

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۹)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی تلفیقی : صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۵۷	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- با توجه به قوانین و مقررات اینکوتربمز و استانداردهای حسابداری، مبلغ ۹۲۴۵ میلیارد ریال از فروش‌های صادراتی سال مورد گزارش شرکت (به بهای تمام شده ۱۴۵ میلیارد ریال) در سال مالی قبل شناسایی شده است. در صورت اعمال تعديلات لازم از این بابت، ضمن افزایش سرفصل فروش و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه‌های مربوط به میزان مبالغ اخیرالذکر، سود انباسته ابتدای سال و سود سال مورد گزارش هر یک به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت. آثار این بند تأثیری بر سود انباسته پایان سال مالی مورد گزارش نخواهد داشت.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت‌های مالی، شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) از نیمه دوم سال ۱۳۹۷ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش، با بت فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی جمعاً مبلغ ۹۶ میلیارد ریال (سال مالی جاری مبلغ ۴۲۵۳۹ میلیارد ریال) درآمد به عنوان مابه التفاوت نرخ فروش تکلیفی و نرخ‌های کشف قیمت شده در بورس کالا شناسایی نموده که تا پایان سال ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۴۹۰۵۲ میلیارد ریال مطابق گزارش حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی تایید شده است. در این ارتباط زمان و چگونگی اجرای کامل مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیات وزیران در خصوص نحوه دریافت

گزارش - بهزاد مشاور

تلفن: ۰۲۷۷۴ - ۰۸۸۱۰۰۱۷۰ - ۰۸۸۷۰۳۹۰۶ فکس: ۰۸۸۷۱۳۱۳۴

صندوق پستی: ۵۵۵۱-۰۵۸۷۵ پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی

تهران، میدان آریان، خیابان احمد قمی، کوچه ۱۹

پلاک ۱، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کد پستی: ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

مطلوبات شرکت مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد. اگرچه در مصوبه، پرداخت تعهدات به عهده وزارت جهاد کشاورزی (شرکت خدمات حمایتی کشاورزی) می باشد، لیکن پاسخ تاییدیه مستقل درخواستی این موسسه حاکی از عدم تایید و ثبت مانده بدھی توسط شرکت اخیرالذکر می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت های مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافتد، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۹-۶ صورتهای مالی، مانده مطالبات شرکت مورد گزارش از صرافی "ج" به مبلغ ۴۸۱۶ میلیارد ریال (معادل ۴۸ میلیون درهم) ناشی از فروش های صادراتی می باشد. به استناد استعلام انجام شده از آن صرافی، مطالبات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۸۲ میلیون درهم اعلام گردیده که ۳۴ میلیون درهم تفاوت فی مابین مربوط به دریافت وجوده ریالی توسط شرکت مورد گزارش بابت فروش ارز در سامانه نیما بوده که از این بابت ۱۴ میلیون درهم (نقد و چک) بعد از سال مالی مورد گزارش از سوی صرافی "ج" در وجه خریداران ارز پرداخت شده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی درخصوص چگونگی بازیافت کامل مطالبات ارزی شرکت از صرافی مذکور و یا نحوه تسویه آن، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت های مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافتد، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۵- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی افشا شده است. اگرچه ذخیره کافی بابت مالیات عملکرد در سرفصل سایر حسابهای پرداختنی وجود دارد لیکن، استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص افشاء مناسب در سرفصل های مربوط در صورتهای مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۶- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

مسائل عمدۀ حسابرسی

۷- منظور از مسائل عمدۀ حسابرسی، مسائلی است که به قضایت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمدۀ حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاكيد بر مطلب خاص

۸- وضعیت مبادلات ارزی و نرخ‌های فروش محصولات صادراتی

وضعیت ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی ارائه شده و مانده‌های ارزی منعکس در صورتهای مالی مورد گزارش براساس نرخ‌های خرید و فروش ارز در سامانه نیما تسعیر و شناسایی گردیده است. در این رابطه با توجه به تحریم‌های بین‌المللی، فروش‌های صادراتی شرکت بدون گشايش LC صورت می‌گیرد و نحوه مراودات فی مابین شرکت و صرافی‌های طرف حساب بابت واریزی‌های مربوط به فروش صادراتی، مانده مطالبات به مبلغ ۸۵۷ میلیارد ریال (معادل ۶۰ میلیون درهم امارات و ۲/۴ میلیون دلار) و تضامین اخذ شده از صرافی‌ها (چک ارزی و ریالی و وثیقه ملکی) به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳، ۵-۱، ۶-۱۹ و ۴-۳۷ صورتهای مالی می‌باشد. همچنین نرخ‌های فروش محصولات صادراتی با توجه به شرایط بازار ایران و بر مبنای قیمت‌های نشریه "ARGUS"، نرخ‌های اعلامی توسط کارگروه سیاست گذاری قیمت فروش اوره (سهامدار عمدۀ) و کمیته فروش شرکت تعیین گردیده است. مضافاً، وضعیت تعهدات واحد مورد گزارش در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و رعایت مصوبات هیات وزیران و بخشنامه‌های بانک مرکزی در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورتهای مالی ارائه شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۹- وضعیت پیش دریافت‌های سنواتی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، براساس مفاد قراردادهای فروش شرکت در صورت سپری شدن اعتبار زمانی تحويل محموله، فروشنده قرارداد را فسخ و پیش دریافت را ضبط خواهد کرد. طی سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمیعاً مبلغ ۳۷۴۳ میلیارد ریال (معادل ۱۵۹۰۴۹۳۹ دلار) پیش دریافت از ۶ شرکت متقاضی خرید محصولات صادراتی شرکت، دریافت گردیده که با توجه به کاهش نرخ جهانی محصولات، خریداران از تحويل کالا در مهلت مقرر امتناع نموده‌اند. شرکت با عنایت به مفاد قراردادهای فروش، نظریه کارشناس حقوقی و مصوبه هیات مدیره اقدام به فسخ معامله و نیز ضبط پیش دریافت‌های مورد بحث نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بندهای ۲ و ۵ تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب به شرح بندهای ۳ و ۴ دریافت کند. لذا، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم‌های پیش‌بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می‌بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

مسئلیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها بی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 بالاهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی بالاهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرس گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ 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، تدبیر 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 عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- با توجه به میزان وجوه ارزی نزد صراف‌ها و کارگزاران طرف مراوده با شرکت (در مقطع پایان سال مانده مطالبات شرکت مبلغ ۶۸۵۷ میلیارد ریال می‌باشد)، گردش ارزی عمدۀ نوع و میزان تضامین اخذ شده، اتخاذ تمہیدات لازم به منظور پوشش ریسک برگشت وجوه امانی شرکت نزد اشخاص مذکور، وجود دارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

۱۴- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۴-۱- نتایج اقدامات و پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶ صاحبان سهام، در خصوص اخذ سند مالکیت ساختمنهای مدرس و زائرسرای مشهد، نهایی نشده است. مضافةً علیرغم انجام مذاکرات جهت انعقاد قرارداد استقرار و بکارگیری سیستم های مناسب کنترل های داخلی در خصوص توزین محصول در مرحله تولید و انتقال به انبار، بازنگری و به روز رسانی دستورالعمل های اجرایی در خصوص برخی از فرآیندهای عملیاتی و مالی در شرکت، اقدامات انجام شده منتج به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۴-۲- به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴، مدیرعامل سابق شرکت انتخاب گردید، لیکن قبل از انجام تشریفات مربوط به اعلام نام و مشخصات مدیرعامل و نیز حدود اختیارات ایشان جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی (در اجرای مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت) به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵، جهت اداره شرکت، سرپرست انتخاب و اداره امور شرکت را تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ به عهده داشته و از تاریخ مذکور مدیرعامل شرکت انتخاب و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ نزد مرجع شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴-۳- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره در اولین جلسه و نیز مفاد مواد ۲۸ و ۳۰ اساسنامه شرکت مبنی بر معرفی نماینده‌گان حقیقی اعضای حقوقی هیات مدیره حداقل طرف ۱۵ روز پس از مجمع عمومی و نیز غیبت ۴ جلسه متوالی عضو هیات مدیره در جلسات هیات مدیره، رعایت نشده است.

۱۵- اقدامات صورت گرفته در خصوص اخذ سند مالکیت اراضی ۲۱۰ هکتاری شمال رودخانه کر، منتج به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافةً، به نظر این موسسه، معاملات مذبور در روال عادی عملیات تجاری و در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

۱۷- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- موارد قابل ذکر در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر به شرح زیر است:

۱۸-۱- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر در ارتباط با احراز درصد مجاز سهام شناور (حداقل ۲۵ درصد)، افشاری فوری اطلاعات ظرف مهلت مقرر در خصوص تغییرات هیات مدیره و مدیر عامل، ثبت صاحبان امضا مجاز شرکت نزد مرجع ثبت شرکتها و عدم حضور نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب، رعایت نشده است. همچنین، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادر (تاریخ ابلاغ ۱۴۰۹/۲۲) در خصوص تشکیل کمیته انتصابات، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیر عامل، ارائه اقرار نامه از سوی اعضای هیات مدیره به کمیته انتصابات و رعایت کامل ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط (موضوع ابلاغیه ۱۴۰۱/۲۸ ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳) مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادر، ضرورت دارد. مضافاً، در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارشات ارائه شده شرکت شامل سرمایه گذاری در دانش، توسعه زیر ساختهای دارای منافع مشترک با جامعه، فرهنگ سازی، کاهش فقر و مشکلات اقتصادی و مساعدت در حوزه کارکنان مورد بررسی قرار گرفته و به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

۱۸-۲- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای موارد مرتبط با استقرار و به کارگیری دستورالعمل های مندرج در بند ۱۴-۱ این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی، برخورد نکرده است.

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

۱۸-۳- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به مبلغ ۱۱۶۴۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۱ صورتهای مالی)، با درنظر داشتن آثار مفاد بندهای مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترها لازم از سوی سازمان های ذیربط، در سایر موارد به استثنای رویه مناسب جهت بایگانی مدارک و مستندات احراز هویت ارباب رجوع، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۹ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی بهراد مشار

فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

۸۱۱۰۹۸

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸

صورتهای مالی



اسمہ تعالیٰ

سیاست و سیاستی، سیاست (سیاستی، عام)

صورت های مالی، تلقیق و حداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احترام

به پیوست، صورت‌های مالی تلقیقی و جدگانه شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند‌عام ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.

شماره ۵

- الف - صورت های مالی اساسی تلقیقی

 - * صورت سود و زیان تلقیقی
 - * صورت وضعیت مالی تلقیقی
 - * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیقی
 - * صورت جریانهای نقدی تلقیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت پیروشیمه شیراز (سهامی عام)

 - * صورت سود و زیان جدایانه
 - * صورت وضعیت مالی جدایانه
 - * صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدایانه
 - * صورت جریانهای نقدی جدایانه

ج - باداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی، تلقیقی و جدایانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به تایید هیات مدیره وسیده است.

اعضاه	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاي هيات مدیره
	رئيس هيات مدیره	اسمن محمدی می ایادی	شرکت بازرگانی و تجارت هاون سپاهان (سهامی خاص)
	مدیر عام و نائب رئیس هات مدیرد	احمدرضا حیدریا	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
	عضو هيات مدیره	قاسم مسعودی	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
	عضو هيات مدیره	روحان منصوریان	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هيات مدیره	ابوالحسین لطفی لاریجانی	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام)



٢٠١٦/٣/٢٤ - ٢٠١٦/٣/٢٥ - ٢٠١٦/٣/٢٦ - ٢٠١٦/٣/٢٧ - ٢٠١٦/٣/٢٨ - ٢٠١٦/٣/٢٩ - ٢٠١٦/٣/٣٠

WEB SITE: www.sdc.co.jp - AMAT, TOA, www.amat.com, YOKO, www.yoko.com

تلفن: ۰۲۵۷-۸۸۸۳۰۲۵۸ دوربین: ۰۲۵۷-۸۸۸۳۰۲۵۸ WEB SITE: www.spc.co.ir

ش. ثبت: ۴۰۱۹۰ ش. مل: ۱۰۰۲۵
شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۳۸۵,۱۰۳	۲۲۷,۰۴۶,۸۳۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۰,۱۹۰,۵۰۱)	(۸۷,۴۶۰,۰۵۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱,۰۹۴,۶۰۲	۱۳۹,۵۸۶,۷۸۰	۷ سود ناخالص
(۱۱,۲۵۲,۳۷۱)	(۱۴,۶۲۲,۶۶۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۱۴,۸۶۸	۱۱,۰۷۹,۶۴۴	۸ سایر درآمدها
(۴۶۳,۴۴۴)	(۴۱۱,۵۵۸)	۹ سایر هزینه ها
۶۰,۴۹۳,۶۵۵	۱۳۵,۶۳۱,۰۰۵	۱۰ سود عملیاتی
(۱۵۵۴,۹۱۶)	(۱,۱۸۴,۱۱۳)	هزینه های مالی
(۲,۴۹۶,۵۶۸)	(۱۲,۳۶۲,۸۸۲)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۶,۳۴۲,۱۷۱	۱۲۲,۰۸۴,۰۰۹	۱۲ سود عملیات قبل از مالیات
(۷۴۶,۴۱۱)	(۵,۵۹۹,۷۰۹)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵,۵۹۵,۷۶۰	۱۱۶,۴۸۴,۵۰۰	۱۳ سود خالص

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم

۲,۸۳۰	۸,۲۴۷	عملیاتی (ریال)
(۱۹۳)	(۶۲۵)	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۶۳۷	۷,۶۲۲	۱۴ سود پایه هر سهم (ریال)

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

پیوست گزارش
بهزاد مختار

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
ش. ثبت: ۴۰۱۹۰ ش. ملی: ۱۰۵۳۰۰۱۰۰۲۵

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه سده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۷۸,۸۴۸	۴۱,۳۴۷,۸۵۸	۱۳
۹۲,۴۷۸	۱۲۶,۵۲۷	۱۴
۱۳۲,۴۹۲	۱۵۳,۷۲۶	۱۵
۴۵,۷۰۳,۸۱۸	۴۱,۶۱۸,۱۱۱	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت منتهی

دارایی های ناممنتهی

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

بسیش برداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

صرف سبدام خزانه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود انسانه

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

برداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

برداختی های تجاری و سایر برداختی ها

مالیات برداختی

سود سهام برداختی

تسهیلات مالی

ذخیر

بسیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

بهرادر متنبار
بهرادر متنبار

ش شعبت: ۴۰۱۹۰ ش ملی: ۱۰۰۲۵
شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

مஹات تفکیب ایت لد حُقْمَةُ الْكَانِهِ تَافِّةٌ

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال هالی، منتظره، به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

جمع کل	بسیام خزانه	سود اپاشهه	سایر انداخته ها	انداخته قانونی	صرف سهام خزانه	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
٤٢,٥٨٤,٣٢,٩	میلیون ریال (١٧,٦٣,٤)	میلیون ریال ٥٢,٩١,٠٦,١	میلیون ریال ١٨,٦٣,٨	میلیون ریال ٥١,٢٠,٠	میلیون ریال ٢٢,١١,٢	میلیون ریال ٥٠,٠٠,٠	میلیون ریال ٥,٥	سرمایه
٥٥,٥٩٥,٧٦,	-	٥٥,٥٩٥,٧٦.	-	-	-	-	-	-
٥٥,٥٩٥,٧٦,	-	٥٥,٥٩٥,٧٦.	-	-	-	-	-	-
٧,١٥٤	-	(٣,٢٢,٢)	-	-	-	-	-	-
٨٢,٥٩٨,٩	(١,١,١,١,١,١)	٧٨٩,٥٧٦	-	-	-	-	-	-
٩٧,٤٨٠,١١٧	(٦٤٢,٦٤٢)	٩٢,٢٩٠,٩٧٥	١٦٢,٩٨٨	٥١,٢٠,٠	٥٨,٤٢٣	٥٠,١٠,٠٠	-	-
١١٦,٤٨٤,٥٠,	-	-	١١٦,٥٤٤,٥٠	-	-	-	-	-
١١٦,٤٨٤,٥٠,	-	-	١١٦,٥٤٤,٥٠	-	-	-	-	-
٤٢,٠٨,	-	(١,٩,١,٢,٥,٠,٠)	٤٢,٠٨,	-	-	-	-	-
٩,٠٧,٢٢,٤	(١,٢,٥,٤,٣,٥)	٨٧,٠١,	-	(١,٠,٢,٠,٠,٠)	-	-	-	-
١٩,٤٢,٣٢,٨	(١,١٩٧,٩٦٤)	١٧٨,٥٧٣,٥٥٥	١٧٢,٩٨٨	١,٥٣,٢٠,٠	١١٤,٥٤,٥٩	١٥,٣,٠,٠	-	-

پادا شست های توضیحی، بخش جدایی تا پذیر صورت های مالی است.

شنبه ۱۵ مهر ۱۴۰۰
شماره: ۱۵۰۰۱۵۰۰۱۵۰

پیوست گزارش
بهراد مذکار

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

۲۷,۴۹۷,۸۱۲	۸۹,۰۸۴,۶۸۸	۲۴
------------	------------	----

نقد حاصل از عملیات

(۱,۵۹۱,۸۷۷)	(۱,۳۴۷,۴۵۴)	
-------------	-------------	--

برداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

۲۵,۹۰۵,۹۳۵	۸۷,۷۳۷,۲۲۴	
-------------------	-------------------	--

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

(۴,۲۴۴,۳۱۱)	(۱,۹۲۴,۰۳۸)	
-------------	-------------	--

برداختهای نقدی برای خرید دارایی های نابت مشهود

(۳۹۶)	(۳۴,۰۴۹)	
-------	----------	--

برداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

۵۰۰,۰۰۰	-	
---------	---	--

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

۹,۴۳۷,۶۸۵	۱۰,۰۸۹,۹۱۱	
-----------	------------	--

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(۱۱,۲۶۲,۶۰۹)	(۶۶,۹۰۴,۶۰۰)	
--------------	--------------	--

برداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(۹۴,۸۱۴)	-	
----------	---	--

برداختهای نقدی جهت بازارگردانی سهام شرکت

۱,۸۵۹,۵۰۵	۶,۴۰۹,۲۳۷	
------------------	------------------	--

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

(۳,۸۰۹,۹۴۰)	(۵۲,۳۶۵,۵۳۹)	
-------------	--------------	--

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۲۲,۹۸,۹۹۵	۳۵,۳۷۱,۶۹۵	
------------------	-------------------	--

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

(۴۸۵,۱۸۶)	(۱۹۳,۰۸۰)	
-----------	-----------	--

برداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

۱,۵۰۰,۰۰۰	-	
-----------	---	--

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

(۱۵,۸۶۲,۳۹۷)	(۶,۴۴۶,۸۳۱)	
--------------	-------------	--

برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

(۹۸۰,۹۶۳)	(۶۶۰,۵۹۷)	
-----------	-----------	--

برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

(۴,۹۵۳,۷۸۰)	(۲۰,۲۹۷,۱۵۸)	
-------------	--------------	--

برداختهای نقدی بابت سود سهام

(۲۰,۸۲۲,۴۲۶)	(۲۷,۵۹۷,۶۶۹)	
--------------	--------------	--

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

۱,۲۷۶,۵۶۹	۷,۷۷۴,۰۲۹	
-----------	-----------	--

خالص افزایش در موجودی نقد

۷,۰۰۰,۷۶۰	۸,۴۹۷,۷۵۲	
-----------	-----------	--

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

۲۲۰,۴۲۳	۱,۲۲۷,۳۳۶	
---------	-----------	--

تائیر تغییرات نرخ ارز

۸,۴۹۷,۷۵۲	۱۷,۴۹۹,۱۱۷	
------------------	-------------------	--

مانده موجودی نقد در پایان سال

۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۲۹	۳۵
-----------	---------	----

معاملات غیر نقدی

باداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های عالی است.

**پیوست گزارش
بهزاد مشار**

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
ش. ثبت: ۴۰۱۹۵ ش. ملی: ۱۰۰۴۵
۱۰۵۳۰۰۱۰۰۴۵

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
صورت سود و زیان جدایانه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۱۲۲,۸۸۹	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۰,۱۴۹,۳۵۳)	(۸۷,۳۱۷,۹۱۴)	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۷۰,۹۷۲,۹۳۷	۱۳۹,۴۲۲,۲۱۸	سود ناخالص
(۱۱,۱۹۱,۴۱۸)	(۱۴,۵۱۷,۷۲۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۱۴,۸۶۸	۱۱,۰۷۹,۶۴۴	سایر درآمدها
(۴۵۸,۲۹۷)	(۴۱۱,۵۵۸)	سایر هزینه ها
۶۰,۴۳۸,۰۹۰	۱۳۵,۵۸۲,۵۸۴	سود عملیاتی
(۱,۶۵۴,۹,۱۶)	(۱,۱۸۴,۱۱۳)	هزینه های مالی
(۲,۴۹۰,۲۲۸)	(۱۲,۳۷۰,۲۵۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۶,۲۹۲,۹۳۶	۱۲۲,۰۲۸,۲۱۹	سود قبل از مالیات
(۷۲۲,۳۷۹)	(۵,۵۷۲,۳۰۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵,۵۶۹,۶۵۷	۱۱۶,۴۵۵,۹۱۶	سود خالص
		سود هر سهم
۳,۸۲۸	۸,۲۴۶	عملیاتی (ریال)
(۱۹۳)	(۶۲۶)	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۶۳۶	۷,۶۲۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

بیوگرافی گزارش
پیاره منشار

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
ش. ثبت: ۴۰۱۹۰ ش. ملی: ۱۰۵۳۰۰۱۰۰۴۵

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جدایانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نامداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال
داراوس ها			
دارائمهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود			
دارایی های ناممشهود			
سرمایه گذاری بلند مدت			
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری			
بیش برداخت ها			
موجودی مواد و کالا			
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه			
صرف سهام خزانه			
اندوخته قانونی			
سایر اندوخته ها			
سود انباشت			
سهام خزانه			
جمع حقوق مالکانه			
بدھی ها			
بدھی های غیر جاری			
برداختی های بلند مدت			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدھی های غیر جاری			
بدھی های جاری			
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها			
مالیات برداختی			
سود سهام برداختی			
تسهیلات مالی			
ذخایر			
بیش دریافت ها			
جمع بدھی های جاری			
جمع بدھی ها			
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها			

نامداد است های بوضیعی، بخش جدائی نایابر صورت های عالی است.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

ش. ثبت: ۴۰۱۹۰ ش. مل: ۱۰۵۳۰۰۱۰۰۲۵

پیوست گزارش
بهزاد مدنیار

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتظری به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

سادلست های توضیحی، بعضی جنبایی بازدیر صورت های مالی است.

ویندست کرزا

شرکت پژوهشی شیراز (سپاهی عالم)
ش. ثابت: ۱۹۰ ۴۵۰۱۵۳۵۰۱

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۹۴,۷۱۱	۸۸,۸۷۳,۸۷۹	۳۴
(۱,۵۶۹,۱۵۰)	(۱,۲۳۱,۳۳۲)	
۲۵,۷۲۴,۸۶۱	۸۷,۵۴۲,۵۴۷	
(۴,۲۳۴,۳۹۹)	(۱,۸۶۵,۶۷۳)	
(۳۹۶)	-	
۵۰۰,۰۰۰	-	
۹,۴۳۷,۶۸۵	۱۰,۰۸۹,۹۱۱	
(۱,۱۱۴,۶۰۹)	(۶۶,۸۴۴,۶۰۰)	
(۹۴,۸۱۴)	-	
۱,۸۵۲,۱۷۵	۶,۳۶۸,۵۶۹	
(۳,۶۵۴,۴۵۸)	(۵۲,۳۵۱,۷۹۳)	
۲۲,۰۷۰,۴۰۳	۳۵,۲۹۰,۷۵۴	
(۴۸۵,۱۸۶)	(۱۹۳,۰۸۰)	
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	
(۱۵,۸۶۲,۳۹۷)	(۶,۴۴۶,۸۳۱)	
(۹۸۰,۰۹۶۳)	(۶۶۰,۰۹۷)	
(۴,۹۹۲,۸۸۰)	(۲۰,۳۹۷,۱۵۸)	
(۲۰,۸۲۲,۴۲۶)	(۲۷,۵۹۷,۶۶۶)	
۱,۲۴۷,۹۷۷	۷,۶۹۳,۰۸۸	
۶,۹۷۹,۸۷۰	۸,۴۴۸,۲۷۰	
۲۲۰,۴۲۳	۱,۲۲۷,۲۳۶	
۸,۴۴۸,۲۷۰	۱۷,۳۶۸,۶۹۴	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۲۹	۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

برداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

برداخت های نقدی جهت بازارگردانی سهام شرکت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی:

برداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تائیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

پیوست گزارش
بهزاد منشار

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
ش. ثبت: ۴۰۱۹۰ ش. ملی: ۱۰۵۳۰۰۱۰۵۱۵

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شیراز (شرکت اصلی) و شرکت فرعی خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز (سهامی خاص) است. شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۵۳۰۱۰۲۵ در تاریخ ۱۸ اسفند ۱۴۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۹۷۹۷ در تاریخ ۱۱ فروردین ۱۳۴۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۲۶ اسفند ۱۳۷۲ مرکز اصلی شرکت از تهران به شیراز انتقال یافت و تحت شماره ۲۴ در ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری شیراز به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۲۱ مرداد ۱۳۹۰ به شماره ثبت ۴۰۱۹۰ تغییر یافت. شرکت در سال ۱۳۸۳ در بورس اوراق بهادار تهران با نام "شیراز" پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت پتروشیمی شیراز جزو گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) بوده و کنترل کننده نهایی آن، شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت (محل کارخانه) در شیراز، کیلومتر ۶ جاده بابل خان-سد درودزن-کد پستی ۷۴۹۱۷۲۶ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اسناده به شرح زیر می‌باشد:

احداث، راهاندازی و بهره‌برداری کارخانه صنعتی به منظور تولید، بازرگانی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد معدنی، شیمیایی و پتروشیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات ذیپریت آنها.

فعالیت اصلی شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)-"شرکت اصلی" طی سال مالی مورده گزارش تولید انواع کود اوره، متابول و نیترات و همچنین شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز (سهامی خاص)-"شرکت فرعی" مشمول تلفیق آن عمدتاً در زمینه ارایه خدمات پیمانکاری و تأمین نیروی انسانی می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۵۲۵	۴۶۳	۵۲۵	۴۶۳	کارکنان رسمی
۳۳-	۳۹۳	۳۳-	۳۹۳	کارکنان قراردادی
۸۶۵	۸۵۶	۸۶۵	۸۵۶	کارکنان شرکت فرعی
-	-	۱۵۵۱	۱۵۲۶	
۸۶۵	۸۵۶	۲,۴۱۶	۲,۳۸۲	

۲- پکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز.

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۱-۱- صورت های مالی تلقیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت

با قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. بمنظور افزایش ثبات

رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاها مرتب با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:

الف- داده های ورودی سطح یک، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعلی دارایی یا بدھی های همانند است که واحد تجارتی می تواند در تاریخ اندازه

گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح دو، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح یک هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم

قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح سه، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۳-۲-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعی اقلام صورت های مالی شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بن است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست اوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، در آنها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روشهای حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود. سال مالی شرکت فرعی و شرکت اصلی پایان اسفند ماه می باشد.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی تعديل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتنسب می شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین:

- (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و
(ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتنسب می شود.

همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت اصلی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات، اندازه گیری و پس از انتقال مزايا و مخاطرات به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۱- درآمد ارائه خدمات شرکت فرعی

۳-۳-۱-۱- درآمد و سود پیمان های بلند مدت به روش پیشرفت کار شناسایی و گزارش می شود. طبق این روش درآمد و سود پیمان در هر سال مالی به نسبت پیشرفت عملیات و براساس مخارج واقعی به کل مخارج برآورده پیمان اندازه گیری می شود. از آنجا که بکارگیری روش درصد پیشرفت کار خطر اشتباہ برآورد را به همراه دارد اقلام برآورده دائما در طول اجرای عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می گیرد. بهای تمام شده پیمان شامل هزینه های مستقیم نظیر مواد و مصالح مصرفي، دستمزد مستقیم و هزینه های غیرمستقیم مرتبط با فعالیت های پیمانکاری می باشد. مازاد قابل بازیافت پیمان که فزونی درآمد شناسایی شده بر مبالغ دریافتی از کارفرما می باشد در صورت وضعیت مالی تحت عنوان حساب های دریافتی طبقه بندی می شود و مازاد کار گواهی شده که نمایانگر فزونی مبالغ دریافتی از کارفرما نسبت به درآمد شناسایی شده می باشد، در سرفصل پیش دریافت ها طبقه بندی می گردد. بابت زیان های قابل پیش بینی، با اختساب کلیه هزینه های اصلاحی و تضمینی و دعاوی، ذخیره لازم محاسبه و در صورت وضعیت مالی تحت عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی منعکس می شود.

۳-۳-۱-۲- شناسایی درآمد پیمان های بلندمدتی که در مراحل اولیه پیمان قرار دارند و وضعیت آن به صورتی می باشد که ماحصل پیمان را نمی توان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد به روش سود صفر می باشد و معادل مخارج تحمل شده درآمد شناسایی می شود. هرگاه ابهامات حاکم بر اندازه گیری ماحصل پیمان به گونه ای اتکا پذیر برطرف شود، درآمد پیمان های مزبور براساس بند ۳-۱-۱-۲ شناسایی می شود.

۳-۳-۱-۳- در مورد پروژه هایی که حق الزحمه موضوع خدمات ارائه شده بر مبنای نفر / ساعت یا حق الزحمه ماهانه توافق شده یا بطور کلی در مواردی که امکان اندازه گیری و مطابقت درآمد با هزینه های انجام شده وجود دارد، متناسب با هزینه انجام شده درآمد شناسایی و در حساب ها منعکس می گردد و در خصوص پروژه هایی که مطابقت درآمد و هزینه امکان پذیر نباشد درآمد پیمان براساس سود صفر شناسایی می شود.

شرکت پتروشیمی شیرواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱

۳-۴-۳- تعییر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تعییر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعییر (ریال)	دلایل استفاده از نرخ
دریافتی و پرداختی های ارزی	دلار	۳۶۶,۰۰۰	اعلام اینженری صنعتی کار
دریافتی و پرداختی های ارزی	پورو	۳۹۲,۰۹۹	فرمانی پتروشیمی (نیمایی
موجودی نقد	دلار	۳۶۶,۰۰۰	پتروشیمی) و انجام معاملات
موجودی نقد	پورو	۳۹۲,۰۹۹	واقعی با نرخ های سامانه
موجودی نقد	درهم	۹۹,۶۶۵	ذکور

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منتظر می شود:

الف- تفاوت های تعییر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منتظر می شود.

ب- تفاوت تعییر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تعییر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تعییری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منتظر شده است مناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تعییر استفاده می شود که جریان های نقدی آئی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴- معاملات ارزی براساس نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله و با در نظر گرفتن الزامات مربوطه و دارایی ها و بدهی های پولی ارزی نیز در تاریخ صورت وضعیت مالی براساس بهترین برآورد از نرخ تعییر ارز در دسترس طبق اطلاعات سامانه نیما و ابلاغ اطلاعات انجمن صنعتی کارفرمایی صنعت پتروشیمی از سوی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان، به ریال تعییر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۶-۳- دارایی های ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجراء سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی

آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نوع دارایی	نرخ استهلاک
خط مستقیم	ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله
خط مستقیم	تأسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله
خط مستقیم	ماشین آلات و تجهیزات	۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله
خط مستقیم	اثاثه و منصوبات	۸ و ۱۵ ساله
خط مستقیم	وسایل نقلیه	۶ ساله
خط مستقیم	کاتالیست ها	عمر مفید برآورده
خط مستقیم	مخارج اورهال	۳ ساله

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول یادداشت ۳-۶-۲ است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪/ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. ضمناً حق لیسانس طرح اوره و آمونیاک سوم به روش خط مستقیم و بر مبنای عمر مفید ۵ ساله (مطابق رویه گروه و صنعت) مستهلك می گردد.

شرکت پتروشیمی شیرواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- زبان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد سندی در بند ۳-۸-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اگروهای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	موجودی مواد اولیه، شیمیابی و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارد	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	موجودی قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی 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 گونه ای انکاپسوله قابل برآورده باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورده جاری تعديل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی، مشمول مقررات شرکت ملی نفت ایران براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت، فوق العاده ویژه، فوق العاده گارگاهی، فوق العاده جذب عمومی و تخصصی شغل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود (آقایان تا سن ۶۰ سالگی و خانمها تا سن ۵۵ سالگی). ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی (مشمول قانون کار) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنیستگی و پسانداز کارکنان نفت
بر اساس مقررات شرکت ملی نفت ایران، صندوق بازنیستگی نفت هر ساله مبالغی جهت حقوق، مزایا و... پرسنل رسمی بازنیسته و شاغل از شرکت مطالبه می نماید. ذخیره مزبور بر اساس مقررات یاد شده و با در نظر گرفتن مفروضات لازم جهت محاسبه آن شامل فرض امید به زندگی (آقایان ۷۰ سال و خانمها ۷۵ سال) و نرخ رشد و تنزیل سالیانه ۱۵ درصد در حسابها منظور شده است.

۳-۱۰-۳- ذخیره عوارض آلایندگی

ذخیره عوارض آلایندگی بر اساس تبصره یک ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده معادل ۱٪ کل فروش محاسبه و در حسابها لحاظ می گردد.

۳-۱۰-۴- ذخیره مشاغل سخت و زبان آور

براساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زبان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴، کارفرمایان این گونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنیستگی بیمه شده شاغل در گارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنیستگی کارکنان که به میزان ۴٪ حق بیمه برمنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه از ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ به بعد و همچنین ۴٪ مستمری برقراری بیمه شده مناسب با سال های خدمت در این گونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد، پرداخت نمایند.
همچنین به استناد نامه شماره ۹۱۰۲۱ مورخ ۱۳۹۴ مرداد ۱۸ مدیر کل روابط کار و جبران خدمت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی به مدیر کل فنی امور بیمه شدگان سازمان تامین اجتماعی به قراردادهای سه جانبه کار موضوع ماده ۱۳ قانون کار، کارفرمای اصلی مسئول پرداخت ۴ درصد حق بیمه تکلیفی است، از این رو بابت پیمانهایی که به کارفرمایی شرکت انجام می گردد، براساس پیش بینی مدیریت از مشاغل مشمول، برآورد و در حسابها منظور شده است.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱ سرمایه گذاری ها

شرکت	تلخیقی
اندازه گیری:	
سرمایه گذاری های بلندمدت:	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلقیق سرمایه گذاری های فرعی
سرمایه گذاری های جاري:	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المدله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاري
شناخت درآمد:	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلقیق سرمایه گذاری های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاري و بلندمدت در سهام شرکت ها

۳-۱۲ سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضیعت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختنی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گواشگری، مانده بدھکار در حساب "صرف(کسر) سهام خزانه" به حساب سود(زیان) ابیانه منتقل می شود. مانده بستانگار حساب عزیز تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابیانه، 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) ابیانه منتقل می شود.

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

۳-۱۳ مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱ هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان معنکس می شوند، 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 می شوند.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۳-۱۳-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاھشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد. بدھی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شوند به استثنای زمانی که گروه بتاوند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجارتی برای تمام تفاوت های موقتی کاھنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد شناسایی می کند.

- ۳-۱۳-۳ تهاصر داراییهای مالیات جاری و بدھیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاصر می کند که:

الف. حق قانونی برای تهاصر مبالغ شناسایی شده داشته باشد.

ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

- ۳-۱۳-۴ مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

- ۴-۱ قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

- ۴-۳ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر تجاری

هیات مدیره با بررسی تکهداشت سرمایه و نقیدنگی مورد نیاز، قصد تکهداشت سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این

سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت تکهداشتی می شود و هدف آن تکهداشتی پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین

درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

- ۴-۴ قضاوت مربوط به برآوردها

- ۴-۲-۱ به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورت‌های مالی را نمی‌توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورت‌های مالی به صورت برآورد انتخاب می‌شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

شرکت پتروشیمی شیاراز (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		پاداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۱۲۲,۸۸۹	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	۱۴۱,۱۲۲,۸۸۹	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	۵-۱
-	-	۲۶۲,۲۱۴	۲۹۶,۷۴۰	۵-۲
۱۴۱,۱۲۲,۸۸۹	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	۱۴۱,۳۸۵,۱۰۳	۲۲۷,۰۴۶,۸۲۶	

۱- فروش خالص

فروش خالص تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱				داخلي:
مبلغ	نرخ متوسط هر کیلوگرم	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط هر کیلوگرم	مقدار	نرخ متوسط هر کیلوگرم	مقدار	
میلیون ریال	ریال	تن	میلیون ریال	ریال	تن	ریال	تن	
۳۹,۴۴۳,۶۱۴	۶۷,۳۰۶	۵۸۶,۰۳۶	۴۹,۳۱۲,۷۹۰	۹۶,۱۲۴	۵۱۲,۰۲۲	۵۱۲,۰۲۲	۵۱۲,۰۲۲	اوره
۹,۳۷۵,۵۱۶	۵۰,۶۲۳	۱۸۵,۱۶۶	۱۹,۱۶۰,۸۱۷	۹۹,۷۹۱	۱۹۲,۰۱۰	۱۹۲,۰۱۰	۱۹۲,۰۱۰	نیترات صنعتی
۵,۳۶۷,۸۷۸	۷۰,۰۳۰	۷۶,۴۶۲	۵,۳۴۵,۳۱۸	۷۱,۳۶۰	۷۴,۹۰۶	۷۴,۹۰۶	۷۴,۹۰۶	متانول
۴۵۲,۰۷۵	۲۹,۲۴۰	۱۵,۴۶۱	۱,۷۹۶,۸۷۸	۹۲,۴۱۸	۱۹,۴۴۳	۱۹,۴۴۳	۱۹,۴۴۳	نیترات و کود مخلوط
۱,۵۵۹,۷۴۰	۳۰,۰۳۰	۵۱,۷۷۱	۲,۷۷۴,۸۱۴	۷۵,۸۱	۵۶,۳۹۵	۵۶,۳۹۵	۵۶,۳۹۵	اسید نیتریک
۱,۴۴۹,۷۵۱	۹۸,۰۵۳	۱۴,۵۰۶	۴,۸۶۶,۸۶۰	۱۹۸,۲۸۳	۲۴,۵۴۵	۲۴,۵۴۵	۲۴,۵۴۵	آمونیاک
۲۵۳,۵۰۲	۷۵,۰۶۷	۳,۷۷۷	۷۵۵,۱۳۳	۱۹۵,۷۷۶	۳,۸۶۷	۳,۸۶۷	۳,۸۶۷	آرگون
۵۸,۳۴۵	۱۹,۱۶۱	۳,۰۴۵	۱۵۶,۲۸۳	۵۹,۱۹۸	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	UAN
۵۷,۹۴۰,۴۲۱		۹۳۵,۵۲۴	۸۵۶,۹۶۹,۸۹۳		۸۸۶,۸۲۹			جمع فروش داخلی
								صادراتی:
۸۰,۶۷۲,۰۳۷	۹۷,۲۲۲	۸۲۸,۸۴۵	۱۳۷,۲۷۵,۸۹۹	۱۳۴,۴۲۹	۱,۰۲۱,۹۲۴	۱,۰۲۱,۹۲۴	۱,۰۲۱,۹۲۴	اوره
۲۲۳,۶۹۷	۱۳۰,۱۸۰	۱,۸۷۲	۷۹۱,۳۵۰	۱۶۳,۱۶۵	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰	گاز آمونیاک
۱۶۹۱,۳۴۲	۸۲,۹۷۴	۲۰,۳۸۴	۱,۰۹۴,۴۵۱	۹۷,۳۹۷	۱۱,۲۳۷	۱۱,۲۳۷	۱۱,۲۳۷	متانول
-	-	-	۳۲,۴۶۳	۱۵۷,۵۰۷	۲۰,۶	۲۰,۶	۲۰,۶	آرگون
۵۷۴,۳۹۲	۲۴,۲۴۰	۲۳۶۹۶	۱,۷۸۶,۷۶	۴۲,۲۳۰	۴۲,۲۳۰	۴۲,۲۳۰	۴۲,۲۳۰	UAN
۸۳,۱۸۲,۴۶۸		۸۷۶,۷۹۷	۱۹۱,۰۸۰,۳۳۹		۱,۰۸۰,۴۲۱			جمع فروش صادراتی
۱۴۱,۱۲۲,۸۸۹		۱,۸۱۰,۳۲۱	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲		۱,۹۶۷,۲۵۰			جمع فروش خالص

۱-۱-۱- فروش به تفکیک و استگی اشخاص

فروش خالص تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی				گروه:
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	
٪	٪	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	اشخاص و استگی
۹۹٪	۹۹٪	۱۳۹,۴۲۸,۹۰۳	۹۹٪	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۴۱,۱۲۲,۸۸۹	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	

۵-۱-۲- نرخ فروش داخلی محصول اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه مرکزی تعاونی های روستایی و کشاورزی ایران برای سال ۱۴۰۱ بر اساس حداقل قیمت های پایه کود اوره در بورس کالا در شش ماهه اول هر کیلوگرم ۱۰,۸۶۰,۳ ریال و در شش ماهه دوم هر کیلوگرم ۸۱,۰۷۶ ریال تعیین گردیده است. فروش جهت مصارف غیر کشاورزی، همانند سایر محصولات تولیدی مجتمع بر اساس نرخ متغیر بازار بین المللی از طریق شرکت بورس کالا و نرخ های مصوب توسط شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان انجام می شود. همچنین نرخ فروش نیترات بر اساس توافق با مشتری و نرخ های مصوب توسط مدیریت شرکت، تعیین می شود.

۵-۱-۳- نرخ فروش محصولات صادراتی (اوره) در زمان ثبت سفارش فروش با توجه به نرخ فروش جهانی و با استناد به شرایط ها و منابع بین المللی پس از تایید کمیسیون فروش محصولات صادراتی (ممکن است زمان تایید نرخ در کمیسیون فروش تا حمل معمول چند روز، ممکن است تا ماه طول بکشد) تعیین شده است. توضیح اینکه مبلغ فروش های صادراتی در سال مورد گزارش بالغ بر ۵۱۶ میلیون دلار (سال قبل ۴۳۶ میلیون دلار) می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل، بابت افزایش نرخ فروش و مقادیر فروش می باشد. لازم به ذکر است متوسط نرخ ارزی فروشن هر تن اوره صادراتی طی سال مورد گزارش ۴۹۱ دلار (سال مالی گذشته ۴۲۲ دلار) بوده است.

شرکت پتروشیمی شیواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد ارایه خدمات

درآمد ارایه خدمات تماماً مربوط به شرکت فرعی بوده و به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۴۴	-	۲۳۵,۴۰	۲۹۶,۷۰۴	۵-۲-۱
۲۶۲,۲۱۴	۲۹۶,۷۰۴			

درآمد حاصل از پیمان های بلندمدت

درآمد حاصل از سایر پیمان ها و خدمات

۱-۵-۲-۱- درآمد حاصل از سایر پیمان های شرکت فرعی بابت پروژه شرکت صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان می باشد.

۶- بهای تمام شده در آیندهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه	یادداشت			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۸۱۷,۹۱۳	۴۳,۰۵,۰۲۷	۴۰,۸۱۷,۹۱۳	۴۳,۵۰,۵,۲۷	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی (معدن‌گاز مصرفي)
۱,۶۱۵,۵۸۴	۲,۸۲۴,۸۲۶	۱,۶۰۸,۱۶۶	۲,۸۰,۱,۱۲۱	۶-۳	دستمزد مستقیم
۲,۹۱۵,۱۲۸	۲,۹۱,۱۲۸	۲,۹۱۵,۱۲۸	۲,۹۱,۱۲۸	۶-۳	سرویار ساخت:
۶,۰۹۲,۳۵۱	۶,۴۴۲,۳۴۸	۶,۰۸۲,۳۵۶	۶,۴۴۲,۳۷۴		حقوق و مراحل غیرمستقیم
۱۲,۹۱۷,۹۲۱	۱۹,۶۰,۰,۰۰۷	۱۲,۹۱۷,۸۴۱	۱۹,۶۰,۰,۰۰۷	۶-۱	استهلاک
۱,۹۰۵,۰۷۱	۲,۸۱۷,۰۵۸	۱,۹۴۱,۰۵۸	۲,۷۷۱,۱۹۱	۶-۲	ساخت
۲,۶۱۶,۵۱۵	۲,۰۱۷,۰۹۵	۲,۶۱۶,۵۱۵	۲,۰۱۷,۰۹۵		خدمات دریافتی از پیمانکاران
۱,۷۸۷,۱۰۵	۲,۱۸۴,۰۶۴	۱,۷۸۷,۱۰۵	۲,۱۸۴,۰۶۴		مواد غیرمستقیم
۵۸۸,۸۹۴	۲,۳۰,۱,۶۱۵	۵۸۸,۸۹۴	۲,۳۰,۱,۶۱۵		تعییر و نگهدارش
۲۴۱,۳۶۶	۲۶۳,۷۹۰	۲۴۱,۳۶۶	۲۶۳,۷۹۰		آب مصرفي
۸۱۵,۹۱۴	۱,۰۲۷,۵۷۳	۸۱۵,۹۱۴	۱,۰۲۷,۵۷۳		حق سرانه بهداشت کارکنان
۷۳,۷۸۱,۷۶۲	۸۹,۲۱۷,۷۶۶	۷۳,۷۵۰,۳۶۵	۸۹,۱۳۱,۷۶۹		سایر (کمتر از ۱۰ درصد سرویار)
-	(۳۹۳,۲-۱)	-	(۳۹۳,۲-۱)	۶-۵	هزینه جذب نشده در تولید
۷۳,۷۸۱,۷۶۲	۸۸,۰۱۸,۰۵۶	۷۳,۷۵۰,۳۶۵	۸۸,۰۱۸,۰۷۸		جمع هزینه های تولید
۱۴۲,۲۹۱	(۱۲,۲۵۷)	۱۴۲,۲۹۱	(۱۲,۲۵۷)	۹-۲	سود (زبان) ناشی از اضافی (کسری) موجودی کالا
۱,۳۴۰,۱۲۵	-	۱,۳۴۰,۱۲۵	-		خرید محصول - سواب بر دیس
(۱,۰۱۶,۹۱۵)	(۱,۳۴۰,۱۲۵)	(۱,۰۱۶,۹۱۵)	(۱,۳۴۰,۱۲۵)		(فروش) محصول - سواب بر دیس
(۳,۹۹۸,۶۱۱)	(۱۴۴,۴۳۹)	(۳,۹۹۸,۶۱۱)	(۱۴۴,۴۳۹)		کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۷۰,۱۶۸,۶۶۲	۸۷,۳۲۱,۵۴۴	۷۰,۱۳۷,۲۶۵	۸۷,۳۲۵,۴۷۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱۸,۷۱۰)	(۳,۷۷۰)	(۱۸,۷۱۰)	(۳,۷۷۰)		کسر شود:
۷۰,۱۶۹,۶۵۲	۸۷,۳۲۱,۵۱۴	۷۰,۱۳۸,۵۵۵	۸۷,۳۲۱,۵۲۷		بهای تمام شده سایر محصولات (تمک)
-	-	۱۷۱,۹۴۶	۲۲۸,۴۲۹		بهای تمام شده محصولات اصلی
۷۰,۱۶۹,۶۵۲	۸۷,۳۲۱,۵۱۴	۷۰,۱۳۸,۵۱۰	۸۷,۴۶۰,۰۵۶		بهای تمام شده خدمات ارایه شده توسط شرکت فرعی

۱-۶- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه مربوط به شرکت اصلی به تدبیک مبالغ خریداری شده به شرح زیر می باشند:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	میلیون مترمکعب	میلیون ریال	میلیون ریال
صرف گاز طبیعی خوارک	شرکت ملی گاز ایران	۲۹,۱۳۲,۹۰۳	۷۶۹	۴۱,۳۱۷,۱۱۰	۷۹۳	
صرف گاز سوخت	شرکت ملی گاز ایران	۱۲,۹۹۷,۹۴۱	۸۸۳	۱۹,۶۵۰,۵۵۷	۸۵۱	

۱-۶-۱- نرخ خرید گاز سوخت معادل ۲۲,۰۲۸ ریال و نرخ گاز خوارک طی سال مورده گزارش به صورت میانگین معادل ۵۰,۰۰۰ ریال (ارقام سال قبل به ترتیب ۱۵,۷۵۷ ریال و ۴۹,۴۷۷ ریال) است.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه خدمات دریافتی از بیمانکاران شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

نام پیمانکار	موضوع پیمان	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز	خدمات فنی، مهندسی و تامین نیروی انسانی	۳,۲۰۶,۲۲۴	۱,۵۰۰,۳۴۴	-
شرکت تیزرو مرودشت	خدمات عمومی	۴۶۶,۰۸۱	۱۱۹,۴۱۱	۱۳۷,۵۴۳
شرکت سعید تابان پارس جنوبی	خدمات عمومی	۶۳۹	۵۶۷	۱۱۵,۷۹۷
شرکت آرش کمانگیر پارس	خدمات فنی، مهندسی و تامین نیروی انسانی	۱۲۴,۱۳۶	۱۱۴,۶۴۴	۸۸,۲۴۴
شرکت پویندکان صنعت فجر	خدمات فنی، مهندسی و تامین نیروی انسانی تعمیرات و بهره برداری	۳,۸۱۷,۰۵۸	۱,۹۵۶,۵۷۱	سایر

۶-۳- افزایش مبلغ حقوق و دستمزد در دوره مورد گزارش در مقایسه با دوره مالی قبل، با بت افزایش سالانه مصوب دولت بهلاوه افزایش رتبه و معنای افزایشات حقوق و دستمزد برستن بر اساس مصوبات هیأت مدیره می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید محصولات عده شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

ردیف	نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال
۱	آمونیاک فاز ۲	تن	۳۹۶,۰۰۰	۳۶۰,۲۱۵	۴۲۱,۳۵۲	۴۶۰,۲۱۵
۲	آمونیاک فاز ۳	تن	۶۷۶,۵۰۰	۶۳۲,۰۱۶	۶۳۲,۰۱۶	۶۳۲,۰۱۶
۳	اوره فاز ۲	تن	۴۹۵,۰۰۰	۵۱۵,۱۸۷	۵۸۹,۷۲۵	۵۱۵,۱۸۷
۴	اوره فاز ۳	تن	۱,۰۷۲,۵۰۰	۹۷۸,۸۵۴-	۹۸۹,۷۵۴	۹۷۸,۸۵۴-
۵	اسید نیتریک	تن	۴۴۱,۲۲۰	۲۵۹,۶۲۴	۲۸۸,۰۶۳	۲۸۸,۰۶۳
۶	نیترات آمونیم	تن	۲۱۴,۵۰۰	۲۱۲,۷۳۹	۲۲۰,۷۰۱	۲۱۲,۷۳۹
۷	متانول	تن	۸۴,۰۰۰	۹۵۶,۰۵	۸۶,۴۳۱	۹۵۶,۰۵
۸	آرگون	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۸۸	۴,۱۱۰	۲,۳۸۸
۹	کود اوره مایع (UAN)	تن	۲۲,۰۰۰	۲۷,۲۵۵	۲۴,۳۰۳	۲۷,۲۵۵
			۳,۳۱۷,۷۲۰	۳,۱۸۵,۵۹۹	۳,۲۸۷,۴۶۵	۳,۱۸۵,۵۹۹

۶-۴-۱- ظرفیت عملی برای ۳۰ روز کاری در نظر گرفته شده است.

۶-۴-۲- طبق رویه سنتانی، تولید واقعی سال قبل شرکت به عنوان ظرفیت عملی سالانه در گزارشگری سال بعد ملاک عمل قرار می گیرد.

۶-۴-۳- هزینه جذب نشده طی سال مورد گزارش به دلیل قطعی و کاهش فشار گاز در فصل زمستان که همراه با تعمیرات اضطراری در واحدهای تولیدی بوده موجب کاهش ظرفیت تولید سال ۱۴۰۱ نسبت به متوسط چهار ساله تولید شده است.

۶-۴-۴- جدول مقایسه ای در آمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)						
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سال	سال	سال
اوره	۱,۸۶,۶۸۹,۶۸۹	۶۹,۳۴۶,۱۳۸	۱۱۷,۳۴۳,۵۵۱	۶۳	۵۲	۵۲
نیترات آمونیوم	۲۰,۹۵۷,۶۹۵	۹,۰۱۵,۷۸۳	۱۱,۹۴۱,۹۱۲	۵۷	۲۲	۲۲
متانول	۶,۴۳۹,۷۶۹	۴,۶۳۷,۵۷۳	۱,۸۰۲,۱۹۶	۲۸	۴۵	۴۵
اسید نیتریک	۴,۲۷۴,۸۱۴	۹,۰۹,۹۱۰	۳,۴۶۴,۹۰۴	۷۹	۶۰	۶۰
آمونیاک	۵,۶۵۸,۲۱۰	۱,۵۷۲,۰۶۵	۴,۰۸۶,۱۴۵	۷۲	۶۱	۶۱
آرگون	۷۸۷,۵۹۶	۲۷۴,۹۶۲	۵۱۲,۶۲۴	۸۵	۵۴	۵۴
کودمایع ازنده uan	۱,۹۴۲,۳۵۹	۱,۵۶۱,۳۸۲	۲۸۰,۸۷۶	۲۰	(۱۶)	۲۰
جمع کل	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	۸۷,۳۱۷,۹۱۴	۱۳۹,۴۲۲,۲۱۸	۶۱	۶۳	۵۰

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
هزینه های فروش:					
۵۰,۷۸,۰۵۹	۴,۱۳۸,۸۴۶	۵۰,۷۸,۰۵۹	۴,۱۳۸,۸۴۶	۷-۱	
۶۲۲,۵۷۲	۱,۳۶۲,۹۶۲	۶۲۷,۵۷۲	۱,۳۶۴,۹۶۲	۷-۲	
۴۰,۸۱۱	۸۳,۹۹۱	۴۰,۸۱۱	۸۳,۹۹۱	۷-۳	
-	۷۰,۵۴۱	-	۷۰,۵۴۱		
۲۹۸,۰۸۶	۵۸۷,۶۴۹	۲۹۸,۰۸۶	۵۸۷,۶۴۹	هزینه تمدید کارت بازرگانی	
۲۸۶,۶۸۳	۳۷۸,۱۱۶	۲۸۶,۶۸۳	۳۷۸,۱۱۶	سایر	
۶,۳۴۶,۲۱۱	۷,۲۵۸,۹۸۵	۶,۳۴۶,۲۱۱	۷,۲۵۸,۹۸۵		
هزینه های اداری و عمومی:					
۱,۱۲۶,۵۷۰	۱,۸۰۸,۴۷۵	۱,۱۲۶,۵۷۰	۱,۸۰۸,۴۷۵	۷-۲	
۱,۱۹۹,۹۵۷	۱,۶۱۶,۴۹۵	۱,۲۴۲,۸۳۵	۱,۷۰۳,۵۰۴	۷-۳	
۱,۴۴۰,۰۵۷	۲,۲۶۷,۵۰۱	۱,۴۲۰,۰۵۷	۲,۲۶۷,۵۰۱	هزینه آپارتمان	
۴۵۲,۴۵۰	۴۰۴,۴۴۲	۴۵۲,۴۵۰	۴۰۴,۴۴۲	سایر مراکز کارگاه	
۸۱,۸۵۳	۵۹,۹۴۵	۸۱,۸۵۳	۵۹,۹۴۵	حق الوکاله و مشاوره	
۴۸۰۰	۶,۰۰۰	۴۸۰۰	۶,۰۰۰	پاداش هیات مدیره	
۵۲,۱۲۲	۱۱۹,۶۱۸	۵۲,۳۴۷	۱۱۹,۹۸۰	استهلاک	
۵۱۶,۳۸۷	۹۷۶,۲۵۹	۵۲۴,۲۴۸	۹۹۴,۸۲۹	سایر	
۴,۸۵۵,۲۰۷	۷,۲۵۸,۷۳۵	۴,۹۱۶,۱۶۰	۷,۳۶۴,۶۷۶		
۱۱,۱۹۱,۴۱۸	۱۴,۵۱۷,۷۲۰	۱۱,۲۵۲,۳۷۱	۱۴,۶۲۳,۶۶۱		

-۱- کاهش هزینه های صادراتی نسبت به دوره مشابه قبل، بابت هزینه حمل مربوط به تغیر ترم فروش صادراتی شرکت از CFR به FOB بندرعباس در برخی از محموله های فروش بوده است.

-۲- هزینه خدمات دریافتی از پیمانکاران و طرف حساب های شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	موضوع پیمان	نام پیمانکار
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۴,۵۱۰	۶۹۴,۵۱۷	حمل، تخلیه و بارگیری	شرکت نیکان حقایق جنوب
۵۸۸,۹۵۰	۲۶۹۶	خدمات تامین نیروی انسانی	شرکت آرش کمائنگیر پارس
۱۶۹,۱۶۷	۴۷۲,۸۸۵	حمل، تخلیه و بارگیری	شرکت خزر قشم
۱۸۸,۶۲۲	۱,۲۹۹,۲۲۸	خدمات تامین نیروی انسانی	شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز
۱۰۴,۰۶۳	-	خدمات تامین نیروی انسانی	شرکت یاسین صنعت گیسان
۹۹,۵۷۶	۳۹۴,۷۲۲	خدمات تامین نیروی انسانی	پارس دامین شیراز
۳۰۹,۲۵۴	۳۰۹,۳۸۸		سایر
۱,۷۵۴,۱۴۲	۲,۱۷۳,۴۳۷		

-۳- افزایش هزینه های پیمانکاری مربوط به خدمات تامین نیروی انسانی، عمدتاً بابت افزایش سالانه مصوب طبق قانون کار و تامین اجتماعی و سایر مصوبات هیات مدیره جهت همسان سازی و بهبود وضعیت کارگاه از قراردادی بوده است. قابل ذکر است که عمدۀ افزایش در قراردادهای جدید منعقد شده با شرکت خدمات فنی مهندسی گسترش پتروشیمی شیراز طی سال بابت تامین نیروی انسانی بوده است.

شرکت پتروشیمی شیزار (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- سایر درآمدها

سایر اقلام عملیاتی تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

سال	سال	سال	پادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۷,۸۵۰	۷,۳۳۶,۵۰۲	۷,۳۳۶,۵۰۲	سود ناشی از تسعیر دارایی های لرزی عملیاتی
-	۳,۷۴۴,۲۴۲	۳,۷۴۴,۲۴۲	درآمد حاصل از پیش دریافت های ضبط شده
۱۴۲,۲۹۱	-	-	خالص اضافی انتبار
۳۷۴,۶۲۷	-	-	سود ناشی از تسعیر طلب لرزی از شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۱۱۶,۸۶۸	۱۱,۷۸,۹۴۴		

- بر اساس مقدار قراردادهای فروش شرکت در صورت سبزی شدن اختیار زمانی تحويل محصول، شرکت می تواند قرارداد را فتح نماید. طی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مبلغ ۳۷۴۴ میلیارد ریال (میادل ۱۵۴۵) در لار (پیش دریافت از ۶ شرکت متقاضی خرید محصولات صادراتی شرکت دریافت گردیده، که توجه به کاهش نرخ جهانی محصولات خریداران از تحويل کالا در میلت مقروء است) شرکت با عنایت به مقدار قراردادهای فروش، نظر کارشناس حقوقی و مصوبه هیات مدیره اقدام به فتح معماله و نزد پیش پوش دریافت های موره بحث نموده است.

-۸-۲ حساب فوق بابت مطالبات از شرکت بازرگانی پتروشیمی (میادل ۱۴۵۷۶,۰۰۰ درهم و ۲۳۲,۷۳۴ بورو) بابت فروش های صادراتی در سنتوات گذشته بوده که با پیگیری های قضایی صورت گرفته رای به نفع شرکت پتروشیمی شیزار صادر گردیده است. که از این بابت مبلغ ۵۷۵ میلیارد ریال طی سال ۱۳۹۹ و مابقی به مبلغ ۳۷۷ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۰ دریافت گردید.

- سایر هزینه ها

سایر اقلام عملیاتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه				
سال	سال	سال	سال	سال	سال	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۸,۲۹۷	-	۴۵۸,۲۹۷	-	۹-۱	هزینه مابه التفاوت سواب با پتروشیمی بردیس	
-	۳۹۹,۲۰۱	-	۳۹۹,۲۰۱	۹-۵	هزینه جذب شده	
-	۱۲,۳۵۷	-	۱۲,۳۵۷	۹-۶	زان ناشی از کسری موجودی محصول	
-	-	۵,۱۴۷	-	هزینه پیمه پیمان های خانمه باخته (شرکت فرعی)		
۴۵۸,۲۹۷	۴۱,۵۵۸	۴۶۲,۴۴۴	۴۱,۵۵۸			

-۹-۱ هزینه مابه التفاوت به دلیل افزایش بهای تمام شده ۴۲,۴۱۰ نر محصول اوره تحويلی به پتروشیمی بردیس تسبیت شده در سال ۱۳۹۹ بوده است.

-۹-۲ دلیل کسری موجودی، در پایان سال مالی به دلیل آب رفتگی و کاهش ارزش موجودی تک انبار دریاچه مهارلو شناسایی گردید.

- هزینه های مالی

هزینه های مالی تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

سال	سال	سال	سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۷,۸۴۶	-	۴۲۲,۸۴۲	-	هزینه مالی (نام های دریافتی از بانک ها)
۶۰۷,۰۷۰	-	۷۱۱,۳۷۰	-	کارمزد بانک
۱,۶۵۴,۹۱۶	۱,۱۸۴,۱۱۳			

- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه				
سال	سال	سال	سال	سال	سال	اخصاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش و ارائه خدمات
۸۰,۵۳۵	۹۴,۱۶۲	۸۰,۵۳۵	۹۴,۱۶۲			سایر اقلام:
(۳۴۷,۹-۳)	(۷۵۷,۱۵۵)	(۳۴۷,۹-۳)	(۷۵۷,۱۵۵)			سود از تسعیر دارایی ها و بدنه های لرزی
(۴,۲۹۸,۸۴۳)	(۱۰,۸۲۰,۱۸۵)	(۴,۲۹۸,۸۴۳)	(۱۰,۸۲۰,۱۸۵)			هزینه نهاده بابت کارگران رسی نفت به مندوخ های بازنشستگی و پس انداز کارگران
-	(۷,۷۴۴,۴۵۶)	-	(۷,۷۴۴,۴۵۶)			غواص قانونی و ملیاتی (باداشت ۱۱-۱)
۱,۸۵۲,۱۷۵	۶,۳۶۸,۵۶۹	۱,۸۵۹,۰۵	۶,۴۰,۹,۲۷۲			سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده
۲۰,۲,۹۹۴	۲۷۳,۲۹۴	۲۱۰,۰۱۵	۲۷۳,۲۹۴			فروش اجنس مازاد و ارائه خدمات
۱۵,۶۹۰	۲۲,۶۹۳	۱۵,۶۹۰	۲۲,۶۹۳			فروش سنج ریزه سنج شکن و نمک
۲۲,۵۰۴	۲۲,۵۴۲	۴	۲۹			سود سهام
(۱۸,۱۴۹)	۱۳۹,۵۷۳	(۱۶,۲۳۰)	۱۳۹,۵۸۸			سایر اقلام
(۷,۵۷-۷۷۳)	(۱۲,۶۶۴,۴۱۴)	(۳,۵۷۷,۱-۳)	(۱۲,۳۵۷,۰-۴۵)			
(۷,۴۹۰,۲۳۸)	(۱۲,۳۷-۰,۲۵۲)	(۲,۳۶۵,۵۶۸)	(۱۲,۳۶۵,۸۸۳)			

-۱۱-۱ هزینه های عوارض قانونی و مالیاتی، مربوط به ذخیره مالیات فروش های صادراتی می باشد.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۴۳۸,۰۹۰	۱۳۵,۵۸۲,۵۸۴	۶۰,۴۹۳,۶۵۵	۱۳۵,۶۳۱,۲۰۵
(۱,۹۲۷,۲۴۶)	(۹,۵۶۳,۵۵۸)	(۱,۹۴۸,۶۱۰)	(۹,۵۹۰,۹۶۱)
۵۸,۵۱۰,۸۴۴	۱۲۶,۰۱۹,۰۲۶	۵۸,۵۴۵,۰۴۵	۱۲۶,۰۴۰,۲۴۹
۳,۸۲۸	۸,۲۴۶	۳,۸۳۰	۸,۲۴۷
(۳,۱۴۵,۱۵۴)	(۱۳,۵۵۴,۳۶۵)	(۳,۱۵۱,۴۸۴)	(۱۳,۵۴۶,۹۹۶)
۱,۲۰۳,۹۶۷	۳,۹۹۱,۳۵۵	۱,۲۰۲,۱۹۹	۳,۹۹۱,۲۵۲
(۳,۹۴۱,۱۸۷)	(۹,۵۵۳,۱۱۰)	(۳,۹۴۹,۷۸۵)	(۹,۵۵۵,۷۴۴)
(۱۶۲)	(۶۲۶)	(۱۶۳)	(۶۲۵)
۳,۶۳۶	۷,۶۶۰	۳,۶۳۷	۷,۶۶۲

سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال

زیان غیر عملیاتی

صرفه‌جویی مالیاتی

زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱- میانگین موزون سهام شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳,۶۶۱,۰۹۷)	(۱۷,۳۹۵,۹۲۹)
۱۵,۲۸۶,۴۳۸,۹۰۳	۱۵,۲۸۲,۵۶۴,۰۷۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

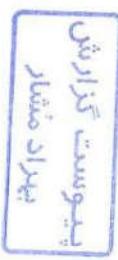
۱۲-۲- سهام خزانه موجود مربوط به شرکت اصلی می باشد که در اختیار بازارگردان قرار دارد.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

سال مالی منتہی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(سباعی به میلیون ریال)

۱۳ - دارالحریهای یابت مشهد

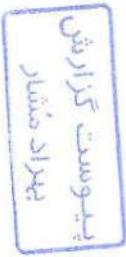


شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی سازم)

مالیات استهله، تفاصیل

سالہ مالک متنیم یہ ۳۹ استناد ۱۴۰۱

(جیغ یہ بیلیوں ریال)



شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتہی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

卷之三

۱۳- شرکت اصلی

سیرمایہ

104

ساختهای
زمین

فرازی

10

مانده در پایان سال

610

پیش‌نیم

200

بیوودت گزارش
بهراد منشار

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
پایدارش های توپیخی صورت های مالی

(سالغ به میلیون ریال)

استهداف اباحت

۱۴۰۰ مانده در ابتدای سال

卷之三

THE JOURNAL OF CLIMATE

گلستانی از دیدگاه سنت ۱۱

تاریخ ایران در پایان سال ۱۴۰۰ خورشیدی و در پایان دورهٔ پهلوی دستیاری در این کشور را در دست داشت.

پهلوی تمام شد و زمین‌ها شامل زمین مختص به مساحت ۲۷۵ هکتار به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال رسماً تصال و دوخته گردید. مساحت ۲۱۰ هکتار به مبلغ ۳۶۵ میلیارد ریال، سعادت زمین‌های خارج از محدوده مختص به مساحت ۲۲۱ هکتار به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال و سیلول و عرضه

جهت دریافت اسناد مالکت میراث

۱۰۰ ملکت ایران ۱۹۵۰ میلادی

۱- ساختن میدان اصلی که به محور قزوین در سال ۱۳۰۰ پیش از میلاد تا پیش از ایام خسرو پارس بود. این میدان اصلی در میان پارک ملی بود تا پس از این تاریخ تابعیت های ملی نکرد و بنابراین مورد
۲- خسرو پارس میگردید.

بیوگرافی

卷之三

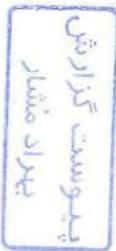
شرکت پتروشیمی شیراز (سهام عادم)
پادا داشت های تونیزی چورت های مالی

سال مالی منتسب به ۲۱ اسفند ۱۴۰۰

卷之三

— ۱۷ —
— ۱۸ —
— ۱۹ —
— ۲۰ —

بادلات	۱۷-۰۱-۱۳۷۹	۱۸-۰۱-۱۳۷۹	۱۹-۰۱-۱۳۷۹	۲۰-۰۱-۱۳۷۹
میلیون ریال				
۷۳۷,۱۴۴	-	-	-	۷۳۷,۱۴۴
۱۳-۱-۰-۱	-	-	-	۱۳-۱-۰-۱
۱۲-۱-۰-۲	-	-	-	۱۲-۱-۰-۲
۱۱-۰-۱-۰-۳	-	-	-	۱۱-۰-۱-۰-۳
۱۰-۱-۰-۴	-	-	-	۱۰-۱-۰-۴
۹-۰-۵-۴	-	-	-	۹-۰-۵-۴
۸-۰-۵-۴	-	-	-	۸-۰-۵-۴
۷-۰-۵-۴	-	-	-	۷-۰-۵-۴
۶-۰-۵-۴	-	-	-	۶-۰-۵-۴
۵-۰-۵-۴	-	-	-	۵-۰-۵-۴
۴-۰-۵-۴	-	-	-	۴-۰-۵-۴
۳-۰-۵-۴	-	-	-	۳-۰-۵-۴
۲-۰-۵-۴	-	-	-	۲-۰-۵-۴
۱-۰-۵-۴	-	-	-	۱-۰-۵-۴
۰-۰-۵-۴	-	-	-	۰-۰-۵-۴
۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴
۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴	۱۷۰,۴۷۴



شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۱۴- دارایی های نامشهود
الف) گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	ودایع	حق لیسانس افزایش ظرفیت منطقه ۲	حق لیسانس منطقه ۳
۳۷۵,۸۳۹	۴۶۸	۹۲,۰۸۲	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۳۹۶	-	۳۹۶	-	-
۳۷۶,۲۲۵	۴۶۸	۹۲,۴۷۸	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۴۴,۰۴۹	۴۹	۳۴,۰۰۰	-	-
۴۱۰,۲۸۴	۵۱۷	۱۲۶,۴۷۸	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۲۶۷,۰۸۴	۴۵۴	-	۵,۶۲۳	۲۶۰,۹۹۷
۱۶,۶۷۳	۱۴	-	-	۱۶,۶۵۹
۲۸۳,۷۵۷	۴۶۸	-	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۲۸۳,۷۵۷	۴۶۸	-	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۱۲۶,۵۷۷	۴۹	۱۲۶,۴۷۸	-	-
۹۲,۴۷۸	-	۹۲,۴۷۸	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	ودایع	حق لیسانس افزایش ظرفیت منطقه ۲	حق لیسانس منطقه ۳
۲۷۴,۷۰۷	-	۹۱,۴۱۸	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۳۹۶	-	۳۹۶	-	-
۳۷۵,۱۰۳	-	۹۱,۸۱۴	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۳۷۵,۱۰۳	-	۹۱,۸۱۴	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۲۶۶,۶۳۰	-	-	۵,۶۲۳	۲۶۰,۹۹۷
۱۶,۶۵۹	-	-	-	۱۶,۶۵۹
۲۸۳,۲۸۹	-	-	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۲۸۳,۲۸۹	-	-	۵,۶۲۳	۲۷۷,۶۵۶
۹۱,۸۱۴	-	۹۱,۸۱۴	-	-
۹۱,۸۱۴	-	۹۱,۸۱۴	-	-

بهای تمام شده:

ما نده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

ما نده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

ما نده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباسته:

ما نده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

ما نده در پایان سال ۱۴۰۰

ما نده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

ب) شرکت اصلی

بهای تمام شده:

ما نده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

ما نده در پایان سال ۱۴۰۰

ما نده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباسته:

ما نده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

ما نده در پایان سال ۱۴۰۰

ما نده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت پتروشیمی شیواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	شرکت خدمات فنی و مهندسی گسترش پetroشیمی شیواز (سهامی خاص) ۱۵-۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		۱۵-۱
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰		

۱۵-۱- سرمایه شرکت فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۶- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۹۴,۹۹۲	۱۵۳,۷۲۶	۴۹۴,۹۹۲	۱۵۳,۷۲۶	۱۶-۱		سپرده ضمانت نامه بانکی و وجه مسدود شده
(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۵۰,۰۰۰)	-	۱۶-۲		سپرده مسدودی بانک جهت گشایش اسناد اعتباری (LC) شرکت گاز
(۱۱۲,۵۰۰)	-	(۱۱۲,۵۰۰)	-	۲۷		سپرده مسدودی بانک جهت تسهیلات دریافتی
۱۳۲,۴۹۲	۱۵۳,۷۲۶	۱۳۲,۴۹۲	۱۵۳,۷۲۶			

۱۶-۱- مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال عمدتاً از بابت سپرده ضمانت نامه بانکی نزد بانک تجارت از بابت شرکت بورس کالای ایران و شرکت سپرده گذاری اوراق بهادر و تسویه وجوده (بورس انرژی) می باشد.

۱۶-۲- بر مبنای توافقات صورت گرفته با شرکت گاز استان فارس عمدتاً مبالغ پرداختی به این شرکت از طریق گشایش اسناد اعتباری (LC) یوده که از این بابت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان سپرده مسدودی در بانک تجارت از مطالبات شرکت گاز استان فارس طی سال مالی کسر و رفع مسدودی گردید.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پیش برد اخذ ها

شرکت اصلی		گروه		پادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۶,۰۴۱	۳,۱۲۴,۸۱۳	۲,۶۴۶,۰۴۱	۳,۱۲۴,۸۱۳	بیش برد اخذ های خارجی:
۱۲۷,۵۰۹	۱۲۷,۴۴۹	۱۲۸,۲۴۳	۱۳۷,۴۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۶,۴۶۶	۱۲۸,۹۱۵	۶,۴۶۶	۱۲۸,۹۱۵	بیش برد اخذ بیمه دارایی ها
۲,۷۸۰,۰۱۶	۳,۳۹۱,۱۷۷	۲,۷۸۰,۷۵۰	۳,۳۹۱,۱۷۷	مواد اولیه و مواد شیمیایی
۱,۰۶۰,۱۰۱	۱,۴۷۲,۷۰۹	۱,۰۶۰,۱۰۱	۱,۴۷۲,۷۰۹	بیش برد اخذ های داخلی:
۱۸۰,۴۳۶	۲۵۸,۵۵۷	۱۸۰,۴۳۶	۲۵۸,۵۵۷	بیش برد اخذ خرید قطعات
۱۸۱,۴۴۳	۲۸۸,۹۶۰	۱۸۰,۷۰۹	۲۸۸,۹۶۰	مواد اولیه و مواد شیمیایی
۱,۴۲۱,۹۸۰	۲,۰۴۰,۲۲۶	۱,۴۲۱,۲۲۶	۲,۰۴۰,۲۲۶	سایر
(۴۰۱,۰۵۳)	(۵۰۹,۹۳۱)	(۴۰۱,۰۵۳)	(۵۰۹,۹۳۱)	کالاهای رسید ابیار شده
(۱,۹۰۲,۵۳۸)	(۹۶۵,۲۹۴)	(۱,۹۰۲,۵۳۸)	(۹۶۵,۲۹۴)	موجودی در راه
۱,۸۹۸,۴۰۵	۳,۹۲۶,۱۷۸	۱,۸۹۸,۴۰۵	۳,۹۲۶,۱۷۸	موجودی مواد و کالا

۱۷-۱- بیش برد اخذ های گروه و شرکت شامل مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال بیش برد اخذ به اشخاص وابسته (شرکت های پتروشیمی ارond و پتروشیمی کارون) طبق پادداشت های ۳۸-۲ و ۳۸-۴ می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۱۴,۸۴۷	۴,۷۵۹,۲۸۶	(۱۰۰,۰۰۰)	۴,۸۷۹,۲۸۶	موجودی کالای ساخته شده
۸,۴۰۰,۰۲۷	۹,۷۲۲,۶۶۶	(۲۲۰,۴۱۸)	۹,۹۴۲,۸۸۴	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۹۸۲,۲۴۳	۹۷۲,۴۷۸	-	۹۷۲,۴۷۸	موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۴۸۶,۳۷۷	۴۷۰,۲۱۸	-	۴۷۰,۲۱۸	موجودی مواد شیمیایی
۱۴,۴۸۳,۵۰۴	۱۵,۹۲۴,۴۴۸	(۴۴۰,۴۱۸)	۱۶,۲۶۴,۸۶۶	موجودی کالاهای رسید ابیار شده
۴۰۱,۰۵۳	۵۰۹,۹۳۱	-	۵۰۹,۹۳۱	موجودی در راه
۱,۹۰۲,۵۳۸	۹۶۵,۲۹۴	-	۹۶۵,۲۹۴	موجودی مواد و کالای شرکت اصلی
۱۶,۷۸۷,۰۹۵	۱۷,۳۹۱,۵۷۳	(۴۴۰,۴۱۸)	۱۷,۷۴۰,۰۹۱	

۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده، قطعات یدکی، مواد شیمیایی و موجودی مواد اولیه در مجتمع پتروشیمی جمعاً تا سقف ۸۰ میلیون بورو به صورت تمام خطر تحت پوشش بیمه ای جامع

نزد بیمه ایران قرار گرفته است.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً شامل مبلغ ۴۰,۹۳۵,۱۵۵ میلیون ریال اوره (مقدار ۸۹,۶۹۵ تن)، مبلغ ۵۴۸,۳۱۰ میلیون ریال آمونیاک (مقدار ۹,۶۲۰ تن) و مبلغ ۵۶,۰۸۵ میلیون ریال متانول (مقدار ۱۰,۴۰۰ تن) می باشد. همچنین موجودی کالای ساخته شده مشتمل بر ۱۹۹,۰ میلیون ریال موجودی نمک و سنگ آنک است که پس از توقف فعالیت واحد سوداشراس استفاده داخلی نداشت و مدیریت قصد فروش آن را دارد. در همین ارتباط می سال های گذشته معادل مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش نمک در دفاتر لاحظ شده است.

۱۸-۳- موجودی کالاهای رسید ابیار شده شامل بخشی از کالاهایی می شود که دریافت شده ولی پایان سال ۱۴۰۱ اسناد مربوط به تسویه بیش برد اخذ شده است.

۱۸-۴- موجودی در راه شامل بخشی از کالاهایی است که در گمرک در حال ترجیح می باشد.

۱۸-۵- از موجودی مواد شیمیایی، ۳ تن موجودی کاتالیست به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال به شرکت پتروشیمی مرجان به صورت امنی تحويل داده شد و میزان ۲۲ هزار گرم توری پلاتین مستعمل جیت آباز سازی و ساخت توری پلاتین نو به شرکت نانو پارس اسیدانا ارسال گردید.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های عالی
سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
الف) دریافتی های کوتاه مدت گروه:

نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ربالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۷,۹۷۰	۶۶۸,۸۲۱	-	۶۶۸,۸۲۱	-	۶۶۸,۸۲۱	۱۹-۵	تجاری:
(۷۸۸,۹۱۰)	(۸۲,۷۴۹)	-	(۸۲,۷۴۹)	-	(۸۲,۷۴۹)		استدان دریافتی از مشتریان
۱,۳۴۹,۸۳۰	۵۶۶,۴۷۷	-	۵۶۶,۴۷۷	-	۵۶۶,۴۷۷		تهران با پیش دریافت (یادداشت ۳۲)
							خالص اسناد دریافتی از مشتریان
							حسابهای دریافتی:
۵۳,۷۸۸,۷۴۷	۴۶,۳۲۷,۷۷۸	-	۴۶,۳۲۷,۷۷۸	-	۴۶,۳۲۷,۷۷۸	۱۹-۱	شرکت خدمات حماستی کشاورزی و اتحادیه های تابعه (مابالتفاوت
۴,۷۸۷,۰۸۷	۵,۳-۵,۷۳۸	-	۵,۳-۵,۷۳۸	-	۵,۳-۵,۷۳۸	۱۹-۴	خرچ اوره نکلیف و بورس کالا
۱۶,۷۴۶,۹۸۱	۱,۴۶۱,۶۲۷	-	۱,۴۶۱,۶۲۷	۱,۳۶۱,۶۲۷	-	۱۹-۳	شرکت های وابسته به صنایع خریدار کود بینرات
۱۱-۰۷۴	۱۰-۰۱۴	-	۱۰-۰۱۴	-	۱۰-۰۱۴		مشتریان خارجی
۷۰,۱۱۲,۸۹۷	۱-۲-۰,۵۰,۳۷۴	-	۱-۲-۰,۵۰,۳۷۴	۱,۳۶۱,۶۲۷	۱-۱,۷۳۳,۲۱۰		سایر
۷۹,۵۵۲,۷۷۷	۱-۲,۰۶۱,۸۰۹	-	۱-۲,۰۶۱,۸۰۹	۱,۳۶۱,۶۲۷	۱۰۲,۳۰۰,۱۸۲		جمع دریافتی های تجاری
							سایر دریافتی ها
							اشخاص وابسته:
۷۹۳	-	-	-	-	-		شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۸۲,۷۵	۸۹,۵۶۵	-	۸۹,۵۶۵	-	۸۹,۵۶۵		شرکت پتروشیمی اردکان
۹۲,۷۱۹	۱۰-۷۹۴	(۷۵,-۰۰۰)	۱۳۷,۷۹۴	-	۱۳۷,۷۹۴	۱۹-۲	پتروشیمی کارون (مربوط به شرکت فرعی)
۵۱,۱۰۷	۱۱,۹۹۹	-	۱۱,۹۹۹	-	۱۱,۹۹۹		پتروشیمی ارومیه
۱۵,۷۹	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰		شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱,۹۷۸	۹,۲۸۵	-	۹,۲۸۵	-	۹,۲۸۵		پتروشیمی دامغان
۲,۷۹۱	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱		پتروشیمی میبد
۲,۷۵	۲,۷۵	-	۲,۷۵	-	۲,۷۵		شرکت پالایش پارس فرآیند شیراز
۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	-	۱,۳۹۵	-	۱,۳۹۵		پتروشیمی فجر
۲۷۱	۲۷۱	-	۲۷۱	-	۲۷۱		پالایش نفت پدروغان
۲۶۲	۲۶۲	-	۲۶۲	-	۲۶۲		شرکت پتروشیمی نوری
۲۱۲	۲۱۲	-	۲۱۲	-	۲۱۲		پتروشیمی عطی
۱۷-	۱۷-	-	۱۷-	-	۱۷-		پتروشیمی نذر آمام
۷۸	۷۸	-	۷۸	-	۷۸		شرکت پتروشیمی خراسان
۷	۷	-	۷	-	۷		پتروشیمی زکرس
۲	۲	-	۲	-	۲		شرکت پتروشیمی خوزستان
۲۵۲,۰۸۰	۲۲۷,۲۵۲	(۳۵,-۰۰۰)	۲۶۲,۷۵۲	-	۲۶۲,۷۵۲		سایر شرکت ها:
۵۰,۰۷۶,۰۰	۵,۷۹۴,۴۸۵	-	۵,۷۹۴,۴۸۵	-	۵,۷۹۴,۴۸۵	۱۹-۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
-	۴,۱۱۶,۷۷۵	-	۴,۱۱۶,۷۷۵	۴,۱۱۶,۷۷۵	۱۹-۶	صرافی ج	
-	۱,۹۷۹,۹۸۹	-	۱,۹۷۹,۹۸۹	۱,۹۷۹,۹۸۹	-	صرافی الف	
-	۶۷,۹۸۹	-	۶۷,۹۸۹	۶۷,۹۸۹	-	صرافی ر	
-	-	(۵۴,۵۰۸)	۵۴,۵۰۸	-	۵۴,۵۰۸		شرکت خدمات حماستی - هزینه دادرسی
۸۵۰-	۲,۵۰-	-	۲,۵۰-	-	۲,۵۰-		و دینه اجراء
۱,۰۰-۱۷۴	۵۸۷	-	۵۸۷	۵۸۷	-	صرافی ب	
۱,۲۱۱,۷۸۸	-	-	-	-	-	صرافی د	
۵۷,۳-۵	۱۶-۷۷۷	-	۱۶-۷۷۷	-	۱۶-۷۷۷		شرکت پتروشیمی مسجد سلمان (مربوط به شرکت فرعی)
۵۷,۷۷۷	۵۷,۷۷۷	-	۵۷,۷۷۷	-	۵۷,۷۷۷		سبرده بینه (مربوط به شرکت فرعی)
۲۲,۷۹۳	۲۵,۶۹۱	-	۲۵,۶۹۱	-	۲۵,۶۹۱		شرکت عمران ساحل (مربوط به شرکت فرعی)
۲۲,۷۸۶	۱۶,۷۷-	-	۱۶,۷۷-	-	۱۶,۷۷-		سازمان پهلوان و درمان نعمت نفت
۵۵,۱۷۲	-	-	-	-	-		کارکنان (مدتها بایت تمهیلات از آن شده به برسن)
۲۷۳,-۱۲	۱,۷۴۱,-۹۹	-	۱,۷۴۱,-۹۹	-	۱,۷۴۱,-۹۹		سایر اشخاص
۲۱۱,۱۷-	۵۶۵,۸۱-	(۴۷,-۷۹)	۷۷۸,۴۶۸	-	۷۷۸,۴۶۸		جمع سایر دریافتی های تجاری
۱۳۵۷۸,۷۲۱	۱۵,۰۷۸,۹۱۱	(۱۴۹,۷۷۷)	۱۰,۴۹۰,۱۲۵	۶,۸۵۶,۸۴۰	۹,۱۰۸,۷۰۵		جمع دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴,۰۳۱,۷۲۱	۱۶,-۵۵,۵۵۳	(۱۷۱,۷۷۷)	۱۶,۷۷۷,۱۷۷	۶,۸۵۶,۸۴۰	۹,۲۷۰,۴۵۷		
۴,۵۸۶,۹۳	۱۱۹,۷۱۷,۷۷۷	(۱۷۱,۷۷۷)	۱۱۹,۷۱۷,۷۷۷	۸,۲۱۸,۵۷۷	۱۱۱,۶۷۰,۳۶۹		

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ب) دریافتی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۴۰/۱۲/۲۹		۱۴۰/۱/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	گاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:							
۱,۵۲۷,۹۲۰	۶۴۸,۸۲۱	-	۶۴۸,۸۲۱	-	۶۴۸,۸۲۱	۱۹-۵	
(۲۸۸,۹۱۳)	(۸۲,۷۴۹)	-	(۸۲,۷۴۹)	-	(۸۲,۷۴۹)		
۱,۳۴۹,۸۳۰	۵۶۶,۴۷۲	-	۵۶۶,۴۷۲	-	۵۶۶,۴۷۲		
استناد دریافتی از مشتریان:							
۵۰,۷۸۸,۷۸۷	۹۶,۳۲۷,۷۷۸	-	۹۶,۳۲۷,۷۷۸	-	۹۶,۳۲۷,۷۷۸	۱۹-۶	
۷,۴۸۷,۰۸۴	۰,۳-۰,۷۷۸	-	۰,۳-۰,۷۷۸	-	۰,۳-۰,۷۷۸	۱۹-۷	
۱۶,۷۶۶,۱۸۱	۱,۳۶۱,۶۲۷	-	۱,۳۶۱,۶۲۷	۱,۳۶۱,۶۲۷	-	۱۹-۸	
۱۰,۰۴۸	۱۰۰,۱۹۴	-	۱۰۰,۱۹۴	-	۱۰۰,۱۹۴		
۷۵,۲۱۲,۸۹۲	۱-۲,۰,۹۵,۳۲۷	-	۱-۲,۰,۹۵,۳۲۷	۱,۳۶۱,۶۲۷	۱-۱,۷۲۳,۷۱۰		
۷۶,۵۵۲,۷۷۲	۱۰,۳,۶۶۱,۸۰۹	-	۱۰,۳,۶۶۱,۸۰۹	۱,۳۶۱,۶۲۷	۱۰,۲۰۰,۱۸۲		
مجموع دریافتی های تجاری							
سایر دریافتی ها:							
اشخاص وابسته:							
۲۹۳	-	-	-	-	-		
۷۸,۸۷۷	۱۲۵,۶۹۵	-	۱۲۵,۶۹۵	-	۱۲۵,۶۹۵		
۱۸۰,۰۰۶	۸۰,۹۴۶	-	۸۰,۹۴۶	-	۸۰,۹۴۶		
۵۱,۷۴۷	۱۱,۱۹۴	-	۱۱,۱۹۴	-	۱۱,۱۹۴		
۱۵,۷۲۹	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰	-	۱۱,۱۰۰		
-	۹,۷۵۰	-	۹,۷۵۰	-	۹,۷۵۰		
۱,۹۷۸	۹,۷۸۵	-	۹,۷۸۵	-	۹,۷۸۵		
۲,۷۹۱	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱		
۲,۰۳۶	۲,۰۳۶	-	۲,۰۳۶	-	۲,۰۳۶		
۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	-	۱,۳۴۵	-	۱,۳۴۵		
۲۷۱	۲۷۱	-	۲۷۱	-	۲۷۱		
۲۶۲	۲۶۲	-	۲۶۲	-	۲۶۲		
۲۱۳	۲۱۳	-	۲۱۳	-	۲۱۳		
۱۷۰	۱۷۰	-	۱۷۰	-	۱۷۰		
۲۶	۲۶	-	۲۶	-	۲۶		
۷	۷	-	۷	-	۷		
۲	۲	-	۲	-	۲		
۲۲۴,۹۱۹	۲۵۵,۹۱۹	-	۲۵۵,۹۱۹	-	۲۵۵,۹۱۹		
سایر شرکت ها:							
۵۰,۴۶۶,۰۰۰	۶,۷۶۴,۷۸۵	-	۶,۷۶۴,۷۸۵	-	۶,۷۶۴,۷۸۵	۱۹-۷	
-	۴,۸۱۶,۷۷۵	-	۴,۸۱۶,۷۷۵	۴,۸۱۶,۷۷۵	-	۱۹-۸	
-	۱,۱۷۶,۹۸۹	-	۱,۱۷۶,۹۸۹	۱,۱۷۶,۹۸۹	-	۱۹-۹	
-	۶۴,۹۸۹	-	۶۴,۹۸۹	۶۴,۹۸۹	-	۱۹-۱۰	
-	-	(۵۷,۶۳۸)	۵۴,۶۵۸	-	۵۴,۶۵۸		
۸,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰		
۷۵۰,۰۷۹	۵۸۷	-	۵۸۷	۵۸۷	-	۱۹-۱۱	
۷۷۵,۰۱۲	۱,۷۹۱,۰۹۹	-	۱,۷۹۱,۰۹۹	-	۱,۷۹۱,۰۹۹		
۴,۳۱۱,۷۵۸	-	-	-	-	-	۱۹-۱۲	
۵۵,۱۲۷	-	-	-	-	-		
۲۶۶,۰۹۳	۶۶۱,۶۹۲	(۸۱,۷۹)	۷۷۳,۰۷۸	-	۷۷۳,۰۷۸		
۱۳,۴۶۱,۹۶۰	۱۵,۵۳۶,۴۴۶	(۱۳۶,۷۷۴)	۱۵,۵۷۳,۱۷۰	۶,۸۵۶,۹۴۰	۸,۸۱۶,۲۳۰		
۱۳,۷۶۵,۰۷۹	۱۵,۷۹۲,۴۷۵	(۱۳۶,۷۷۴)	۱۵,۷۹۳,۰۷۹	۶,۸۵۶,۹۴۰	۹,۷۲۱,۱۳۹		
۹۰,۳۴۹,۶۱	۱۱۹,۴۰۵,۱۰۴	(۱۳۶,۷۷۴)	۱۱۹,۰۹۱,۸۸۸	۸,۷۱۸,۵۷۷	۱۱۱,۳۷۲,۲۲۱		

جمع سایر دریافتی ها
جمع دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۹-۱- با استناد به مقادیر جزء ۴ بند الف ماده ۱ قانون الحق برقی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، رأی شماره ۵۰۵ مورخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۶ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، اجزائی شعبه اجرای احکام معاونت قضایی امور اقتصادی دیوان عدالت اداری در خصوص ابطال بختنامه فروش کود اوره با قیمت تکلیفی، مصوبات بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار و مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیات دولت، در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷، سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹، سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ فروش کود اوره به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه آن را به ترتیب با متوسط نرخهای فروش اوره و کمترین نرخ فروش اوره در بورس کالای ایران صورت حساب گردیده است. در همین رابطه طبق مصوبه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیات دولت "نرخ قیمت فروش کود اوره در کیسه های پنجاه کیلوگرم درب واحد تولیدی و تحویل به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۳۹۸۱۲۵ ریال تعیین می شود. همچنین، سازمان برنامه و بودجه کشور موظف است مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکتهای پتروشیمی به بخش کشاورزی را پس از حسابرسی برآنه ای در لواح بودجه سنواتی پیش تعیین یافس از تصویب و تخصیص اختیار توسعه وزارت کشاورزی در اختیار شرکتهای مذکور قرار گیرد. پیگیری های لازم به منظور مخصوص شدن زمان و نحوه اجرای مصوبه مذکور در جریان است، لازم به ذکر است میزان مطالبات شرکت پتروشیمی شیراز از بابت مابه التفاوت قیمت بارانهای و قیمت بورس کالا، از شرکت خدمات حمایتی و اتحادیه های تعاونی روستایی در راستای اجرایی تمودن مقادیر تصویب تامه شماره ۶۰۶۷۴ هیات وزیران، به شرح جدول زیر قابل مشاهده می باشد. قابل ذکر است حسابرسی برآنه ای توسعه سازمان حسابرسی از تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نا ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ و همچنین دوره شش ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۰ انجام شده که به موجب آن مبلغ مابه التفاوت نرخ اوره کشاورزی برای دوره ۵ ماه و ۱۳ روز پایانی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰,۹۵۵,۵۵۳ میلیون ریال و برای دوره شش ماهه اول و دوم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳,۸۸۹,۵۶۷ میلیون ریال و شش ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۳,۵۶۷,۳۳۲ میلیون ریال به عنوان مطالبات این شرکت تایید نموده است و پیگیری های لازم تطبیق شش ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۱ در جریان می باشد. قابل ذکر است، با توجه به عدم تعیین و تکلیف بابت مطالبات از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ دادخواستی از بابت این طلب از خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تابعه در دادگاه عمومی حقوقی مجمع شهید صدر شعبه ۴۶ تنظیم گردیده است که در حال پیگیری می باشد.

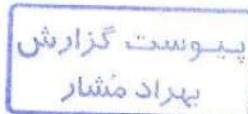
سال	مقدار (کیلوگرم)	ماهه التفاوت (میلیون ریال)
۱۳۹۷	۳۰,۷۵۲,۶۷۰	۲,۵۲۹,۲۲۵
۱۳۹۸	۴۴۶,۳۹۸,۷۷۷	۴,۲۹۴,۷۵۸
۱۳۹۹	۵۷۸,۹۵۲,۴۶۰	۱۲,۸۲۵,۳۸۰
۱۴۰۰	۵۶۸,۱۶۰,۲۸۱	۲۲,۰۲۸,۹۲۰
۱۴۰۱	۴۹۱,۳۸۴,۴۸۲	۴۲,۵۲۹,۴۹۵
جمع	۲,۳۹۲,۴۱۶,۵۷۰	۹۶,۳۲۷,۷۷۸

۱-۱۹-۲- مطالبات مذکور در محاظم قضایی در حال پیگیری است که جلسه تجدیدنظر در آبان ماه ۱۴۰۲ برگزار خواهد گردید. مدیریت این شرکت اعتقاد دارد مطالبات مذکور با در نظر گرفتن تأخیر تادیه قابل وصول می باشد. در این خصوص در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش با توجه به عدم بازیافت بخشی از مطالبات طبق حکم دادگاه درنظر گرفته شده است.

۱-۱۹-۳- عمدۀ مانده مطالبات مشتریان خارجی تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱-۱۹-۴- مانده مطالبات صنایع خریدار کود نیترات تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً وصول گردیده است.

۱-۱۹-۵- اسناد دریافتی به مبلغ ۶۴۹ میلیارد ریال چک دریافتی از شرکت صنایع شیمیایی فارس می باشد.



شرکت پتروشیمی شیواز (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۶- مانده مطالبات از صرافی ها (به مبلغ ۶,۸۵۷ میلیارد ریال) حاصل مطالبات ارزی بابت واریزی های مربوط به فروش های صادراتی و پرداخت های صورت گرفته با بت خریدهای خارجی است. این مراودات طبق قرارداد فی ماین و با اخذ نشانی شامل چک هایی به مبلغ ۱۱,۲۷۲ میلیارد ریال و ۶۸۰ میلیون درهم به همراه یک وثیقه ملکی به ارزش کارشناسی شده ۸۲۶ میلیارد ریال و یک قدره ضمانت نامه اداری ۱۰ هزار میلیارد ریالی از آن صرافی ها، انجام می شود که مراتب دارای مجوز از هیات مدیره شرکت بوده است.

مانده مطالبات شرکت به مبلغ ۴,۸۱۶ میلیارد ریال (معدل ۴۸ میلیون درهم) بابت وجود امانتی ارزی تسویه نشده نزد صرافی ج ناشی از فروش های صادراتی شرکت می باشد. در این ارتباط میزان مطالبات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۸۲ میلیون درهم اعلام گردیده که ۳۴ میلیون درهم از تفاوت فی مابین مربوط به دریافت وجوده ریالی توسط شرکت حاصل از فروش ارز در سامانه نیما بوده که تاکنون ۵۸۱ میلیون درهم نقد و ۸۲ میلیون درهم به صورت چک بعد از سال مالی از سوی صرافی ج در وجه خریداران ارز پرداخت شده است. لازم به ذکر است با توجه به توافقات و همراهانگی های صورت گرفته با صرافی مذکور مبلغ ۳۲ میلیون درهم از مجموع صورت گرفته که مبلغ ریالی آن تماماً دریافت گردیده است. از مبلغ فوق ۷ میلیون درهم به صرافی خریدار و ۸ میلیون درهم تا تاریخ ۲ تیر ماه سال ۱۴۰۲ و مابقی تا دو هفته پس از تاریخ تایید صورت مالی تحويل خریداران ارز خواهد شد. همچنین با توجه به توافقات صورت گرفته با صرافی مذکور انتظار می روید مانده مطالبات از صرافی ج تا نیمه اول مرداد ماه سال ۱۴۰۲ تسویه و به شرکت پرداخت گردد. مانده مطالبات و بدھی های مرتبط با صرافی ها و کارگزاری های ارزی که با نزد ارز قابل دسترس به شرح اهم رویه های افشا شده در بادداشت ۴-۳ تسعیر گردیده اند، به شرح جدول زیر می پاشند، که پخش عدده ای از مطالبات مذکور تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

	یورو	دلار	درهم	
(۹۷,۴۰)	۲,۱۱۳,۸۴۷	۱۲,۴۳۵,۹۸۵	صرفی الف	
(۳,۱۰۲)	۲۸۳,۱۹۷	(۱,۰۲۰,۸۸۹)	صرفی ب	
-	-	۴۸,۳۲۴,۶۴۰	صرفی ج	
-	-	۶۵۲,۰۷۹	صرفی ر	
(۱۰۰,۳۰۲)	۲,۳۹۷,۰۴۴	۶۰,۳۹۱,۸۱۵		

۱۹-۷- با توجه به اینکه مبلغ خرید های مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت بیش از مبلغ فروش های مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده (عدها صادراتی است و مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده نمی باشد) لذا عدمندتاً این شرکت در اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده فصلی بستانتکار می باشد؛ که طی نامه ها و اظهارنامه های ارسالی به سازمان امور مالیاتی استان فارس درخواست استرداد مطالبات را نموده است. شایان ذکر است وضعیت ارزش افزوده شرکت به شرح بادداشت ۳۹-۲-۶ صورت های مالی است و آنالیز طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ به میلیون ریال
ابتدا دوره (سال های ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۰)	۵,۰۲۶,۶۰۰
مالیات بر ارزش افزوده خرید گاز سوخت و خوراک	۸,۵۰۱,۲۷۹
سایر مالیات بر ارزش افزوده ها	۱,۱۵۱,۹۹۶
مالیات بر ارزش افزوده فروش	(۳,۵۴۴,۱۸۵)
اعتبار هزینه شده سوخت و خوراک	(۲,۵۸۷,۵۹۱)
برگشت مازاد اعتبار سال های قطعی شده	(۱,۷۵۳,۶۱۴)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۷۹۴,۴۸۵

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۲	-	۲				
۱۲	۱۲	-	۱۲				
۱۴	۱۴	-	۱۴				
۴,۳۱۱,۲۲۵	۲,۷۱۰,۳۵۰	-	۲,۷۱۰,۳۵۰				
۳۰۴,۹۷۶	۵۸,۷۴۶,۲۴۵	-	۵۸,۷۴۶,۲۴۵				
-	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰				
۵۶۹۵	-	-	-				
۱۶۰,۰۰۰	-	-	-				
۴,۷۸۱,۹۲۰	۶۱,۵۹۶,۶۰۹	-	۶۱,۵۹۶,۶۰۹				

گروه:

سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار:

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه - پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی - پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر

صندوق سرمایه‌گذاری کاردان

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده

اوراق مشارکت بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه زرین بانک شهر

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانک ملی

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار:

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه - پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی - پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر

صندوق سرمایه‌گذاری کاردان

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده

اوراق مشارکت بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه زرین بانک شهر

۲	۲	-	۲
۱۲	۱۲	-	۱۲
۱۴	۱۴	-	۱۴
۴,۳۱۱,۲۲۵	۲,۷۱۰,۳۵۰	-	۲,۷۱۰,۳۵۰
۳۰۴,۹۷۶	۵۸,۷۴۶,۲۴۵	-	۵۸,۷۴۶,۲۴۵
-	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰
۵۶۹۵	-	-	-
۱۶۰,۰۰۰	-	-	-
۴,۷۸۱,۹۲۰	۶۱,۵۹۶,۶۰۹	-	۶۱,۵۹۶,۶۰۹

۲۰-۱- مبلغ مذکور بابت سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری کاردان بانک تجارت، شامل ۲,۶۷۱,۱۷۰ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش اسمی یک میلیون ریال برای هر واحد با نرخ سود درصد می‌باشد.

۲۰-۲- مبلغ ۱۶,۳۶۲ میلیون ریال از بابت سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده توسط صندوق مهرگان (بازارگردان شرکت) می‌باشد. همچنین سپرده سرمایه‌گذاری شرکت به مبلغ ۵۸,۵۰۰ میلیارد ریال با نرخ حدودی ۲۲ درصد نزد بانک‌های تجارت، رفاه، ملی و ملت می‌باشد که درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری مذکور در پادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.

۲۱- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۰,۱,۷۴۷	۱۶,۶۰,۹,۲۶۷	۳,۹۵۱,۲۲۹	۱۶,۷۳۹,۶۹۰
۴,۵۲۳,۷۹۲	۷۳۸,۵۹۵	۴,۵۲۳,۷۹۲	۷۳۸,۵۹۵
۱۲,۷۳۱	۲۰,۸۲۲	۱۲,۷۳۱	۲۰,۸۲۲
۸,۴۴۸,۷۷۰	۱۷,۳۶۸,۶۹۴	۸,۴۹۷,۷۵۲	۱۷,۴۹۹,۱۱۷

۲۱-۱- موجودی صرافی بانک اقتصاد نوین شامل ۶۱۶ هزار درهم، صرافی بانک ملی شامل ۶۲۴ هزار دلار، ۱۲۶ هزار بورو و ۱,۷۴۶ هزار درهم و مانده سایر بانک‌ها و صرافی‌ها بانکی شامل ۱۲۷ هزار دلار، ۴۲۳ هزار بورو و ۴۲ هزار درهم می‌باشد.

۲۱-۲- موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی به مبلغ ۷۵۹,۴۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۴,۵۴۶,۵۲۳ میلیون ریال) می‌باشد که با نرخ ارز قابل دسترس تعییر شده است.

پیوست گزارش
بهزاد مشار

شرکت پتروشیمی شیواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵,۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۵,۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به

شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۰.۶۹%	۲,۵۸۵,۹۱,۳۳۶	۵۰.۶۹%	۷,۷۵۵,۷۷۴,۰۰۸
۲۸.۳۰%	۱,۸۴۲,۰۸,۵۳۵	۲۸.۳%	۴,۲۲۹,۰۵۹,۵
۴.۹۳%	۵۱,۴۷۱,۸۳۹	۴.۹۳%	۷۵,۴۱۵,۵۱۷
۲.۱۲%	۱۰,۸۰۷,۶۹۸	۲.۱۲%	۲۲۴,۶۶۳,۰۹۴
۱.۵۷%	۷۹,۹۷۰,۶۹۵	۱.۵۷%	۲۴۸,۷۸۸,۴۴۶
۱.۱۲%	۵۶,۹۴۴,۹۰۹	۱.۰۳%	۱۵۷,۴۲۴,۷۲۷
۱.۰۲%	۵۲,۰۷۳,۵۰۲	۰.۸%	۱۲۲,۲۷۴,۲۲۴
۱۰.۲۵%	۵۲۳,۲۹۳,۴۸۶	۱۰.۵%	۱۶۰,۸۲۲,۰۳۹
۱۰۰%	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهام عام)
شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهام عام)
شرکت واسطه مالی بهمن
شرکت سرمایه‌گذاری همومن سپاهان (سهام عام)
شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا (سهامی خاص)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع تکمیلی
سایر سهامداران

۲۱- عطف به طرح توجیهی هیئت مدیره و مجوز افزایش سرمایه سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده موخر ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۱۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵,۳۰۰ میلیارد ریال (۲۰۰ درصد افزایش سرمایه از محل سود اینباشته) افزایش یافت، که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

۲۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و بایان سال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود اینباشته

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مقدار مواد ۱۴۰ و ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۰۷ و ماده ۵۱ اسناتمه، مبلغ ۱۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بات اندوخته قانونی شناسایی گردید. به موجب مقدار باد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیست از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قبل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۱۶	۴,۰۱۶
۱۷۸,۶۷۲	۱۷۸,۶۷۲
۱۸۲,۶۸۸	۱۸۲,۶۸۸

اندوخته عمومی

اندوخته طرح و توسعه

۲۵- سهام خزانه

سهام خزانه تماماً متعلق به شرکت اصلی می باشد و به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۱۴۰,۶۷۲	۳,۱۴۷,۲۱۹	۶۶۲,۱۶۹	۹,۸۱۲,۹۳۷
۱,۳۱۱,۱۷۵	۱۹,۸۸۰,۶۳۵	۱,۳۷۶,۸۰۵	۱۹,۲۱۰,۷۲۲
(۷۸۹,۶۷۸)	(۱۲,۰۴,۹۱۷)	(۸۴۱,۰۱۰)	(۱۲,۰۲۹,۸۵۷)
-	-	-	۲۲,۸۴۵,۵۹۴
۶۶۲,۱۶۹	۹,۸۱۲,۹۳۷	۱,۱۹۷,۹۶۴	۴۹,۸۲۹,۳۹۶

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

افزایش سرمایه

مانده بایان سال

۲۵- طبق قرارداد معنده با بازارگردان (صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان) در آبان ۱۴۰۰، عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور و با تأمین تقدیمی آن به میزان ۱۰,۹۳ میلیارد ریال در حال انجام است.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

-۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	تجاری:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختنی:
۲۰,۵۵,۷۲۵	۲۵,۸۲,۰۹۲	۲۰,۵۵,۷۲۵	۳۶,۸۲,۰۹۲	۲۶-۱-۱	شرکت گاز استان فارس (شخصی وابسته)
۳۵۰,۰۹۱	۱,۴۷۱,۰۰۸	۳۵۰,۰۹۱	۱,۴۷۱,۰۰۸		سازمان آب منطقه‌ای استان فارس (آب مصرفی مجتمع)
۲۰,۹۰,۱۳۶	۵,۱۵۴,۰۰۰	۲۰,۹۰,۱۳۶	۵,۱۵۴,۰۰۰		جمع پرداختنی های تجاری
سایر پرداختنی ها					
اشخاص و ایسته:					
-	۶۴۳	-	۶۴۳		شرکت گروه گسترش نفت و گاز بارسیان - سهامدار عمده
۱,۴۱۹,۱۷۷	۱۱۷,۳۷۶	۱,۴۱۹,۱۷۷	۱۱۷,۳۷۶		شرکت پتروشیمی بردیس (سواب)
۲۶,۵۶۳	۲۶,۵۶۳	۲۶,۵۶۳	۲۶,۵۶۳		شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱۷,۹۷۵	-	۱۷,۹۷۵	-		شرکت پتروشیمی کارون
۲۷۴	۶۸۴	۲۷۴	۶۸۴		شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد
۱۱۲	۱,۳۶۱	۱۱۲	۱,۳۶۱		شرکت پالاس نفت شیراز
۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱	۱۹۱		شرکت پتروشیمی بارس
۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲	۱۰۲		شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۸۳	۱۶۹	۸۳	۱۶۹		شرکت پتروشیمی تبریز
-	۹,۷۷۹	-	۹,۷۷۹		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۴۷۴,۴۷۸	۱۶۶,۸۶۸	۱,۴۷۴,۴۷۸	۱۶۶,۸۶۸		سایر شرکت ها:
۲,۰۰۰,۵,۲۲۳	۱۳,۵۴۳	۲,۱۰۳,۱۹۳	۱۷۸,۰۳		اسناد پرداختنی (عمدتاً شرکت گاز استان فارس)
۲,۱۵۶,۴۲۲	۲,۴۷۲,۶۲۸	۲,۱۵۶,۴۲۲	۲,۴۷۲,۶۲۸	۲۶-۱-۴	عارض الایندگی
۱,۴۶۰,۳۷۵	۹,۱۸۴,۹۲۱	۱,۴۹۰,۷۷۴	۹,۲۱۴,۳۰۷	۱۱-۱	مالیات و ععارض قانونی
۱,۴۷۹,۲۹۹	۱,۵۵۱,۸۳۶	۱,۴۷۹,۲۹۹	۱,۵۵۱,۸۳۶	۲۶-۱-۲	شرکت پیدک
۸۲۰,۹۶۶	۹۲۲,۲۷۶	۸۲۰,۹۶۶	۹۲۲,۲۷۶	۲۶-۱-۳	شرکت هایپکومناتک
۵۸۶,۷۵۸	۵۵۸,۶۹۱	۶۸۶,۷۵۸	۵۵۸,۶۹۱	۲۶-۱-۵	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۵۰,۹۹۴	۱۸۰,۳۹۰	۱۵۸,۱۶۴	۱۸۴,۶۹۸		سپرده حسن انجام کار
۱۱۸,۸۲۱	۸۶۵,۷	۱۴۸,۳۱	۸۶۵,۷		امورهای مصدقه های بازنشستگی پس انداز صنعت نفت
۲۲۰,۱۰۲	۴۲۸,۹۱۷	۱۰۸,۷۴۷	۱۴۴,۰۷۲		حق بیمه و سپرده بیمه پرداختنی به بیمانکاران و ذخیره بیمه فراردادها
۵۰,۰۷۷	۲۹۰,۵۸۲	۶۵,۰۷۷	۲۹۰,۵۸۲		مطلوبات پیمانکاران
۱,۶۹۴,۰۲۲	۱,۷۱۶,۶۴۳	۱,۷۹۶,۹۹۷	۲۰,۳۸,۹۴۹		سایر اشخاص
۱۰,۸۸۸,۱۸۹	۱۸,۴۱۲,۰۳۴	۱۱,۰۱۵,۸۸۸	۱۸,۴۷۹,۴۴۹		جمع سایر شرکت ها
۱۲,۳۶۲,۶۶۷	۱۸,۵۷۸,۹۰۰	۱۲,۴۹۰,۳۶۶	۱۸,۶۵۷,۳۱۷		جمع سایر پرداختنی ها
۳۲,۲۶۲,۹۸۳	۲۲,۷۲۲,۹۰۲	۳۳,۳۹۱,۶۸۲	۲۲,۸۰۸,۳۱۷		جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

-۲۶-۱-۱- طی دوره مالی جاری، حجم گاز مصرفی براساس مقادیر متدرج در قبوض صادره توسط شرکت گاز استان فارس به میزان ۱۶۴۴ میلیون مترمکعب می‌باشد. سهم گاز سوخت و خوراک پتروشیمی شیراز در دوره مورد گزارش، توسط شرکت گاز استان فارس بر اساس ارقام کنتورها اعلام شده است. همچنین براساس اعلام معاونت برنامه‌ریزی و نظرارت بر منابع هیدرولوژیکی، ترخ‌های گاز سوخت معادل ۲۲۰,۰۲۸ ریال و گاز خوراک به صورت میانگین معادل ۵۰,۰۰۰ ریال به ازای هر متر مکعب محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. همچنین تاریخ تهیه صورت‌های مالی بدھی به شرکت گاز استان فارس پرداخت شده است.

-۲۶-۱-۲- مانده بدھی ارزی به شرکت پیدک مبلغ ۱,۵۵۴ میلیارد ریال (معادل ۲,۹۶۴ هزار بورو) و مانده بدھی ریالی به مبلغ ۶ میلیارد ریال مربوط به طرح اوره و آمونیاک سوم بوده که با توجه به صورت وضعیت‌های ارزی ارسالی در دفاتر ثبت شده است. مدیریت تسویه بدھی مزبور را منوط به اخذ و ارایه مقاصصاً حساب بیمه از سازمان تأمین اجتماعی نموده که مقاصصاً حساب مذکور دریافت و بخشی از مطالبات به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال بابت سپرده آزاد گردید.

-۲۶-۱-۳- مانده بدھی ارزی به هایپکومناتک به مبلغ ۹۷۷ میلیارد ریال (معادل ۲,۳۶۵ هزار بورو) مربوط به طرح اوره و آمونیاک سوم بوده که با توجه به صورت وضعیت‌های ارزی ارسالی در دفاتر ثبت شده است. مدیریت تسویه بدھی مزبور را منوط به اخذ و ارایه مقاصصاً حساب بیمه از سازمان تأمین اجتماعی نموده که مقاصصاً حساب مذکور دریافت و بخشی از مطالبات به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال بابت سپرده آزاد گردید.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۱-۴- در خصوص وضعیت عوارض آلایندگی موارد زیر قابل ذکر است:

الف) عوارض آلایندگی از سال ۱۳۸۷ (سال برقراری قانون مالیات بر ارزش افزوده) تا پایان سال ۱۳۹۷ (به استثنای سال ۱۳۹۹ که در حال رسیدگی می باشد) قطعی و تسویه شده است.

ب) همچنین عوارض آلایندگی سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تا کنون رسیدگی نشده است.

۵- ۲۶-۱- پدھی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت انتقال طرح اوره و آمونیاک سوم به پتروشیمی شیراز بوده که مانده حساب فوق بابت شناسایی اضافه ذخیره در سال ۱۳۹۰ می باشد.

۲۶-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال
تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوق های بازنیستگی و پس انداز کارکنان	۲۶-۲-۱	۲۲,۹۷۳,۰۴۶	۱۴,۸۹۷,۶۱۰

۱- ۲۶-۲- تعهدات بابت کارکنان رسمی شرکت نفت به صندوق های بازنیستگی و پس انداز کارکنان نفت تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد. گردش حساب از این بابت مربوط به مصوبه ۱۳۲۳ به تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۱ هیات مدیره محترم شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه و همچنین طرح امنی بازنیستگی نفت و با통ه به رویه حسابداری مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۰-۳ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره تامین شده طی سال
۱۲,۲۶۶,۶۰۹	۱۴,۸۹۷,۶۱۰	مانده پایان سال
۲,۶۳۱,۰۰۱	۸,۰۷۵,۴۳۶	
۱۴,۸۹۷,۶۱۰	۲۲,۹۷۳,۰۴۶	

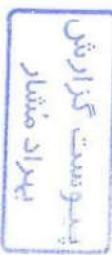
شکت پتروشیمی شیراز (سپاهانی عام) پرداخت های توسعه ایجاد است های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸ - تسهیلات مالی

تسهیلات مالی تمام‌امار مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد:

۱-۷-۱-۱- به تدقیک نامین گندمکان تسهیلات:

۱-۷-۱- ملده خالص تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شدت زیر است:



شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۱-۲- مانده تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۹۴,۱۹۸	-

درصد ۱۸

۲۷-۱-۳- مانده تسهیلات مالی به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۹۴,۱۹۸	-

۱۴۰۱

۲۷-۱-۴- مانده تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۱۱,۳۴۰	-
۲۳۰,۱۵۵	-
۸۵۲,۷۰۳	-
۶,۹۹۴,۱۹۸	-

چک، سنته و قسمتی از سهام پالایشگاه تبریز و پتروشیمی پردیس (متعلق به شرکت نفت و گاز پارسیان)
چک
قرارداد لازم الاجرا بدون ارائه تضمین

۲۷-۲- اسناد مالکیت ۲۰۰ هکتار از زمین های شرکت به همراه متعلقات (دارایی های طرح اوره و آمونیاک منطقه ۳) که در وثیقه بانک ملت
بود، که با توجه به بازپرداخت تسهیلات ارزی بانک ملت از محل ذخیره ارزی توسط شرکت در سال ۱۴۰۰، فک رهن گردید.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیراست:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

شرکت اصلی

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴,۶۲۷,۵۰۸
---------------------	------------

دریافت های نقدی	۱,۵۰۰,۰۰۰
-----------------	-----------

سود و کارمزد و جرائم	۱,۰۴۷,۸۴۶
----------------------	-----------

پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۵,۸۶۲,۳۹۷)
--------------------------	--------------

پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۸۰,۹۶۳)
--------------------------	-----------

تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹۰,۰۹۱
-----------------------	---------

سایر تغییرات غیر نقدی پرداختی به تامین کنندگان	۶,۰۰۰,۰۰۰
--	-----------

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۵۲۲,۰۸۵
---------------------	-----------

سود و کارمزد و جرائم	۴۷۲,۸۴۳
----------------------	---------

پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶,۴۴۶,۸۳۱)
--------------------------	-------------

پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۶۰,۵۹۷)
--------------------------	-----------

سایر - برگشت سپرده مسدودی بانکی	۱۱۲,۵۰۰
---------------------------------	---------

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-
---------------------	---

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۱,۰۱۳	۲,۶۶۵,۱۶۱	۲,۲۵۴,۱۵۴	۲,۷۷۱,۶۳۶	مانده در ابتدای سال
(۵۰۹,۴۳۸)	(۳۹۹,۴۱۵)	(۵۰۹,۴۳۸)	(۴۰۴,۲۲۹)	پرداخت شده طی سال
۹۶۳,۵۸۶	۸۱۳,۴۲۳	۱,۰۲۶,۹۲۰	۱,۰۳۵,۶۳۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۲,۶۶۵,۱۶۱	۳,۰۷۹,۱۷۹	۲,۷۷۱,۶۳۶	۳,۴۰۳,۰۴۵	مانده در پایان سال
(۳۰۸,۱۲۵)	(۲۷۸,۹۳۸)	(۳۰۸,۱۲۵)	(۲۷۸,۹۳۸)	حصه کوتاه‌مدت (یادداشت ۳۱)
۲,۳۵۷,۰۳۶	۲,۸۰۰,۲۴۱	۲,۴۶۳,۵۱۱	۳,۱۲۴,۱۰۷	حصه بلندمدت

-۲۹- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۸,۵۸۶	۱,۵۶۷,۵۲۴	۲,۳۶۳,۶۷۶	۱,۵۸۳,۷۱۹	مانده در ابتدای سال
۳۶,۱۰۹	۴۲۲,۶۱۴	۴۳,۰۴۶	۴۲۹,۴۴۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
۶۸۷,۱۷۰	۵,۱۴۹,۶۸۹	۷۰۳,۳۶۵	۵,۱۷۰,۲۶۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۶۵,۵۰۹	-	۶۵,۵۰۹	-	ذخیره باقی مالیات‌های سال‌های تسویه نشده
(۱,۵۶۹,۸۵۰)	(۱,۳۳۱,۳۳۲)	(۱,۵۹۱,۸۷۷)	(۱,۳۴۷,۴۵۴)	تادیه شده طی سال
۱,۵۶۷,۵۲۴	۵,۸۰۸,۴۹۵	۱,۵۸۳,۷۱۹	۵,۸۳۵,۹۷۴	مانده در پایان سال

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام) پایدارشست های توپیکی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۱

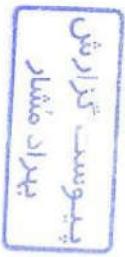
-۳۹-۳ خلاصه و ضعیت ذخیره مالیات (مالیات بوداختنی) شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

۳۹-۲-۵ - اجزاء مالیات بر درآمد سال به شرح زیر می باشد:

۳-۴-۶-۹-۴-۳ مالیات بودارده شرکت نا پایان سال علی ۱۹۹۸ قطعی و تسویه شدند است.

شرکت اصلی	۱۴۰۰-۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰-۰۱/۱۳/۲۹	۱۴۰۰-۰۱/۱۳/۳۹	۱۴۰۰-۰۱/۱۳/۴۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۸,۷۱۷.	۵۱۴۹,۶۸۹	۷۰,۳۳,۳۶۵	۵۱,۱۷,۲۴۸	
۳۶,۱۶	۴۳۶,۶۱۴	۴۳,۰۰,۴۶	۴۱۹,۴۴۱	
۷۷۳,۷۳۷,۶۹	۵۰۷۷۳,۵۰۳	۷۴۶,۵۱۱	۰,۹۹۹,۷۹	

三



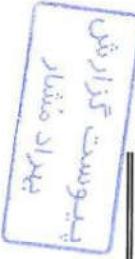
شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سیورت تطبیق هزینه مالیات بروآمد سال جاری و حاصل ضرب مسود حسن‌دادری در نزد طایی ملاباتی قابل اعمال به شرط زیر است:

شروع	۱۴۰۰/۱۲/۳۹	۱۴۰۰/۱۲/۴۰	۱۴۰۰/۱۲/۴۱	۱۴۰۰/۱۲/۴۲
میلیون ریال	۵۶۰,۹۱۲,۹۳۶	۱۲۲,۰۷۸,۲۱۹	۱۲۲,۰۸۶,۲۰۹	۱۲۲,۰۸۶,۲۰۹
میلیون ریال	۳۰,۵۰۷,۰۷۰,۵۷	۳۰,۵۰۷,۰۷۰,۵۷	۳۰,۵۰۷,۱۰۰,۵۷	۳۰,۵۰۷,۱۰۰,۵۷
میلیون ریال	۳۶,۰۷۳,۷۳۴	۳۶,۰۷۳,۷۳۴	۳۶,۰۸۰,۵۴۳	۳۶,۰۸۰,۵۴۳
میلیون ریال	۳۶,۰۱۰,۹	۳۶,۰۱۰,۹	۳۶,۰۴۶	۳۶,۰۴۶
میلیون ریال	۲,۴۹,۷۳۸	۲,۴۹,۷۳۸	۲,۴۷,۷۴۰,۵۲	۲,۴۷,۷۴۰,۵۲
میلیون ریال	(۳,۸۳۵,۳۰۴)	(۳,۸۳۵,۳۰۴)	(۳,۸۳۵,۳۷۷)	(۳,۸۳۵,۳۷۷)
میلیون ریال	(۳۲۳,۱۱۴)	(۳۲۳,۱۱۴)	(۳۲۳,۱۱۴)	(۳۲۳,۱۱۴)
میلیون ریال	(۱,۸۷۳,۱۰۱)	(۱,۸۷۳,۱۰۱)	(۱,۸۷۳,۱۰۱)	(۱,۸۷۳,۱۰۱)
میلیون ریال	(۰,۵۲۳,۳۴۱)	(۰,۵۲۳,۳۴۱)	(۰,۵۲۳,۳۴۱)	(۰,۵۲۳,۳۴۱)
میلیون ریال	(۰,۱۱۲,۱۳۷)	(۰,۱۱۲,۱۳۷)	(۰,۱۱۲,۱۳۷)	(۰,۱۱۲,۱۳۷)
میلیون ریال	(۰,۰۱۷)	(۰,۰۱۷)	(۰,۰۱۷)	(۰,۰۱۷)
میلیون ریال	(۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰)
میلیون ریال	(۰,۳۱,۸۳۹)	(۰,۳۱,۸۳۹)	(۰,۳۱,۸۳۹)	(۰,۳۱,۸۳۹)
میلیون ریال	(۰,۰۰۲,۳۴۷)	(۰,۰۰۲,۳۴۷)	(۰,۰۰۲,۳۴۷)	(۰,۰۰۲,۳۴۷)
میلیون ریال	(۱۳,۵۳۹,۹۳۵)	(۱۳,۵۳۹,۹۳۵)	(۱۳,۵۳۹,۱۱۳)	(۱۳,۵۳۹,۱۱۳)
میلیون ریال	۷۳۳,۲۷۹	۵,۵۷۰,۳۴	۷۴۹,۵۱	۵,۵۹۹,۷۹



شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۲,۲۹۵	سود سهام سال ۱۴۰۰
۱,۲۹۱,۸۶۱	۹,۳۸۷	سود سهام سال ۱۳۹۹
۲۲,۳۹۶	۱۷,۵۵۵	سود سهام سال ۱۳۹۸
۱۴۷	۱۴۵	سود سهام سال ۱۳۹۵
۱,۷۳۲	۱,۵۸۰	سود سهام سال ۱۳۹۴
۱۳,۳۰۷	۱۳,۲۴۳	سود سهام سال ۱۳۹۳ و قبل
۱,۳۳۰,۴۴۳	۱۱۵,۲۰۵	

سود تقسیمی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۷۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۲۰ ریال بوده است.

۳۱- ذخایر

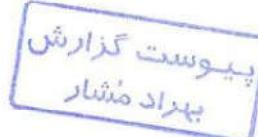
ذخیره هزینه های حقوق یافته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد:

گروه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱				
	مانده پایان سال	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۹,۴۱۲	۱,۲۳۵,۷۴۴	(۲۷,۷۹۵)	۵۹۴,۱۲۷	۷۶۹,۴۱۲	ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زبان اور
-	۷۰,۵,۴۰۱	-	۷۰,۵,۴۰۱	-	ذخیره عوارض صادراتی
۴۵۵,-۰۸	۷۶۱,-۸۴	(۲۷۶,۸۹۵)	۵۸۳,۹۷۱	۴۵۵,-۰۸	ذخیره مخصوص، دستمزد و کارنه پرسنل
۳۰۸,۱۲۵	۲۷۸,۹۳۸	(۲۹,۱۸۷)	-	۳۰۸,۱۲۵	ذخیره هزینه های پایان خدمت کارکنان (حصه کوئاتمدت)
۲۰۱,۹۴۱	-	(۲۰,۱۹۴۱)	-	۲۰۱,۹۴۱	ذخیره سوانه درمنی
۲۲۶,۳۳۳	۸۲۳,۹۸۲	-	۵۸۷,۶۴۹	۲۲۶,۳۳۳	ذخیره تمدید کارت بازرگانی
۵۵,۴۱۰	۶۱,۹۴۶	-	۶,۵۳۶	۵۵,۴۱۰	ذخیره هزینه های کارکنان (صندوق بازنیسکی صنعت نفت)
۱۷,۴۶۶	۱۷,۴۶۶	-	-	۱۷,۴۶۶	ذخیره استفاده از نرم افزار و تجهیلات رفاهی نفت
۶۷,۱۴۸	۱۲۸,۶۵۷	(۱۲,۲۴۷)	۸۳,۷۵۶	۶۷,۱۴۸	سایر
۲,۱۱۰,۸۴۳	۴,۱۲۳,۲۱۸	(۵۸۰,۴۵)	۲,۵۶۰,۴۴۰	۲,۱۱۰,۸۴۳	

شرکت اصلی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱				
	مانده پایان سال	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال					
۷۰,۹,۰۶۰	۱,۲۷۵,۴۰۸	(۲۷,۷۷۹)	۵۹۴,۱۲۷	۷۰,۹,۰۶۰	ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زبان اور
-	۷۰,۵,۴۰۱	-	۷۰,۵,۴۰۱	-	ذخیره عوارض صادراتی
۴۱۱,۶۲۳	۷۱۷,۶۹۶	(۲۷۶,۸۹۵)	۵۸۳,۹۷۱	۴۱۱,۶۲۳	ذخیره مخصوص، دستمزد و کارنه پرسنل
۳۰۸,۱۲۵	۲۷۸,۹۳۸	(۲۹,۱۸۷)	-	۳۰۸,۱۲۵	ذخیره هزینه های پایان خدمت کارکنان (حصه کوئاتمدت)
۲۰۱,۹۴۱	-	(۲۰,۱۹۴۱)	-	۲۰۱,۹۴۱	ذخیره سوانه درمنی
۲۲۶,۳۳۳	۸۲۳,۹۸۲	-	۵۸۷,۶۴۹	۲۲۶,۳۳۳	ذخیره تمدید کارت بازرگانی
۵۵,۴۱۰	۶۱,۹۴۶	-	۶,۵۳۶	۵۵,۴۱۰	ذخیره هزینه های کارکنان (صندوق بازنیسکی صنعت نفت)
۱۷,۴۶۶	۱۷,۴۶۶	-	-	۱۷,۴۶۶	ذخیره استفاده از نرم افزار و تجهیلات رفاهی نفت
۱,۹۳۹,۹۵۸	۲,۸۸۰,۸۴۰	(۵۳۵,۸۰۲)	۲,۴۷۶,۶۸۴	۱,۹۳۹,۹۵۸	



شرکت پتروشیمی شیرواز (سهامی عام)
بادداشت های توپیجی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:			
۷۶۸,۹۰۶	۲,۰۶۶,۶۱۷	۷۶۸,۹۰۶	۲,۰۶۶,۶۱۷
۵۶,۵۸۱	۱۸,۴۴۲	۵۶,۵۸۱	۱۸,۴۴۲
۱۹,۱۸۵	-	۱۹,۱۸۵	-
۷۰۳	۱,۱۸۸	۷۰۳	۱,۱۸۸
۴۹۳	۱۰۳	۴۹۳	۱۰۳
۹۷	۹۷	۹۷	۹۷
۸	۸	۸	۸
۲	۲۸	۲	۲۸
۸۴۵,۹۷۵	۲,۰۶۹,۶۸۳	۸۴۵,۹۷۵	۲,۰۶۹,۶۸۳
سایر مشتریان:			
۱۹۳,۰۶۸	۱۴۰,۲۶۰	۱۹۳,۰۶۸	۱۴۰,۲۶۰
۷,۷۲۲,۱۲۰	۵,۲۲۱,۶۶۱	۷,۷۲۲,۱۲۰	۵,۲۲۱,۶۶۱
۷,۹۱۵,۱۸۸	۵,۳۶۷,۰۲۱	۷,۹۱۵,۱۸۸	۵,۳۶۷,۰۲۱
(۲۸۸,۰۹۰)	(۸۲,۳۴۹)	(۲۸۸,۰۹۰)	(۸۲,۳۴۹)
۸,۴۷۳,۰۷۳	۷,۳۷۴,۱۵۵	۸,۴۷۳,۰۷۳	۷,۳۷۴,۱۵۵

۱-۳۲-۱- ماهه پیش دریافت های ارزی شرکت در بیان سال ۱۴۰۱ شامل ۱۸,۹۷۸ هزار دلار (۶۳۱۶ میلیارد ریال) بابت فروش محصولات می باشد. مطابقاً مطابق مفاد قرارداد با شرکت (د)، شرکت متعهد به فروش ۲۰ هزار تن از پوچ به مبلغ ۳,۹۲۰ هزار دلار می باشد. همچنین در تاریخ تایید صورت های مالی حدود ۴ هزار میلیارد ریال از پیش دریافت ها نسبه گردید.

۱-۳۲-۲- اصلاح اشتباهات، تقوییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۲-۳- اصلاح و ازانه مجدد صورت های مالی کروه سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)	تمدیدلات (اصلاح) اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۴۲,۳۸۵)	۲,۱۵۴,۲۲۸	ذخیر
۲,۱۱۰,۸۴۳	(۴۲,۳۸۵)	۲,۱۵۴,۲۲۸	
۲۲,۳۹۱,۶۸۲	۴۲,۳۸۵	۲۲,۳۹۸,۲۹۷	حسابهای پرداختی
۱,۸۹۸,۴۵	(۸,۸۸۹)	۱,۸۹۷,۲۹۴	پیش پرداخت ها
۴۵,۴۷۸,۶۷۸	۸,۸۸۹	۴۵,۴۷۹,۶۵۹	دلاری های ثابت مشهود
۸۲,۸۷۹,۷۷۸	-	۸۲,۸۷۹,۷۷۸	

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۵۶۹,۶۵۷	۱۱۶,۴۵۵,۹۱۶	۵۵,۵۹۵,۷۶۰	۱۱۶,۴۸۴,۵۰۰	
				سود خالص
				تعدیلات:
۷۲۲,۲۷۹	۵,۵۷۷,۳۰۳	۷۴۶,۴۱۱	۵,۵۹۹,۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۵۴,۹۱۶	۱,۱۸۴,۱۱۳	۱,۶۵۴,۹۱۶	۱,۱۸۴,۱۱۳	هزینه های مالی
۶,۱۲۷,۰۸۴	۶,۵۶۲,۹۶۵	۶,۱۴۰,۳۳۷	۶,۵۵۰,۶۷۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۹۴,۷۵۴	۴۱۴,۰۱۸	۶۵۷,۶۸۸	۶۳۱,۴۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۰۷,۷۰)	(۷۱۱,۳۷۰)	(۳۰۷,۰۷۰)	(۷۱۱,۳۷۰)	پرداخت پایت هزینه کارمزد بانک
(۱,۸۵۲,۱۷۵)	(۶,۳۶۸,۵۶۹)	(۱,۸۵۹,۵۰۵)	(۶,۴۹,۳۳۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۲,۴۴۳)	(۱,۲۲۷,۳۳۶)	(۲۲۰,۴۴۳)	(۱,۲۲۷,۳۳۶)	(سود) تسعیر ارز
۶,۴۳۹,۹۶۵	۵,۴۲۶,۲۲۴	۶,۵۱۲,۳۵۴	۵,۶۱۸,۰۶۶	جمع تعدیلات
(۴۴,۹-۸,۱۵۶)	(۲۹,۰۶۴,۶۸۲)	(۶۴,۰,۴۵۰,۸۹۰)	(۲۹,۰,۹۳۵,۰۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۹۳۶,۳۹۰)	(۵۱۲,۵۷۸)	(۱۰,۹۳۶,۳۹۰)	(۳۱۲,۵۷۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۰,۴۰۸,۳۰۷	(۲۰,۰۳۷,۷۷۳)	۵,۳۹۹,۴۱۸	(۲۰,۰۳۷,۷۷۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۲,۰۰۰)	(۲۱,۲۳۴)	(۸۲,۰۰۰)	(۲۱,۲۳۴)	(افزایش) سایر دارایی ها
۲۶,۷۹۸,۰۷۰	(۹,۴۱۸,۵۸۱)	۲۶,۸۸۳,۸۴۴	(۹,۴۷۰,۰۶۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۶۳۱,۰۰۱	۸,۰۷۵,۴۳۶	۲۶۳۱,۰۰۱	۸,۰۷۵,۴۳۶	افزایش پرداختی های بلند مدت
۵۷۹,۰۵۶	۱,۹۷۰,۰۶۹	۵۴۴,۵۱۴	۲,۰۴۱,۵۶۲	افزایش ذخایر
۰,۷۹۵,۳۰۱	(۱,۰۹۸,۹۱۸)	۵,۷۹۵,۲۰۱	(۱,۰۹۸,۹۱۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۴,۷۱۴,۹۱۱)	(۳۳,۰۰۸,۲۶۱)	(۳۴,۶۱۰,۳۰۲)	(۳۳,۰۱۷,۰۷۸)	
۲۷,۲۹۴,۷۱۱	۸۸,۸۷۳,۸۷۹	۲۷,۴۹۷,۸۱۲	۸۹,۰۸۴,۶۸۸	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت مطالبات تامین کنندگان در قبال تسهیلات
-	۲۷۶,۴۷۹	-	۲۷۶,۴۷۹	افزایش سهام خزانه از محل اختیارات بازار گردان
-	۴۸۲,۶۵۰	-	۴۸۲,۶۵۰	خرید تجهیزات از محل مطالبات
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۱۲۹	

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه ۳۶-۲- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۹ به همراه انتقال به بخش خصوصی، بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	جمع بدهی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۵۱,۷۱۲	۶۶,۶۸۴,۸۸۴	۶۷,۳۵۴,۰۲۲
(۸,۴۴۸,۲۷۰)	(۱۷,۶۸۵,۶۹۴)	(۱۷,۴۹۷,۷۵۲)
۶۱,۰۰۳,۴۴۲	۴۹,۳۱۶,۱۹۰	۴۹,۸۵۴,۹۰۵
۹۷,۵۶۵,۵۲۳	۱۹۴,۴۶۹,۹۶۰	۱۹۴,۴۱۳,۱۳۸
۶۳٪	۲۵٪	۶۴٪
		۲۶٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبالغه ازی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز اتحاد می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استفاده از صرافی ها و کارگزاری های ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های بولی ارزی و بدهی های بولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۳-۲- ریسک افزایش بهای جامل های انرژی

از آنجاکه عمدترين مواد اوليه شرکت، گاز خوارک می باشد، افزایش نرخ گاز به خصوص در فصول سرد سال، همچنین بختنه هیئت وزیران در رابطه با تغییر نرخ تعییر ارز خوارک، تأثیرات بالهمنی در بهای تمام شده محصولات دارد.

۳۶-۳-۳- نرخ فروش اوره داخلی

با توجه به افزایش هزینه ها و متعاقباً افزایش بهای تولید اوره، بهای مصوب فروش تعهد شده به سازمان خدمات حمایتی کشور پس از یک‌گیری های صورت گرفته، از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۷ با نرخ معاملات در بورس کالا محاسبه و در حسابها لحظه شده است.

۳۶-۳-۴- ریسک قانوني، اقتصادي و سياسي

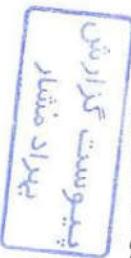
برخی محدودیت های ایجاد شده در جوامع از جمله تحریم های صورت گرفته، از یکسو مشکلاتی را برای فروش های صادراتی ایجاد می نماید که به عنوان مثال می توان به عدم امکان واریز وجه نقد توسط برخی مشتریان خارجی به باانک های ایرانی اشاره نمود و از سوی دیگر محدودیت هایی را در ارتباط با خرید لوازم و قطعات ضروری از جمله کاتالیست های ایجاد می نماید.

شرکت پژوهشی شهراز (سهامی عام) پاداشت های توسعی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

خالص داراییها و بدهی‌های پولی ازدی به تدقیک آنچه از در ۳۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که تعلق سرپوشید به شرکت اصلی می‌باشد به شرح زیر است:

شماره پاداشت	دلار امریکا	درهم امارات
۱۱-۱۹	۳۱،۱۴۸،۰۰۰	۶۳،۰۱۶،۹۹۷
۱۴	۳۰،۷۳۵،۰۴۹۳	-
۱۳	۳۶،۸۶۸،۰۹۶	۶۳،۰۱۶،۹۹۷
-	۴۴،۸۳۷۹	-
(۲۰،۳۷۸،۴۹۰)	-	-
(۲۰،۳۷۸،۱۶۰)	-	-
(۲۰،۸۸،۱۱۱)	۶۳،۰۱۶،۹۹۷	-
(۲۰،۷۰،۰۵۵)	-	-
۰۱،۰۷،۰۱۰	۰۱،۰۷،۰۱۰	۱۲۰،۳۶۴۵۴۵
۱۲۳،۱۹۸،۰۴۵	۱۲۳،۱۹۸،۰۴۵	۱،۰۱۶،۰۴۹

درهم امارات	دولار امریکا	بعض
١٦,٩٦,٤٩,٩٠,٩٥	١٦,٨٦,١١,٣٧٨	٢٢,٥٩,٨٥,٩٥
(١٦,٩٦,٤٩,٩٠,٩٥)	(١٦,٨٦,١١,٣٧٨)	-
-	-	١,٨٨,٩٥,٨٨
(١٦,٩٦,٤٨)	(١٦,٨٦,١٢)	(٥,٩٥,٤٥,٧٠)
(١٦,٨٠,٨١,١٧)	-	(٣١,٧٨,٣)
-	-	-
(١,٦,٩٥,٢,٥٦)	-	-
(٣١٧,٥٣٣)	(٣٠,٤,١٩,٣)	-
(٧,٧٦,٨٧٦)	(٧,٦,٨٩,٣٨)	-
(٣٢,٢,٣٦٧)	(٣٢,٢,٣٦٧)	-
(١,٦,٩٤,١,٩٤,٠,٣٤)	(١,٦,٩٤,١,٩٤,٠,٣٤)	-
پرداخت بابت پیمه تمام خطر سامان پوچاچما	پرداخت بدهی گزینه کشی مربوط به سال ١٤٠	خرید قلمات
تمدیل از فاید - ١ - ١ - ١ - ١ - ١	پرداخت از حمل از فوشن و مطالبات و پیش در رلات پرداختی های تجاري و سالبر پرداختی های شركت پيدك و هاي كوبونت (د)	درجه امتياز



شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

سال مالی متمیز به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱		نوع رایستی		شرح مبالغه		نام مشخص وابسته		درست	
ارائه خدمات	خرید بخلاف خدمات	فروش کالا	خدمات	خرید بخلاف خدمات	خدمات	شرکت یاروپی اروند	با اینشه غلت بدل عربان	شرکت یاروپی اروند	با اینشه غلت بدل عربان
-	-	-	-	۱۰۱۹۰	-	فروشنده محصول	فروشنده محصول	فروشنده محصول	فروشنده محصول
-	-	۱۱۹۳۰	-	-	-	فروشنده اروپیه	فروشنده اروپیه	فروشنده اروپیه	فروشنده اروپیه
-	-	۱,۹۷۵,۶۷۲	-	-	-	شرکت یاروپیه بدل اسلام			
-	-	۱۵,۱۱۹	-	-	-	فروشنده محصول	فروشنده محصول	فروشنده محصول	فروشنده محصول
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		۲۲۵,۹	-	-	-	شرکت یاروپیه بدل اسلام			
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		۹۶,۶	-	-	-	شرکت یاروپیه بدل اسلام			
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		۲۸,۳۳۲	-	-	-	پژوهشی اردن	پژوهشی اردن	پژوهشی اردن	پژوهشی اردن
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		۱۰۲	-	-	-	پژوهشی اردن	پژوهشی اردن	پژوهشی اردن	پژوهشی اردن
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		۱۷	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۴۱	جمع	شركت طليعات	شركت طليعات	شركت طليعات
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		-	-	۹۴,۱۶۲	-	معاملات ابتدائي	معاملات ابتدائي	معاملات ابتدائي	معاملات ابتدائي
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		-	-	۴,۹۷۶,۷۶۱	-	خرید بخلاف خدمات	خرید بخلاف خدمات	خرید بخلاف خدمات	خرید بخلاف خدمات
عضو هیئت مدیره مشترک حقوقی		۳,۰۳,۰۰۰	۶۱,۱۶۵,۸	۶۱,۱۶۵,۸	۳,۰۳,۰۰۰	جمع	جمع	جمع	جمع

پیشوندت گزارشی
بلنداد همندار

شرکت پژوهشی شیراز (سپاهی عالم)
پاداشت های توسعه ای صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

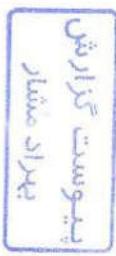
۳۸-۲ - مانده حساب‌های نهایی گروه (میلیون ریال)

شیوه کت نت و شنیده، شسته از (سپاهام، عالم)

卷之三

سما، مال، منستگ، به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- معاملات شرکت اصلی با اشخاص رایسته طی سال موردنظر از این سه شرکت نبود.



سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱
شورک پتروشیمی شیرواز (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱
بازدیدشده تا پیش از سیزدهم دی ماه

۳۸- مازنده حسایه‌های نهادی شرکت اصلی: (بیلیون ریال)

بِهِرَادْ مُنْتَار
بِكْرَزْ لَرَش

شرکت پتروشیمی شیرواز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۳۹-۱- تمهیدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی
-۳۹-۲- تمهیدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳۴,۴۱۳	۲۹۶,۷۰۹
۷۸۵,۱۲۴	۸۱۵,۴۵۵
۱۲۹,۶۲۷	۱۷۴,۰۴۷
۲۰,۵۹۷	۲۰,۰۲۱
-	۱۰۵,۰۰۰
-	۳۲,۹۱۷
۸۶,۶۷	۱۳,۷۶۰
۱۰۰,۸۷۸	۸۰,۱۰۵
-	۲۴,۷۸۱
۲,۱۷۶,۷۱۶	۱,۵۶۲,۷۸۵

بروزه های ایجاد و تکمیل سیستم های حفاظتی حراست
ایجاد امکانات و تجهیزات مورد نیاز اینبارهای مجمع در بذر عباس
احداث واحد تصفیه سپاب مجتمع
اجرای پروژه های مرتبط با HSE
رفع تکنیکاهای تولید در واحدهای امونیاک و اوره سوم
بروزه و رفع تکنیکاهای تولید در واحدهای منطقه دو
رفع تکنیکاهای واحد های عملیات بارگیری محصول
احداث ساختمان ستادی در شیرواز
هزینه های سرمایه ای واحد خدمات کامپیوترا

-۳۹-۲- بدھی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(الف) بدھی های احتمالی موضوع ماده ۱۲۲۵ اصولیه قانون تجارت و حساب های انتظامی شرکت اصلی و گزوه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۱۹۰,۵۹۵	۴۱,۱۹۰,۵۹۵	۴۱,۱۹۰,۵۹۵	۴۱,۱۹۰,۵۹۵
۳۰,۱۱۰,۲۹۵	۳۰,۱۱۰,۲۹۵	۳۰,۱۱۰,۲۹۵	۳۰,۱۱۰,۲۹۵
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۲۴۹,۵۵۵	۲۴۹,۵۵۵	۲۴۹,۵۵۵	۲۴۹,۵۵۵
۱۳۵,۸۹۲	۱۵۱,۱۲۲	۱۳۵,۸۹۲	۱۵۱,۱۲۲
۷۲۰,۷۸۷	۸۱۸,۵۶۴	۷۲۰,۷۸۷	۸۱۸,۵۶۴
۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۸۸	۱۲,۷۸۸	۱۲,۷۸۸	۱۲,۷۸۸
۱,۳۱۹,۰۰۰	۱,۳۱۹,۰۰۰	۱,۳۱۹,۰۰۰	۱,۳۱۹,۰۰۰
۱۰۷,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰
-	-	۳۰,۰۰۰	-
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	-	۴,۱۹۳	۴,۱۹۳
۸۸۲,۴۲۲	۸۹۷,۴۹۱	۸۸۳,۲۲۲	۹۰۳,۴۴۱
۷۹,۴۲۷,۸۱۴	۷۹,۴۶۶,۰۵۰	۷۹,۱۰۴,۹۰۷	۷۹,۵۱۶,۲۴۴

ازیله چک به شرکت نفت و گاز پارسیان در قبال تضمین تمهیلات
استان ازایه شده به شرکت صنایع ملی پتروشیمی چهت تضمین تمهیلات فاینانس و اوراق مشارکت
خدمات نهاد پایت تضمین هرمه مددقات شرکت پتروشیمی شیرواز به شرکت سپرد گازی مرکزی ایران پارسیان و چهه وجود
ازیله چک به شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
ازیله چک به بانک سینما پایت ثبت سفارشات
ازیله چک به بانک سینما پایت تضمین تمهیلات دریافتی از آن بانک
ازیله چک به بانک سینما پایت تضمین تمهیلات دریافتی از آن بانک
ازیله چک به شرکت گاز استان فارس پایت تضمین برداخت بدھی ها
ازیله چک و سفته پایت خدمات تمهیلات دریافتی از بانک ملت
ازیله چک به شرکت مدیریت اتفاقات پایت تضمین انجام شده نوخط از شرکت چهت تمهیلات بانک تجارت
ازیله سفته بانک ملت پایت و تدقیق خدمات نهاد پایت به تغییر گرفت فروغ گاه الام خسینی بانک ملت شیرواز
چک و سفته پایت خدمات حسن انجام تمهیدات قرارداد فرمانی مابین با شرکت کود شیمیای اوره لرگان
خدمات نهاد بانکی پایت خدمات حسن انجام تمهیدات قرارداد فرمانی مابین با شرکت غ Moran ساحل
سفته (بایت تامین حد انتشاری شرکت چهت صدور ضاسانته های بانکی) با بانک تجارت
چک و سفته پایت خدمات حسن انجام تمهیدات قرارداد فرمانی با مشارکت هایکو مناک
سایر

-۳۹-۳- با توجه به تسويه قابیانس بانک ملت و آزادسازی و تابع و دک رهن دارایی های در وثیقه اقدامات لازم در ارتباط با آزادسازی تضامن مرتبی طرح اوره و امونیاک منطقه ۳ (شامل چک،

استان مالکیت بخشی از اراضی و متعلقات طرح مذکور)، نزد شرکت صنایع ملی پتروشیمی و شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان در حال پیگیری می باشد

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب) بدهی های احتمالی

-۳۹-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ (به استثناء سال ۱۳۹۵ که طبق قوانین بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته) رسیدگی و کلیه مطالبات سازمان تامین اجتماعی برداخت گردیده است. همچنین طی رسیدگی به عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص اعلامی مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حال بررسی می باشد. سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص صادر نشده و دفاتر سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ نیز تاکنون مورد رسیدگی سازمان مذکور قرار نگرفته است. مدیریت این شرکت معتقد است با توجه به رعایت قوانین و مقررات مربوطه توسط شرکت و همچنین توسط شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (مجری طرح اوره و آمونیاک سوم) درخصوص پیمانکاران مربوطه، شرکت متحمل تعهدات بالهمیتی مازاد بر مبلغ منعکس شده در دفاتر نخواهد شد.

-۳۹-۲-۳- شکایتی در خصوص خلع بد بخشی از اراضی کارخانه و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف توسط اشخاص حقیقی علیه شرکت در دادگاه عمومی مرودشت مطرح شده است. از آنجا که حکم پدیدوی به نفع شرکت صادر شده است، مجدداً مورد اعتراض شاکران قرار گرفته و جهت صدور کارشناسان ارجاع شده، که نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین با توجه به اعمال تصریه ۴ ماده یک قانون حفظ کاربری اراضی هیچگونه هزینه ای برای شرکت مترب نخواهد بود.

-۳۹-۲-۴- شکایتی در رابطه با الودگی آب رو دخانه کر ناشی از پساب و فاضلاب مجتمع پتروشیمی توسط اداره محیط زیست شهرستان مرودشت در شعبه اول بازپرسی دادرسای عمومی و انقلاب مرودشت مطرح شده که در حال رسیدگی و کارشناسی می باشد.

-۳۹-۲-۵- شرکت فرعی با استفاده از تصریه های موجود در قوانین سازمان تامین اجتماعی و همچنین بدليل اخذ مقاصد احساب قراردادها بصورت دوره ای و مستمر، در خصوص دفاتر مرد رسیدگی قرار نمی گیرد ولیکن پیگیری اخذ مقاصد احسابها بصورت مستمر در حال انجام بوده و آخرین وضیحت پرونده های شرکت به شرح ذیل می باشد: پرونده مقاصد احساب بیمه قرارداد آب و آبگیر شرکت عمران ساختمان در هیئت تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد. سایر قواردادهای جاری در صورت نیاز به مقاصد احساب دوره ای نسبت به اخذ آن اقدام مقتضی بعمل آمده است و در صورت عدم نیاز به مقاصد احساب دوره ای، اخذ مقاصد احساب به پایان قرارداد موکول می شود.

-۳۹-۲-۶- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:
(الف) شرکت به برگ قطعی ۱۳۹۴ که مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال برداخت نموده بود به مرکز عالی دادخواهی مالیاتی (هیات ماده ۲۵۱ مکرر) اعتراض نموده که به موجب رأی صادره مبلغ مالیات و ارزش افزوده پرداختی تعدیل و شرکت پتروشیمی شیراز مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بستانتاکر گردیده است.

(ب) برای سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی صادره مبلغ طلب شرکت پتروشیمی معادل ۷۹ میلیارد ریال قطعی گردیده است. شرکت به برگ قطعی فوق به هیات ماده ۲۵۱ مکرر اعتراض نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی هیات ۲۵۱ تکرر نسبت به اعتراض شرکت رسیدگی ننموده است.

(پ) برای سال ۱۳۹۶ طبق برگ قطعی صادره مبلغ طلب شرکت ۱۹۳ میلیارد ریال و جریمه معادل ۴۷ میلیارد ریال قطعی گردیده که اقدامات لازم در خصوص استرداد مطالبات و بخشدگی جرائم مورد پیگیری قرار گرفته است.

(ت) برای سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره مبلغ طلب شرکت ۳۵۶ میلیارد ریال قطعی گردیده که اقدامات لازم در خصوص استرداد مطالبات و بخشدگی جرائم مورد پیگیری قرار گرفته است.

(ث) برای سال ۱۳۹۷ به موجب برگ مطالبه صادره مبلغ طلب شرکت ۲۲۳ میلیارد ریال مشخص گردیده است که در راستای اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

(ج) برای سال ۱۳۹۹ طبق برگ مطالبه صادره مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال اعلام گردیده که شرکت به برگ مطالبه اعتراض و پرونده در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد.

(چ) مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ از سوی سازمان امور مالیاتی تاکنون رسیدگی نشده است. با توجه به مراتب فوق مدیریت معتقد است شرکت متحمل تعهدات با اهمیتی مازاد بر مبالغ منعکس شده در دفاتر نخواهد بود.

-۳۹-۲-۷- در خصوص وضیحت مالیات های تکلیفی و حقوق شرکت اصلی مطالعه زیر قابل ذکر است:

مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین دفاتر شرکت لز بابت مورد اخیر برای سال ۱۳۹۶ رسیدگی و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی نشده است.

-۳۹-۲-۸- وضعیت مالیات حقوق شرکت فرعی در سال ۱۳۹۲ به شرح زیر است. سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ و سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و سایر سال ها قطعی و تسویه شده می باشد.

سال مالی	میلیون ریال	اصل	میلیون ریال	جزمه	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	ذخایر تامین شده	میلیون ریال
۱۳۹۲	۷,۶۶۹	۲,۱۵۰	۱۱,۰۱۹	۱۱,۰۱۹	۱۱,۰۱۹	۱۱,۰۱۹	۱۱,۰۱۹	۱۱,۰۱۹	۱۱,۰۱۹

مالیات تکلیفی و مالیات ماده ۱۶۹ قانون مالیاتی مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است. در خصوص موارد فوق الذکر مدیریت شرکت اعتقاد دارد که این شرکت فاقد بدهی احتمالی دیگری مازاد بر ذخایر تامین شده در حساب ها است، لیکن قطعیت وضعیت بدهی های احتمالی باد شده پس از اعلام نظر سازمان های ذیربیط مشخص خواهد شد.

شرکت پتروشیمی شیراز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹-۲-۹- شرکت بازرگانی پتروشیمی به موجب دادخواستی تقاضای قرار تامین خواسته نموده که منجز به توقيف تعادی از خودروهای شرکت گردید که رای مذکور توسط شعبه ۲۶ تجدیدنظر تایید گردید و درخواست مطالبه خسارت وارد ناشی از اجرای قرار و خسارات ناشی از توقيف اتساد به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال صورت پذیرفته است.

۳۹-۳- دارایی‌های احتمالی

۳۹-۳-۱- درسنوات گذشته مشخص گردید تعادی افراد از جمله خریداران، رانندگان و ۶ نفر از کارکنان شرکت پتروشیمی شیراز (شامل حراست، باسکول و بارگیری) با تبانی غیرقانونی نسبت به خروج مقداری از کود تولیدی شرکت اقامت نموده‌اند که همگی دستگیر و تحويل مراجع قانونی گردیده و حکم به ۱۲ سال حبس منتهی‌ین صادر گردید. ضمناً با توجه به بررسی به عمل آمده آثار مالی آن برای شرکت بالهمیت نبی‌یاشد.

۳۹-۳-۲- در پی توافق خط تولید منطقه یک از سال ۱۳۹۵ ماشین آلات و تجهیزات این منطقه دموتاً گردید؛ طبق مصوبه هیات مدیره شرکت، موضوع برگزاری مزایده جهت فروش ماشین آلات و قطعات واحدهای منطقه یک در کمیسیون معاملات مطرح و توسط کارشناسان مجتمع قیمت گذاری شد و با شرکت‌های معتبر جهت حضور در مزایده رایزنی‌ها و مکاتبات لازم صورت پذیرفته و باکت‌های شرکت در مزایده دریافت گردیده است.

۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد بالهمیتی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی بوده باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبلغ سود سهام پیشنهادی (میلیون ریال)	مبلغ سود هر سهم (ریال)
۷۶۱	۱۱۶۴۵۵۹۲

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.