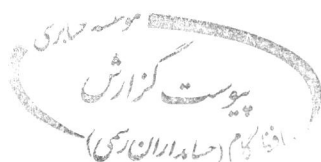
۲- ۲۷- بخش عمده سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ مربوط به سهامداران حقوقی می‌باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است. ضمناً سود سهام پرداختنی سنوات قبل نیز مربوط به سهامداران فاقد کد سهامی بوده که تاکنون جهت دریافت سود سهام خود به بانک مراجعه ننموده‌اند.

۲۸- ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مانده پایانی سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۹۹,۹۹۹	۱۲۷,۸۹۰,۷۰۹	۵۸,۳۱۳,۷۷۴	۷۲,۰۷۶,۹۳۴	۲۸-۱	ذخیره سرویس‌های جانبی و گاز
۳,۳۲۷,۱۶۸	۶,۹۰۹,۱۴۳	۱,۸۵۳,۷۹۳	۸,۳۸۲,۵۱۸		ذخیره هزینه‌های سربار، حمل، اجاره و هزینه سوخت وسایل نقلیه
۱۲,۴۸۱,۲۵۹	-	۵,۸۱۹,۲۶۰	۶,۶۶۱,۹۹۹	۳۴-۵	ذخایر احتیاطی
-	۴۵۳,۱۱۰	-	۴۵۳,۱۱۰	۶-۲	شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی-شخص وابسته
۳۶۹,۷۶۷	۵۸۰,۴۲۰	۳۳۸,۴۹۰	۶۱۱,۶۹۷		شرکت بازارگاد (بابت ارایه امور خدماتی)
۱۸,۹۴۴,۲۹۰	۱۰,۵۴۵,۲۶۰	۱۶,۸۱۸,۴۵۴	۱۲,۶۷۱,۰۹۶	۲۸-۲	سایر
۳۷,۶۲۲,۴۸۳	۱۴۶,۳۷۸,۶۴۲	۸۳,۱۴۳,۷۷۱	۱۰۰,۸۵۷,۳۵۴		
-			(۲۶,۲۶۲,۵۸۵)	۵-۱-۱	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت به شرکت‌های گروه
(۲,۳۷۱,۵۰۰)			(۴۷۱,۶۰۱)	۱۵	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت به شرکت‌های بازارگاد، ماهور دشتی، مهاجر جنوب و جو
(۲,۶۴۶,۶۴۴)			(۲۸۹,۶۶۴)	۱۵	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت خریدهای انبار
(۱,۶۴۸,۱۹۴)			(۶۴۲,۶۱۶)	۱۵	تهاتر می‌شود: علی‌الحساب عوارض بندری
(۲,۱۹۱,۲۲۹)			(۲,۱۹۱,۲۲۹)		تهاتر می‌شود: علی‌الحساب مالیات
(۵,۵۲۱,۸۶۲)			(۷,۱۷۹,۸۷۲)	۱۱-۶	تهاتر می‌شود: پیش‌پرداخت دارایی‌های ثابت
۲۳,۲۴۳,۰۵۴			۶۳,۸۱۹,۷۸۷		

۱- ۲۸- با توجه به توافق صورت گرفته با شرکت مبین انرژی خلیج فارس در خصوص تعدیل نرخ سرویس‌های جانبی سال‌های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ (یادداشت ۱-۵) نسبت به اصلاح و بستن حساب ذخایر اقدام گردید.

۲- ۲۸- سایر عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۵۰ میلیارد ریال ذخیره مرخصی کارکنان، مبلغ ۱۰,۱۸۴ میلیارد ریال بابت اقلام رسید شده در انبار، مبلغ ۲,۲۰۲ میلیارد ریال ذخیره صورت وضعیت‌های پیمانکاران و مبلغ ۳,۳۵۶ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- پیش‌دریافت‌ها

پیش‌دریافت‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۵۱۷,۸۱۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۸۹,۷۵۰ میلیون ریال) شامل ۲,۷۴۷ درهم معادل ۵۱۴ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش صادراتی، وجوه دریافتی بابت مشتریان بورسی مبلغ ۱,۰۰۸,۴۵۹ میلیون ریال و مبلغ ۵۰۸,۸۴۲ ریال بابت پیش دریافت فروش ضایعات شامل شرکت فلزات رنگین به مبلغ ۴۴۲,۸۸۹ میلیون ریال که دعوی حقوقی در این خصوص در جریان می باشد بخش عمده تعهدات شرکت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی انجام پذیرفته است.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۵۴,۸۹۸	۴۶,۹۳۳,۱۸۳	سود خالص
		تعدیلات
۱۰۶,۰۸۲	(۳,۹۱۱,۹۷۲)	(سود) زیان تسعیر موجودی نقد
(۶۴۶,۷۰۱)	(۱۹۸,۳۳۹)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱,۳۹۰,۲۹۶)	(۶۰۱,۳۷۰)	سود حاصل از اوراق مشارکت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	(۲۲۶,۴۰۷)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۴)	(۱۶)	سود سهام
۱,۶۲۰,۶۹۹	۴,۱۴۳,۰۱۷	خالص افزایش در ذخایر بلندمدت
۳,۵۰۱,۹۷۳	۵,۱۳۵,۹۸۸	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶,۲۸۹	۱۶,۲۵۳	استهلاک دارایی‌های نامشهود
۱۶,۴۹۲,۹۳۰	۵۱,۲۹۰,۳۳۷	
۹۴۷,۷۲۰	(۸,۰۹۰,۳۶۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۳۵,۲۴۳,۵۲۲)	(۱۹,۵۴۷,۶۵۸)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۳,۲۲۴,۴۵۲)	۷۵۰,۳۰۲	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۵۴,۲۹۵	۸,۱۲۶,۸۸۹	کاهش سایر دارایی‌ها
۴۱,۶۲۶,۶۹۹	۶۶,۲۷۶,۶۴۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۳,۳۵۱,۶۸۱	(۴۰,۵۷۶,۷۳۳)	(کاهش) افزایش ذخایر
(۹۲۸,۲۰۲)	(۲۷۱,۹۳۵)	(کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۲۳,۲۷۷,۱۴۹	۵۷,۹۵۷,۴۸۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۷۳۰,۱۸۳	۱۴۶,۱۰۸,۹۴۲	جمع بدهی‌ها
(۱۲,۲۱۰,۹۸۹)	(۵,۲۶۴,۷۰۹)	موجودی نقد
۱۴۷,۵۱۹,۱۹۴	۱۴۰,۸۴۴,۲۳۳	مازاد بدهی نسبت به موجودی نقد
۵۸,۵۹۵,۱۰۸	۲۱,۷۴۰,۹۳۰	حقوق مالکانه
۲۵۲	۶۴۸	نسبت مازاد بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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 پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها، ذخایر مرتبط با آن (که مربوط به بهای گاز مصرفی و سرویس‌های جانبی است) و سود سهام پرداختنی است که مستلزم پرداخت هزینه‌های مالی نمی‌باشد.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۱- ریسک بازار

۳۱-۳-۱- 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					
۲۰ درصد افزایش نرخ دلار		۲۰ درصد افزایش نرخ یورو		۲۰ درصد افزایش نرخ درهم	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۲۱۵,۸۴۶	۲,۴۲۴,۸۵۴	۱,۴۵۸,۹۸۰	۲,۴۱۱,۴۰۷	۶۰۱,۳۱۸	۱۱۲,۵۵۶
سود					

۳۱-۳-۲- 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.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

عمده فروش‌های صادراتی شرکت به صورت CFR انجام می‌شود و طبق رویه فعلی، انتقال قطعی مالکیت (تحويل 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	سررسید شده تا تاریخ تأیید	کاهش ارزش	سررسید شده تسویه نشده تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های خارجی	۲,۱۶۷,۲۷۸	۲,۱۶۷,۷۷۸	۷۲۴,۵۷۹	۱,۵۵۴,۸۴۰
شرکت‌های داخلی	۱,۵۵۰,۷۰۲	۱,۵۵۰,۷۰۲	-	۲۶,۷۴۱
جمع	۳,۷۱۷,۹۸۰	۳,۷۱۷,۹۸۰	۷۲۴,۵۷۹	۱,۵۸۱,۵۸۱

۱-۴-۳۱- شایان ذکر است به‌دلیل تحریم‌های اعمال شده، نقل و انتقال بخشی از منابع ارزی تحت اختیار شرکت، مطالبات از شرکت فرعی به مبلغ ۲,۰۹۰ میلیارد ریال معادل ۲/۸ میلیون یورو (یادداشت ۱۷)، موجودی نزد بانک خارجی به مبلغ ۱,۶۰۷ میلیارد ریال معادل ۲/۱ میلیون یورو (یادداشت ۱۹)، جمعاً به مبلغ ۳,۶۹۷ میلیارد ریال تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی میسر نگردیده و اقدامات مقتضی در این خصوص در جریان است.

۳۱-۵- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	جمع	
۱۰۴,۲۰۷,۴۲۵	۳۱,۱۴۷	۱۰۴,۲۳۸,۵۷۲	پرداختنی‌های تجاری
-	۱۵,۲۹۰,۲۸۰	۱۵,۲۹۰,۲۸۰	سایر پرداختنی‌ها
-	۶,۰۹۹,۴۰۲	۶,۰۹۹,۴۰۲	سود سهام پرداختنی
۱۰۴,۲۰۷,۴۲۲	۲۱,۴۲۰,۸۲۹	۱۲۵,۶۲۸,۲۵۴	جمع

موسسه ساری
پوینت گزارش
حافظ گام (سهامداران رسمی)

۳۲- وضیعت ارزی

موجودی نقد
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
جمع دارایی‌های پولی ارزی
پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
پیش دریافت‌ها
جمع بدهی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱/۲۳
مبادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱/۲۳ (میلیون ریال)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۲۹
مبادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۲۹ (میلیون ریال)

ارز دریافتی حاصل از فروش صادراتی و مطالبات
برداشتها (حمل صادراتی و خرید خارجی و طرح های توسعه ای)
فروش ارز از طریق سامانه نیما

14.1/14.24	14.3/14.30
244.5.V.	499.4.V.
19V.199	145.4.V.
444.194	444.144



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- 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 ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تعديلات سروس‌های جانبی و گاز	وجوه پرداختی جهت پرداخت‌های نیابتی	فروش ارز	انتقال طلب/بدهی	تغییر هزینه
سایر اشخاص وابسته	شرکت مبین انرژی خلیج فارس ۵۵	تأمین‌کننده مواد اولیه	—	۴۹,۶۵۰,۰۶۸	۳,۹۰۷,۲۵۸	(۳۰,۱۸۰,۸۸۰)			(۵,۰۰۸,۶۲۵)	
	شرکت گاز استان بوشهر ۵۵	تأمین‌کننده مواد اولیه	—	۱۰۱,۸۱۹,۱۴۷		(۴۲۷,۸۱۶)			۵,۰۰۸,۶۲۵	
	شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی ۵۵	هیئت‌مدیره مشترک	✓	۳,۶۷۷,۱۰۲						
	شرکت خارجی آسیایی ۵	شرکت فرعی	✓				۸۷۸,۵۸۴			
	شرکت خارجی اروپایی ۵	شرکت فرعی	✓				۱,۳۸۵,۳۴۶			
	پتروشیمی جم	هیئت‌مدیره مشترک	✓	۱۸,۹۷۲	۷,۲۴۴					
	توسعه صنعت لاوان	هیئت‌مدیره مشترک	✓					۴,۱۹۱,۵۴۹		
	پتروشیمی بوشهر	شرکت همگروه	—		۱۷۲					
	پتروشیمی کاویان	شرکت همگروه	—		۳,۵۲۸					
	شرکت پتروشیمی امیر کبیر	هیئت‌مدیره مشترک	✓							۱۸۳۲۲
	شرکت پتروشیمی بارس	هیئت‌مدیره مشترک	✓		۲۷۲					
	شرکت پتروشیمی شیراز	شرکت همگروه	—		۱,۹۸۲					
	شرکت پتروشیمی مروارید	هیئت‌مدیره مشترک	✓		۸۵۰					
	شرکت بارس گل‌پنکول	هیئت‌مدیره مشترک	✓		۱,۱۸۳					
	جمع			۱۲۷,۱۶۵,۲۸۹	۳,۹۲۲,۵۱۱	(۳۰,۶۰۸,۶۹۶)	۲,۲۶۳,۹۳۰	۴,۱۹۱,۵۴۹	—	۱۸,۳۲۲

۵۰ مطالب مشخص شده عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه‌های جاری و تأمین غذایی می‌باشد.

۵۵ موارد مشخص شده براساس روال عادی معاملات انجام شده است

۳۳-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است (ارقام به میلیون ریال):

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش‌پرداخت‌ها و علی‌الحساب‌ها	سود سهام پرداختی	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	پیش‌دریافت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ طلب (بدهی)	مقدار کالای امانی مانده دیگران
سایر اشخاص وابسته	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	—	—	—	—	(۲۲,۱۶۸,۱۵۰)	—	(۲۲,۱۶۸,۱۵۰)	—	—
	شرکت گاز استان بوشهر	—	—	—	—	(۶۲,۰۳۹,۲۷۵)	—	(۶۲,۰۳۹,۲۷۵)	(۳۹,۷۵۱,۲۵۷)	—
	شرکت گروه کنسرتن نفت و گاز پارسیان	—	(۲,۳۸۹,۸۰۳)	—	—	(۲,۳۸۹,۸۰۳)	—	(۲,۳۸۹,۸۰۳)	(۸,۹۵۰,۵۲۱)	—
	شرکت نییمی پوشینه	—	(۱,۲۰۰,۹۱۸)	—	—	(۱,۲۰۰,۹۱۸)	—	(۱,۲۰۰,۹۱۸)	(۴,۶۹۴,۰۴۱)	—
	شرکت صادر فر	—	(۱,۱۱۲,۵۱۴)	—	—	(۱,۱۱۲,۵۱۴)	—	(۱,۱۱۲,۵۱۴)	(۴,۲۹۹,۹۵۶)	—
	شرکت پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی و ملی صنایع پتروشیمی	۱۱,۲۶۲	—	—	—	(۲,۰۶۹,۵۳۲)	—	(۲,۰۵۸,۲۷۰)	(۲۵۰,۳۳۱)	—
	شرکت پتروشیمی مرجان	۶۹,۶۱۷	—	—	—	—	—	۶۹,۶۱۷	۶۹,۹۱۷	۲,۱۲۵
	شرکت خارجی اروپایی	۳,۳۱۶,۱۵۳	—	—	۵,۲۰۲,۵۰۶	—	—	۳,۳۱۶,۱۵۳	۱,۲۳۹,۹۹۲	—
	شرکت خارجی آسیایی	۱۱۰,۶۴۲	—	—	—	—	—	۱۱۰,۶۴۲	۵۵,۶۲۸	—
	شرکت پتروشیمی خارک	۵۶۸	—	—	—	—	—	۵۶۸	۵۶۸	۱۸,۳۹۹
	شرکت پتروشیمی دماوند	۲۶۲	—	—	—	—	—	۲۶۲	۳۶۲	—
	شرکت پتروشیمی مارون	۲۴۹	—	—	—	—	—	۲۴۹	۲۴۹	—
	شرکت پتروشیمی فن‌آوران	۲۵	—	—	—	—	—	۲۵	۲۵	(۱۲۰)
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۱,۰۸۰	—	—	—	—	—	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	—
	شرکت پتروشیمی پردیس	۱۱,۶۶۰	—	—	—	—	—	۱۱,۶۶۰	۱۱,۲۷۱	—
	شرکت پتروشیمی جم	۳,۲۷۱	—	—	—	(۱۵۸)	(۵۷)	۳,۰۵۶	۱۷,۷۳۷	—
	شرکت توسعه صنعت لاوان	—	—	—	—	—	—	—	(۴,۰۳۶,۲۱۰)	—
	شرکت پتروشیمی امیرکبیر	—	—	—	—	(۲۴,۰۵۶)	—	(۲۴,۰۵۶)	(۵,۷۳۴)	—
	شرکت پتروشیمی بوشهر	۱۲,۳۳۷	۷,۱۰۳	—	—	—	—	۱۹,۲۴۰	۱۲,۱۲۸	(۱۴۲)
	پتروشیمی کاویان	۳,۰۹۰	—	—	—	(۲,۳۲۷)	—	۶۶۳	۳۷۷	—
	آرین مناول	۲۴۴,۲۱۵	—	—	—	—	—	۲۴۴,۲۱۵	۲۴۴,۲۱۵	۶۳
	پتروشیمی شیراز	۲,۱۸۱	—	—	—	—	—	۲,۱۸۱	—	—
	پتروشیمی مروارید	—	—	—	—	(۲,۱۲۹)	—	(۲,۱۲۹)	(۱,۹۹۴)	—
	پارس گل‌پنکول	۲,۱۵۶	—	—	—	—	—	۲,۱۵۶	۸۵۲	—
	شرکت پتروشیمی بارس	۴,۲۸۳	—	—	—	(۱,۵۲۷)	—	۲,۷۵۶	۳,۹۸۱	—
	جمع	۳,۷۹۳,۱۵۱	۷,۱۰۳	(۲,۶۰۳,۲۳۵)	۵,۲۰۲,۵۰۶	(۱۰,۶۰۳,۱۷۱)	(۶,۱۲۰)	(۱۰,۷۱۰,۲۹۲)	(۶۰,۳۰۱,۷۱۰)	۲۰,۳۰۵

موسسه حسابداری
 پوینت گزارش
 ۱۴۰۳/۰۵/۰۵ (مسابداران رسمی)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای مربوط به قراردادهای ساخت دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت‌های ۴-۱۱ و ۶-۱۱ می‌باشد.
۳۴-۲- 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 و مهندسی اصولی و پایه طرح متانول به اتانول سنتزی با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال مالی ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۴۸ میلیون یوان و ۳۵ میلیون یوان با شرکت چینی منعقد گردیده است. ضمناً پروژه در مرحله لیسانس و مهندسی پایه بوده که ۷۶ درصد از پیش‌پرداخت قرارداد لیسانس به مبلغ ۳,۷۱۱,۶۴۳ دلار و ۱,۲۲۶,۴۱۴ یورو معادل ۱,۹۱۴,۷۹۱ میلیون ریال منعکس در یادداشت ۱۲ توضیحی و ۸۶ درصد از پیش‌پرداخت مهندسی اصولی و پایه به مبلغ ۴,۱۶۶,۴۸۳ دلار معادل ۲,۲۲۱,۲۹۵ میلیون ریال و مابقی مربوط به مدیریت طرح و مطالعات زیست محیطی به مبلغ ۷۱,۲۰۰ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴-۱۱ توضیحی در زمان تهیه این گزارش پرداخت شده است. تمدید توافقنامه اصولی طرح مزبور از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به مدت ۶ ماه انجام و تمدید مجدد آن در جریان می‌باشد. لازم به ذکر است مبلغ برآورد در جدول ذیل معادل ۲۸۰ میلیون دلار می‌باشد.

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ برآورد	محل اجرای طرح	مبلغ پرداختی	مانده تعهدات سرمایه‌ای
طرح تولید اتانول سنتزی	۱۹۲,۴۶۹,۲۰۰	منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	۴,۲۰۷,۲۸۶	۱۸۸,۲۶۱,۹۱۴

۳۴-۳- شرکت نسبت به انعقاد قرارداد 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 $86000 \text{ NM}^3/\text{h}$ 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 ۲۲,۰۹۷,۶۲۰ یورو معادل ۱۰,۵۴۰,۴۰۹ میلیون ریال به شرکت مزبور به شرح یادداشت ۶-۱۱ توضیحی تا پایان سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است. ضمناً اخذ موافقت نامه اصولی واحد مزبور در جریان می‌باشد. لازم به ذکر است مبلغ برآورد در جدول ذیل معادل ۱۸۰ میلیون دلار می‌باشد.

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ برآورد	محل اجرای طرح	مبلغ پرداختی	مانده تعهدات سرمایه‌ای
طرح تولید اکسیژن	۱۲۳,۷۳۰,۲۰۰	منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس	۱۰,۵۹۴,۴۱۶	۱۱۳,۱۳۵,۷۸۴

پویش گزارش
حافظ کام (سahabaran رسی)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۴- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است. تضامین ارائه شده به دیگران به شرح زیر است:

موضوع تضمین	طرف قرارداد	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
چک تضمین بابت تخصیص ارز کالاهای وارداتی	بانک اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ضمانت‌نامه بانکی به بانک ملت بابت تضمین عرضه محصولات	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
ضمانت‌نامه بانکی بابت عبور کالاهای ترانزیت	گمرک فرودگاه امام و شهید رجایی و گمرک منطقه ویژه	۱۱۷,۶۷۸	۳۶,۷۸۵	-
ضمانت‌نامه بانکی به بانک مسکن بابت گمرک منطقه ویژه	گمرک منطقه ویژه اقتصادی و انرژی پارس	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-
چک بابت انجام تعهدات ترخیص کالا در سال‌های ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۷,۷۳۹	۱۷,۷۳۹	-
سفته تضمین بابت پروژه سیراف	آب منطقه‌ای استان بوشهر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
سایر		۱۳,۶۸۴	۱۰,۵۸۲	-
		۱۰,۶۵۰,۱۰۱	۴۱۶,۱۰۶	-

۵-۳۴- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح زیر می‌باشد:

سال	دوره	آرای صادره	اصل	جرایم	مجموع	پرداختی	توضیحات
۱۳۹۵	بهار	۶۷,۱۴۲	۶۷,۱۴۲	-	۶۷,۱۴۲	۶۷,۱۴۲	قطعی شده، اصل عوارض پرداخت شده و به دلیل عدم پذیرش رأی، به عنوان مطالبات طبقه‌بندی شده (یادداشت ۴-۱۷) است.
۱۳۹۵	تابستان	۶۸,۸۱۶	۶۸,۸۱۶	-	۶۸,۸۱۶	۶۸,۸۱۶	بر اساس برگ قطعی، شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.
۱۳۹۶	بهار الی زمستان	۴۴۴,۰۹۶	۷۴۱,۸۵۵	۱,۱۸۵,۹۵۱	-	-	اعتراض به برگ قطعی.
۱۳۹۷	بهار الی زمستان	۷۳۸,۶۶۳	۹۹۱,۷۹۴	۱,۷۳۰,۴۵۷	-	-	اعتراض به برگ قطعی.
۱۳۹۸	بهار	۲۲۷,۸۱۹	۳۴۰,۵۵۳	۵۶۸,۳۷۲	-	-	اعتراض به برگ قطعی.
۱۳۹۹	بهار الی زمستان	-	-	-	-	-	شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.
۱۴۰۰	بهار الی زمستان	قطعی	-	-	-	-	قطعی شده است.
۱۴۰۱	بهار الی زمستان	قطعی	-	-	-	-	قطعی شده است.
۱۴۰۲	بهار الی پاییز	تشخیص	-	-	-	-	شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.
جمع		۱,۵۴۶,۵۳۶	۲,۰۷۴,۲۰۲	۳,۶۲۰,۷۳۸	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 ۹۸/۳۰/۴۰۰۰ 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

آلاینده‌گی شرکت، به عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است (یادداشت ۴-۱۷).

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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،۰۰۰ ریال اصل و جرایم به مبلغ ۲،۰۷۴،۲۰۲ میلیون ریال صادر که فرایند تهاتر اصل عوارض آلاینده‌گی سال‌های مزبور با طلب شرکت از محل ارزش افزوده در حال انجام می‌باشد. ضمناً ذخیره لازم بشرح یادداشت ۲۸ بابت اصل مالیات در حساب‌ها لحاظ شده است. لازم به ذکر است در صورت تسویه اصل عوارض آلاینده‌گی طبق بخشنامه شماره ۱۰۵۱۵۱۰/د 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.

سال‌های ۱۳۹۹ لغایت سه ماهه سوم ۱۴۰۲: شرکت مشمول عوارض آلاینده‌گی نمی‌باشد.

سه ماهه چهارم ۱۴۰۲ لغایت سال ۱۴۰۳: پرونده سه ماهه چهارم ۱۴۰۲ در مرحله رسیدگی می‌باشد. ضمناً اظهارنامه‌های آلاینده‌گی محیط زیست مربوط به دوره‌های سه ماهه اول لغایت چهارم سال ۱۴۰۳ به موقع به سازمان امور مالیاتی ارسال و مراتب عدم آلاینده بودن اعلام گردیده است. به نظر هیئت‌مدیره، با توجه به عدم اعلام آلاینده‌گی این شرکت در سامانه سازمان حفاظت محیط زیست در سه ماهه چهارم ۱۴۰۲ و سه ماهه اول لغایت چهارم ۱۴۰۳، مشمول این عوارض نمی‌باشد، از اینرو ذخیره‌ای در دفاتر منظور نشده است.

شایان ذکر است براساس نامه شماره ۹۸/۳۰۰/۴۰۰۰ مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ سازمان حفاظت محیط زیست و اخذ گواهی و تندیس 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 درخصوص عوارض آلاینده‌گی سال‌های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ استعلام نمود و معاونت مذکور طی نامه شماره ۱۰۷۷۸/۲۱۰/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 مفاصاحساب 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، جرائم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۱۲۵،۴۷۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با توجه به بخشنامه شماره ۱۴۰۰/۱۴۰۰/۵۱۳، ۲۰۰/۱۴۰۰/۵۱۵۱۰/د و تسویه بدهی مالیات عملکرد سال مزبور (یادداشت ۳-۲۶)، تقاضای بخشودگی جرایم مذکور را نموده 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 ۲۰۰/۱۴۰۰/۱۰ و ۲۰۰/۵۵۸۳۸/د تقاضای بخشودگی جرایم مذکور را نموده است.
- سال ۱۳۹۸: بر اساس برگ قطعی مورخ ۲۴ فروردین ۱۴۰۴، جرایم ماده ۱۶۹ به مبلغ ۲۲۸،۲۴۴ میلیون ریال صادر شده که شرکت با توجه به بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۱۰ و ۲۰۰/۵۱۵۱۰/د تقاضای بخشودگی جرایم مزبور را نموده 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 ۲۰۰/۱۴۰۰/۱۰ و ۲۰۰/۱۱۸۴۲/د تقاضای بخشودگی جرایم مزبور را نموده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- 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/د تقاضای بخشودگی جرایم مذکور را نموده است.
- سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲: برگ مطالبه جرایم ماده ۱۶۹ سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبلغ ۴۷,۹۷۸ و ۴۶۷,۶۹۰ میلیون ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده که نتیجه اعتراض شرکت تا تاریخ این یادداشت اعلام نشده است.
- سال ۱۴۰۳: پرونده سال ۱۴۰۳ 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 نیمه اول سال ۱۴۰۱ قطعی و مبلغ ۱۲,۶۶۵ میلیارد ریال (خالص) به عنوان اعتبار مالیاتی تأیید شده است. برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ در مورخ ۱۷ مرداد ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۶,۹۹۰ میلیون ریال اصل و جرایم به مبلغ ۲۸,۸۵۲ 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.

برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۸۲۹,۰۸۸ میلیون ریال اعتبار مالیاتی این شرکت صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده است. برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه اول لغایت سوم سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱,۴۵۰,۴۶۱ میلیون ریال اعتبار و مبلغ ۷,۸۴۶,۰۶۸ میلیون ریال جرایم که شرکت به آن اعتراض نموده است. ضمناً اظهارنامه‌های سال ۱۴۰۳ 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 مبالغ 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: بر اساس برگ قطعی مورخ ۷ بهمن ۱۴۰۲ مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال مطالبه که شرکت مبلغ مزبور را پرداخت نموده است.
- سال ۱۴۰۱: طبق گزارش رسیدگی شرکت مشمول مالیات تکلیفی نمی‌باشد.
- سال ۱۴۰۲: بر اساس برگ مطالبه مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶۲۶,۰۲۵ میلیون ریال (شامل ۱۷۳,۰۵۶ میلیون ریال جرایم) که شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۳۱۲۱۱۱۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ به آن اعتراض نموده است.
- سال ۱۴۰۳: پرونده سال ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.

ج) مالیات حقوق

مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

- سال ۱۴۰۱: برگ تشخیص مالیات حقوق به مبلغ ۲۰,۰۸۶ میلیون ریال (شامل ۵,۱۴۰ میلیون ریال جرایم) صادر که شرکت به آن اعتراض نموده که نتیجه اعتراض شرکت تا تاریخ تهیه این یادداشت اعلام نشده است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- سال ۱۴۰۲: برگ تشخیص مالیات حقوق به مبلغ ۵۵۳,۰۲۰ میلیون ریال (شامل ۱۷۶,۵۵۳ میلیون ریال جرایم) صادر که شرکت به آن اعتراض نموده که نتیجه اعتراض شرکت تا تاریخ تهیه این یادداشت اعلام نشده است.
- سال ۱۴۰۳: پرونده ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه گزارش رسیدگی نشده است.
- ۳۴-۶- 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 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 مفاسد 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 هیات 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 ۲,۰۳۷ 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 ۲,۰۹۵ میلیارد ریال جهت سال ۹۷ و مبلغ ۹۳ میلیارد ریال جهت سال ۱۳۹۸ توسط شعبه عسلیویه 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 ۱۴ قسط تا کنون جمعاً به مبلغ ۱,۱۷۹,۱۴۵ میلیون ریال پرداخت شده است، لیکن طبق رای دیوان عدالت اداری تا مشخص شدن نتیجه پرونده، پرداخت مابقی اقساط متوقف شده است. جهت سال ۱۳۹۸ نیز با ۴ قسط موافقت شده که اقساط آن جمعاً به مبلغ ۹۳,۴۲۳ میلیون ریال به طور کامل پرداخت و تسویه شده است. بدیهی است با توجه به اینکه بدهی بیمه سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد پذیرش این شرکت نمی‌باشد پرونده سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در دیوان عدالت اداری درحال پیگیری بوده که شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری رأی به بررسی مجدد پرونده صادر نموده که نتیجه تا تاریخ تنظیم گزارش مشخص نشده است. حساب‌های سال ۱۳۹۹ توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده که بدهی بیمه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال و طی شش قسط پرداخت شده است. ضمناً دیوان عدالت اداری در بهمن ماه ۱۴۰۳ و پس از پرداخت اقساط مربوطه رأی به برگشت مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از بدهی سال ۱۳۹۹ را صادر نمود. دفاتر شرکت مربوط به سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی شده که هیئت بدوی مبلغ ۸۵ میلیارد

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ریال بدهی را تایید نموده که پس از اعتراض به رای هیئت بدوی، پرونده سال ۱۴۰۰ به هیئت تجدید نظر ارسال گردید. در نهایت مبلغ ۷۸ میلیارد ریال بدهی بیمه سال ۱۴۰۰ توسط هیئت تجدید نظر تایید گردید که شرکت جهت بدهی مذکور درخواست تقسیط نموده که با پرداخت بدهی طی ۶ قسط موافقت گردیده است که اقساط بدهی مربوطه پرداخت گردید. دفاتر سال ۱۴۰۱ نیز رسیدگی گردیده و مبلغ بدهی بیمه طی دو مرحله جمعاً به مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردید. شرکت به بدهی مذکور اعتراض نموده و پرونده به هیئت تجدید نظر ارجاع گردید که در نهایت بابت مرحله اول سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۱,۹۱۴ میلیون ریال طی ۴ قسط پرداخت گردید. در خصوص بدهی بیمه مرحله دوم سال ۱۴۰۱ نیز مبلغ ۵۰,۹۳۴ میلیون ریال بوده که تا کنون توسط هیئت تجدید نظر بررسی نشده است. دفاتر سال ۱۴۰۲ نیز توسط بازرسان سازمان تامین اجتماعی در مرحله رسیدگی بوده که نتیجه آن تاکنون اعلام نشده است. دفاتر سال ۱۴۰۳ رسیدگی نشده است.

۳۴-۷- شرکت گاز تا قبل از انعقاد قرارداد جدید با پتروشیمی زاگرس، در پایان هر ماه اقدام به صدور صورتحساب گاز به مبین ("مبین" - شرکت تامین‌کننده گاز) می‌نمود و مبین نیز متعاقباً در پایان هر ۱۵ روز، اقدام به صدور صورتحساب گاز به طرفیت شرکت‌های مستقر در منطقه (شامل شرکت پتروشیمی زاگرس) می‌نمود. 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 مطالبه 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 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 این‌رو مطالبه ارزش افزوده شرکت گاز از مبین براساس حکم دادگاه، قطعی گردید. مبین بابت ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳ دی ۱۴۰۰، صورتحساب‌هایی جمعاً به مبلغ ۲۰,۹۶۳,۶۲۱ 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 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 ۱۷/۱۹۸۷۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ نسبت به ابطال برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ شرکت گاز استان بوشهر اقدام

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۵۹۶۷۷/۲۳۰/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.

۸-۳۴- 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.

۹-۳۴- تسعیر معاملات و مانده‌های ارزی (یادداشت ۳۲) 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ اقدام نموده است.

۱۰-۳۴- به نظر هیئت‌مدیره، با توجه به شرایط قراردادی و بین‌المللی، شرکت فاقد بدهی بااهمیتی بابت هزینه دمو راژ قابل ادعا از سوی شرکت‌های حمل و نقل دریایی می‌باشد.

۱۱-۳۴- به موجب رای کمیسیون ماده ۳ بستر و حریم رودخانه‌ها و انهار بالغ بر ۳۶ هزار متر مربع از زمین مجتمع مسکونی کارکنان شرکت، واقع در سیراف در محدوده بستر واقع شده است. به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری اعتراض شرکت را وارد دانسته و حکم به الزام کمیسیون به بررسی ماهوی به پرونده با الزام به اخذ نظریه هیأت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری صادر گردید.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورت‌های مالی و یا افشای آن در متن صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیئت‌مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۳،۴۶۶،۵۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۹،۷۷۸ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۶- 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.

۳-۳۶- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.