

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۳۴

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مطالبات سنواتی ارزی از شرکت ملی پتروشیمی (NPC) موضوع یادداشت توضیحی ۱-۶، شامل مبلغ ۴۹۰۷ میلیارد ریال (در حدود مبالغ ۲۶۸ میلیون یورو و ۷۸ میلیون دلار) مرتبط با وجوه فروش صادراتی شرکت طی سالهای مالی ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸ بوده که توسط شرکت NPC از خریداران مربوطه دریافت شده و بر اساس مدارک موجود، مطالبات مزبور بمیزان حدود مبلغ ۴۳۵۲ میلیارد ریال (معادل ۲۶۴ میلیون یورو و ۶۸ میلیون دلار) مورد قبول آن شرکت قرار گرفته است. از طرفی علیرغم توافقات صورت گرفته در سنوات قبل که مقرر بوده قسمتی از این وجوه ارزی صرف بازپرداخت اقساط تسهیلات فاینانس بانک تجارت بمیزان حدود ۹۱ میلیون یورو گردد، بازپرداخت اقساط مربوطه توسط شرکت یاد شده، منجر به ایجاد و ثبت جرایمی در حسابهای زاگرس، گردیده که مورد ادعای شرکت مورد رسیدگی می باشد و به تأیید شرکت NPC نرسیده است. با توجه به مراتب فوق و شواهد موجود، انجام تعدیلاتی از این بابت در حسابهای شرکت ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم از جمله پاسخ تأییدیه های درخواستی از شرکت یاد شده در دوره های اخیر (با عنایت به بدهی ریالی شرکت عمدتاً در رابطه با تأمین نقدینگی بمیزان ۴۲۰۰ میلیارد ریال) و همچنین در جریان بودن مذاکرات فیما بین بمنظور حصول توافقات نهائی، آثار مالی ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۴- در خصوص قرارداد منعقد شده با شرکت پتروشیمی مبین تامین کننده گازخوراک، گاز سوخت، امکانات و مایحتاج تولیدی موارد ذیل حائز اهمیت است:

الف) جهت تامین نیازهای فاز دوم مجتمع تا پایان مرداد ماه سال ۱۳۹۲ قراردادی منعقد نگردیده، لیکن در شهریور ماه سال مذکور قراردادی با امضاء مدیر عامل وقت شرکت مورد رسیدگی با شرکت یاد شده به امضاء رسیده که فاقد مصوبه هیئت مدیره می باشد و در آن، تاریخ اجرای قرارداد و نرخ سرویسهای جانبی دریافتی مشخص نگردیده و بنابراین تمامی صورتحسابها بصورت علی الحساب از شرکت فوق دریافت شده و لذا تعدیلات نهائی لازم در آن بعمل نیامده است.

ب) علیرغم انعقاد قرارداد مزبور، صورتحسابهای ارسالی شرکت پتروشیمی مبین در رابطه با فازهای یک و دو مجتمع نیز بصورت علی الحساب بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. مضافاً شرکت پتروشیمی مبین در صورتحسابهای دوره مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۹۲۲ میلیارد ریال عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مطالبه نموده که مبلغ ۵۳۵ میلیارد ریال آن در حساب شرکت مذکور بصورت مجزا ثبت گردیده و مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال آن به حساب طلب از وزارت امور اقتصادی و دارائی (موضوع یادداشت ۱-۷ توضیحی) منظور شده که با عنایت به نامشخص بودن وضعیت قطعی عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مزبور، صحت عمل شرکت محرز نگردیده است.

ج) بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت و بررسیهای بعمل آمده، ذخیره ای جهت حدود ۳۰۸۹ میلیارد ریال از مبلغ صورتحسابهای سنوات قبل شرکت پتروشیمی مبین (عمدتاً در رابطه با دیماند و تعدیلات نرخ ارز مرجع به مبادله ای) بدلیل عدم تائید شرکت مورد رسیدگی در حسابها منظور نشده است.

با توجه به مراتب فوق و بررسیهای انجام شده، اعمال تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به سایر اطلاعات مورد لزوم، آثار مالی ناشی از موارد مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نگردیده است.

۵- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (موضوع یادداشت ۶ توضیحی) مشتمل بر مبلغ ۹۸۹ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که اقدامات انجام شده در جهت وصول آنها منجر به نتیجه نهایی نشده است. با توجه به مراتب مزبور و نامشخص بودن نتایج اقدامات انجام شده در جهت پیگیری وصول مطالبات معوق، تعیین میزان تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۹ منعکس گردیده، بابت مالیاتهای تکلیفی سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ مجموعاً بالغ بر ۳۳۰ میلیارد ریال از شرکت مورد گزارش مطالبه شده که مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۷) انعکاس یافته، بعلاوه بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۵۸ میلیارد ریال پرداختی صورت نگرفته و ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ بدهی قطعی برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به نتیجه پیگیریهای شرکت و اظهارنظر مقامات ذیصلاح می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۸- همانطور که در یادداشت های توضیحی ۶-۱۰، ۷-۱۰ و ۱۱ منعکس می باشد، اسناد مالکیت زمینهای شرکت به بهای تمام شده ۴۶ میلیارد ریال و مساحت ۳۱۱ هزار متر مربع و نیز واحدهای مسکونی به مبلغ ۴۵/۵ میلیارد ریال که از شرکت ملی صنایع پتروشیمی خریداری شده، بنام شرکت منتقل نگردیده است، همچنین پیگیریهای انجام شده در مورد وضعیت ۵۵ هزار متر مربع از این اراضی که در شهریور ماه سال ۱۳۸۶ توسط شرکت ستاره آمونیاک تصرف شده، علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده بمنظور اخذ اسناد مالکیت و استرداد زمین مزبور، به نتیجه نرسیده است. ضمن اینکه شرکت مورد رسیدگی در زمین تحت تصرف شرکت اخیرالذکر مبلغ ۱۶/۱ میلیارد ریال جهت پروژه واحد مهندسی در سنوات قبل سرمایه گذاری نموده است که بدلیل عدم تعیین وضعیت مالکیت، قابلیت بازافت آن مشخص نبوده و منوط به پیگیریهای شرکت میباشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۶ منعکس شده، مبلغ ۶ میلیون درهم معادل ۷۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۱ جهت تاسیس دفاتر خارج از کشور پرداخت گردیده که طبق اطلاعات واصله، سه شرکت از چهار شرکت مزبور منحل شده، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش در خصوص بدهی آخرین شرکت باقیمانده (ثبت شده در شارجه) بمبلغ ۳۳۶/۵ میلیارد ریال بابت مبالغ پرداختی جهت خرید کشتی و تعمیرات مربوطه (یادداشت توضیحی ۳-۷) که تحت تصرف و استفاده شرکت می باشد، تعیین تکلیف نگردیده است. لازم به ذکر است صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت مزبور و شرکت دیگر فرعی ثبت شده در خارج از کشور موضوع (یادداشت توضیحی ۱-۱۲) بدلیل کم اهمیت بودن در صورتهای مالی مورد گزارش تلفیق نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- طی بررسیهای بعمل آمده نرخهای فروش شرکت بر اساس قیمتهای جهانی و صادرات شرکت بدون گشایش اعتبار اسنادی صورت گرفته و با توجه به عدم امکان دریافت مبالغ فروش از طریق سیستم بانکی، ارزهای حاصله در خارج از کشور از طریق خدمات صرافی خارج از کشور و با برگزاری مزایده به فروش رسیده است. در این خصوص مستند بررسیهای انجام شده در رابطه با انتخاب شرکتهای صرافی، تضامین اخذ شده و نرخهای فروش ارز، مصوبات کمیته های فروش ارز و محصول و تایید مدیریت شرکت و مدارک ارائه شده به این موسسه بوده است.

۱۱- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ صاحبان سهام در رابطه با مواردیکه مجدداً در بندهای ۳ و ۸ این گزارش به آن اشاره شده و همچنین تصویب کمکهای بلاعوض تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

۱۲- طی بررسی انجام شده، مقررات تعیین شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه اطلاعات لازم به سازمان مذکور در موارد زیر رعایت نشده است :

- الف- افشاء فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام و نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی ثبت شده نزد مرجع ثبت شرکتها.
- ب- عدم انطباق سهام شناور شرکت با حداقل های پیش بینی شده

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۳

آرزو احمدی

۸۹۱۶۹۶



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

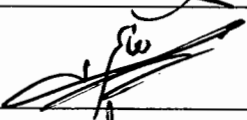
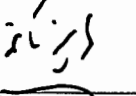
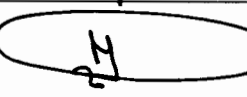
سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام، به پیوست صورتهای مالی شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه

۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه	شرح
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵-۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	د- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری، تهیه و در تاریخ ۹۴/۰۸/۱۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضای هیأت مدیره	نمایندگان اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	آقای افشین بنایی	رئیس هیات مدیره - عضو موظف	
۲	شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه	آقای محمد حسین مغازه ای	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
۳	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان	آقای عادل نژاد سلیم	عضو غیرموظف هیات مدیره	
۴	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	آقای محمد حسین قائمی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
۵	شرکت الیاف صنعتی مروارید	آقای محمود مجیب	عضو غیرموظف هیات مدیره	
۶	—	آقای محمد رضا میر احمدی	مدیر عامل - خارج از اعضا	

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارائیه	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری :			بدهیهای جاری :		
۴ موجودی نقد			۴ حسابهای پرداختی تجاری	۶۵۲,۱۵۵	۶۶۱,۶۹۵
۵ سرمایه گذاری کوتاه مدت			۵ سایر حسابهای پرداختی	۴۴۷,۲۰۰	۳۴۰,۴۶۰
۶ حسابهای دریافتی تجاری			۶ ذخیره مالیات	۶,۳۰۹,۵۱۸	۶,۴۵۷,۱۴۲
۷ سایر حسابهای دریافتی			۷ سود سهام پرداختی	۸۸۵,۷۹۵	۱,۵۵۲,۰۲۱
۸ موجودی مواد و کالا			۸ تسهیلات مالی دریافتی	۱,۱۸۲,۷۷۴	۱,۷۲۳,۰۲۲
۹ سفارشات و پیش پرداختها				۶۹,۰۴۶	۵۶,۳۹۳
جمع دارائیهای جاری	۱۰,۷۹۰,۷۳۳	۹,۵۴۶,۴۸۸	جمع بدهیهای جاری	۱۰,۷۹۰,۷۳۳	۹,۵۴۶,۴۸۸
دارائیهای غیر جاری :			بدهیهای غیر جاری :		
۱۰ دارائیهای ثابت مشهود	۴,۶۵۷,۷۴۲	۴,۸۶۴,۹۹۶	۱۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۸۷۲	۱۱,۱۸۱
۱۱ دارائیهای نامشهود	۳۸,۶۰۴	۱۱,۱۸۱	۱۱ جمع بدهیهای غیر جاری	۲۵,۷۵۹	۴۳,۸۴۲
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت			۱۲ جمع بدهیها	۴,۹۵۱,۸۰۸	۴,۷۵۱,۳۶۹
سایر دارائیه			حقوق صاحبان سهام :		
جمع دارائیهای غیر جاری			۱۹ سرمایه (۲,۴۰۰ میلیون سهم یکپرزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
			۲۰ اندوخته قانونی	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
			سود انباشته	۵,۱۷۰,۸۸۶	۹,۹۶۲,۸۳۱
جمع دارائیه	۱۵,۵۴۲,۱۰۳	۱۴,۴۹۸,۳۹۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۷,۸۱۰,۸۸۶	۱۲,۶۰۲,۸۳۱
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۵,۵۴۲,۱۰۳	۱۴,۴۹۸,۳۹۶

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱ فروش خالص	۱۵,۱۶۴,۲۵۴	۱۵,۷۶۴,۶۰۰	۲۹,۱۱۳,۹۳۴
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۱۹۹,۲۶۸)	(۷,۸۵۲,۳۷۶)	(۱۵,۵۰۷,۱۶۶)
سود ناخالص	۶,۹۶۴,۹۸۶	۷,۹۱۲,۲۲۴	۱۳,۶۰۶,۷۶۸
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۷۹۲,۱۴۵)	(۳,۰۷۸,۶۷۳)	(۵,۵۵۱,۶۸۲)
۲۴ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۷۵,۱۴۳)	(۱۸۱,۱۳۲)	(۳۴۴,۲۲۷)
	(۲,۹۶۷,۲۸۸)	(۳,۲۵۹,۸۰۵)	(۵,۸۹۵,۹۰۹)
سود عملیاتی	۳,۹۹۷,۶۹۸	۴,۶۵۲,۴۱۹	۷,۷۱۰,۸۵۹
۲۵ هزینه های مالی	(۸۷,۶۳۰)	(۵۷,۹۴۷)	(۱۴۱,۵۳۶)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۵,۹۹۷	۸۱۳,۱۳۰	۱,۲۳۷,۸۳۴
	۱۸,۳۶۷	۷۵۵,۱۸۳	۱,۰۹۶,۲۹۸
سود قبل از مالیات	۴,۰۱۶,۰۶۵	۵,۴۰۷,۶۰۲	۸,۸۰۷,۱۵۷
۳۰ مالیات بر درآمد	.	.	.
سود خالص	۴,۰۱۶,۰۶۵	۵,۴۰۷,۶۰۲	۸,۸۰۷,۱۵۷
۳۴ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - عملیاتی	۱,۶۶۶	۱,۹۳۸	۳,۲۱۳
۳۴ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - غیر عملیاتی	۷	۳۱۵	۴۵۷
۳۴ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	۱,۶۷۳	۲,۲۵۳	۳,۶۷۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴,۰۱۶,۰۶۵	۵,۴۰۷,۶۰۲	۸,۸۰۷,۱۵۷
سود انباشته در ابتدای دوره	۹,۹۶۲,۸۲۱	۱۱,۷۲۲,۴۱۷	۱۱,۷۲۲,۴۱۷
خالص تعدیلات سنواتی	.	(۳,۸۷۲)	(۶,۷۵۳)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	۹,۹۶۲,۸۲۱	۱۱,۷۱۸,۵۴۵	۱۱,۷۱۵,۶۶۴
سود قابل تخصیص	۱۳,۹۷۸,۸۸۶	۱۷,۱۲۶,۱۴۷	۲۰,۵۲۲,۸۲۱
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۸,۸۰۸,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۰,۰۰۰)
جمع سود تخصیص داده شده طی دوره	(۸,۸۰۸,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۵,۱۷۰,۸۸۶	۶,۵۶۶,۱۴۷	۹,۹۶۲,۸۲۱

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و خالص تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				یادداشت
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۲۰,۱۵۷	۴,۳۴۶,۸۳۸	۴,۲۵۰,۴۸۱	۲۸	جریان خالص ورود و وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی :
۴۰۲,۱۶۰	۲۲۱,۹۱۷	۹۸,۲۱۸	۲۶	بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۶۵,۴۸۸)	(۴۳,۷۱۴)	(۶,۴۶۱)		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۴,۵۰۳	۵۰۰	.		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۰,۵۶۰,۲۵۰)	(۷,۱۶۳,۶۱۳)	(۵,۴۱۹,۳۱۱)	۱۶	سود سهام دریافتی
(۱۰,۱۸۹,۰۷۵)	(۶,۹۸۴,۹۱۰)	(۵,۳۲۷,۵۵۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و
.	.	(۶۰,۵۱۹)		سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات پرداختی :
				مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی
(۲۸۴,۰۶۱)	(۶۹,۲۳۲)	.	(۷۷,۹۲۵)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۱,۱۸۹,۳۰۱	۱,۱۸۹,۳۰۱	.	.	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی ثابت مشهود
۱۴,۰۴۶	۱۴,۱۵۶		(۸,۰۸۳)	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۱۲,۰۰۰)	.		۱۰۶,۷۴۰	خالص وجوه (پرداختی) جهت سایر دارایی ها
۵۰۷,۲۸۶	۱,۱۳۴,۲۲۵	۲۰,۷۳۲		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۹۶۱,۶۳۲)	(۱,۵۰۳,۸۴۷)	(۱,۱۱۶,۸۶۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
				جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲,۹۱۳,۸۰۸)	(۳۹۹,۴۶۰)	(۵۰,۰۰۰)	۱۷	فعالیت‌های تامین مالی :
۲۳۱۵,۰۵۰	۲,۱۱۵,۰۵۰	۱,۱۷۶,۴۰۰	۱۷	بازپرداخت اصل
(۶۹۸,۷۵۸)	۱,۷۱۵,۵۹۰	۱,۱۲۶,۴۰۰		تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۶۶۰,۳۹۰)	۲۱۱,۷۴۳	۹,۵۴۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۳۱۲,۵۴۵	۲,۳۱۲,۵۴۵	۶۵۲,۱۵۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۵۲,۱۵۵	۲,۵۲۴,۲۸۸	۶۶۱,۶۹۵		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
				مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۳ با نام شرکت کالآوران پتروشیمی تأسیس و تحت شماره ۱۴۸۳۴۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مورخه ۱۳۷۹/۳/۷ مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت از پتروشیمی کالآوران به پتروشیمی زاگرس (سهامی خاص) تغییر نمود. لازم به ذکر است شرکت طی مراحل قانونی در سال ۱۳۹۰ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و به استناد مجوز شماره ۱۰۸۶۱ مورخ ۱۳۹۰/۲/۲۶ در فرابورس (سی و هفتمین نماد معاملاتی) پذیرفته شده است.

ضمناً شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام) فاقد شرکت تحت پوشش است. مرکز اصلی شرکت تهران - میدان ونک - خیابان شهید خدای - نبش کوچه شیدا پلاک ۸۸ و کارخانه (سایت) واقع در منطقه عسلویه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، به موجب ماده ۲ اساسنامه آن عبارتست از احداث، راه اندازی، بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره و صادرات و تبدیل کننده مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- وضعیت پروانه بهره برداری و معافیت مالیاتی

پروانه بهره برداری دائم به شماره ۱۱۹/۱۸۷۳۲ به تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۷ بامشخصات زیر صادر گردیده است :

<u>تاریخ بهره برداری</u>	<u>تعداد شیفت</u>	<u>محصولات</u>	<u>ظرفیت سالانه</u>
۱۳۸۵/۱۲/۲۳	۳	متانول	۳.۳۰۰.۰۰۰ تن
		بخار آب	۱۸.۲۵۳.۰۰۰ مترمکعب

همچنین گواهی نهایی امکان برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای محصولات متانول و بخار در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۶ به شماره ۱۲۱/۴۲۸۸ ص برای عملکرد از ۱۳۸۵/۱۲/۲۴ لغایت ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ به میزان ۱۰۰ درصد درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولیدی و معدنی ، موضوع پروانه بهره برداری مذکور صادر شده است .

۴-۱- وضعیت اشتغال

در تاریخ ترازنامه تعداد کارکنان دائم و موقت به شرح زیر می باشد.

<u>سال ۱۳۹۳</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
<u>نفر</u>	<u>نفر</u>	
۳۶۶	۳۵۷	کارکنان دائم*
۴۴۰	۴۴۳	کارکنان مدت معین
۸۰۶	۸۰۰	

* کارکنان از لحاظ شرایط استخدامی تعداد ۸۹ نفر تابع مقررات استخدامی شرکت ملی نفت و تعداد ۷۱۱ نفر بصورت رسمی و قرارداد مدت معین طبق مقررات وزارت کار مشغول انجام وظیفه می باشند.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. مبالغ مرتبط با دوره مالی ۶ ماهه بر مبنای اقلام استخراج شده از دفاتر و لحاظ نمودن پاره ای از اصلاحات به صورت خارج از دفاتر بوده که در صورتهای مالی درج شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالابه اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "گروه های اقلام مشابه" ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بابتکارگیری روش های زیرتعیین می شود.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط بر اساس آئین نامه استهلاكات شرکت ملی صنایع پتروشیمی که به تایید وزارت امور اقتصادی و دارائی نیز رسیده است، بر اساس نرخها و روشهای مندرج در ذیل محاسبه و در حسابها منظور می گردد:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۵ و ۱۲ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۴ الی ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۳ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
ابزارآلات	۱ ساله	مستقیم

درضمن براساس استعلام اخذشده از سازندگان، کاتالیستها با نرخ ۳ ساله و روش خط مستقیم مستهلك شده است.

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۳-۳- ارزش دفتری داراییهای ثابت مشهود و نامشهود بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاك و کاهش ارزش انباشته هر یک از داراییها، محاسبه و در ترازنامه منعکس می شود.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق آئین نامه استهلاكات شرکت ملی صنایع پتروشیمی، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ با نرخ ۶ سال و به روش خط مستقیم مستهلك میگردد. ارزش دفتری داراییهای نامشهود به روش مذکور در یادداشت ۳-۳-۳ فوق محاسبه می گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" باشد به حساب قیمت تمام شده دارائی مربوط، منظور و در غیر این صورت به عنوان هزینه جاری شناسایی می گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تابع صندوق نفت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت طبق دستور العمل شماره ۴۵۸/۶ ص پ مورخ ۱۳۸۲/۱/۳۱ و کارکنان تابع قانون کار بر اساس دستور العمل ۱۳۵۷/ت ه م / ۱۶ - ۳۱۲ مورخ ۱۳۷۰/۸/۲۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی محاسبه و در حسابها منظور می شود.



۷ - ۳ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخهای قابل بازیافت و قابل تسویه در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده اند. اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد و یا هزینه دوره وقوع شناسایی می گردد.

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی ریالی و ارزی نزد بانکها	۶۵۵,۵۰۰	۶۴۹,۵۶۶
صندوق	۲,۲۴۸	۲,۵۸۹
تنخواه گردان	۳,۹۴۷	۰
جمع کل	۶۶۱,۶۹۵	۶۵۲,۱۵۵

۱ - ۴ - موجودی ریالی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک سینا	۱۰۶,۲۹۱	۱۷۵,۰۰۴
بانک مسکن جاری کوتاه مدت	۱۱۶,۴۸۵	۲۸,۸۳۲
بانک ملت شعبه هفت تیر (جاری)	۷,۷۸۱	۶۴,۳۲۸
بانک ملت نخل تقی (جاری و پشتیبان)	۵,۹۲۷	۵,۴۴۴
بانک تجارت شعبه نخل تقی (پشتیبان)	۶,۴۶۴	۵۲,۹۶۵
بانک تجارت شعبه پتروشیمی (جاری و پشتیبان)	۴۷,۲۵۲	۱۶۸,۲۳۵
بانک ملت شعبه هفت تیر سپرده کوتاه مدت	۱۳۱,۲۲۴	۱۰۰,۳۸۶
بانک اقتصاد نوین شعبه نفت شمالی (جاری و پشتیبان)	۵,۶۸۸	۲۸,۲۱۵
بانک سامان (کوتاه مدت - مرکزی)	۲۰۳	۱۶۸
بانک ملت شعبه هفت تیر (ارزی)	۶,۴۴۱	۶,۰۱۸
بانک تجارت شعبه نخل تقی (جاری)	۲۲,۳۴۵	۴,۶۴۴
بانک اقتصاد نوین شعبه نفت شمالی حساب ارزی	۴,۲۳۵	۳,۹۶۳
بانک تجارت (سهامداران حقیقی)	۱۵,۲۱۶	۶,۶۲۷
بانک پاسارگاد شعبه ولیعصر سپرده کوتاه مدت	۱,۲۳۸	۱,۱۷۷
بانک سامان شعبه میدان و نک حساب ارزی	۹۷۱	۹۲۰
بانک تجارت شعبه گرمخان شعبه ارزی	۷۰۷	۶۶۰
بانک پارسیان شعبه سپهبد قرنی (جاری و پشتیبان)	۶۲۳	۶۰۵
بانک توسعه صادرات شعبه میدان میرداماد	۳۳۱	۳۳۱
بانک سامان شعبه میدان و نک (جاری و پشتیبان)	۳۴	۳۲
بانک پارسیان حساب ارزی شعبه سپهبد قرنی (یورویی، درهم، ین)	۱۳	۱۲
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی (جاری و کوتاه مدت)	۱۰۰,۰۰۰	-
بانک قرض الحسنه رسالت	۳۰,۰۰۰	-
بانک ملی ایران	۳۵,۰۳۱	-
جمع	۶۵۵,۵۰۰	۶۴۹,۵۶۶

۱- ۴ - موجودی نقد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شامل وجوه ارزی معادل ۱۲,۳۶۷ میلیون ریال میباشد، که وجوه ارزی نزد بانکها با نرخ مرکز مبادلات و وجوه ارزی نزد صندوق با نرخ آزاد در پایان شهریور تسعیر شده است.

۲- ۴ - افتتاح حساب نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جهت بهره برداری از سود سپرده می باشد.

۵ - سرمایه گذاری کوتاه مدت:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت	۰	۳۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک سینا	۲۷۶,۴۶۰	۱۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک ملت	۸۹,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
سپرده نزد بانک اقتصاد نوین	۰	۱۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک مسکن	۵,۰۰۰	۰
سپرده نزد بانک تجارت	۰	۲۰۰
	۳۴۰,۴۶۰	۴۴۷,۲۰۰

- مبالغ فوق مربوط به سپرده گذاری نزد بانکها جهت بهره برداری از سود سپرده می باشد.

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	جمع - خالص	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۷,۳۱۵	۷۰۷,۴۶۲	۴,۹۰۷,۱۷۹	(۴,۱۹۹,۷۱۷)	۶-۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی (NPC)
۵,۳۱۲,۲۰۳	۵,۷۴۹,۶۸۰	۵,۷۴۹,۶۸۰	۰	۶-۲ مشتریان خارجی
۶,۳۰۹,۵۱۸	۶,۴۵۷,۱۴۲	۱۰,۶۵۶,۸۵۹	(۴,۱۹۹,۷۱۷)	

۱ - ۶ - مطالبات ارزی سنواتی از شرکت NPC شامل ۲۶۸ میلیون یورو و ۷۸ میلیون دلار و مرتبط با وجوه ارزی فروش صادراتی است که طبق قرارداد سه جانبه بین بانک تجارت (بانک عامل تامین کننده فاینانس برای پروژه های شرکت) و NPC و شرکت مقرر بوده قسمتی از این وجوه ارزی به حساب مخصوص نزد بانک تجارت واریز شود تا از محل آن ابتدا اقساط فاینانس پرداخت و مازاد وجه ارزی در اختیار شرکت باشد . شرکت NPC به تعهدات خود از تاریخ آبان ۱۳۸۶ عمل ننموده و مبالغ مزبور تماماً مربوط به فروش صادراتی سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۸ می باشد . متقابلاً بانک تجارت اقساط تسهیلات را همراه با سود و کارمزد و جرائم مالی از شرکت مطالبه نموده است .

از طرف دیگر مطالبات ریالی NPC از شرکت در پایان سال ۴,۲۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر : الف - تامین وجوه ریالی برای طرح ب - وجوه ریالی بابت معاملات خرید مواد اولیه ، یوتیلیتی و پرداخت بدهیهای ریالی شرکت می باشد .

با عنایت به اینکه در سنوات قبل از ۱۳۹۱ نوسانات نرخ ارز رسمی نوع اول (مرجع) با نرخ ارز رسمی نوع دوم (توافقی نزد صراف) مبلغ جزئی بوده و تعدیل تسعیر ارز در پایان سال قبل از ۱۳۹۱ قابل احتساب نبوده . در ارائه ترازنامه پایان سالهای قبل از ۱۳۹۱ هم ارز ریالی مطالبات ارزی افشا و سپس با بدهی ریالی تهران و خالص مطالبات ریالی در یادداشت های صورتهای مالی افشا شده است .

از نیمه دوم سال ۱۳۹۰ و سپس در تداوم آن در سال ۱۳۹۱ و سال ۹۲ پس از معرفی ارز رسمی نوع سوم به نرخ اتاق مبادلات و قیمت دو برابری آن در مقایسه با نرخ مرجع ، تغییرات نرخ ارز قابل توجه بوده است .

با توجه به پیگیریهای مکرر این شرکت ، مدیریت شرکت مذکور مدعی شده است که طلب ریالی سنوات قبل NPC نیز باید بر اساس نرخ ارز در مقاطع سالهای قبل به ارزش محاسبه و معادل ارزی این طلب از بدهی ارزی ایشان کسر شود . در همین رابطه شرکت مذکور در فروردین ماه ۱۳۹۲ ، با ارسال اعلامیه و جدول محاسباتی پس از تبدیل مطالبات ریالی خود به ارز و تهران آن با مطالبات این شرکت ، مانده خالص مطالبات ارزی زاگرس را معادل ۴/۳ میلیون یورو و ۱۰/۳ میلیون دلار و هم ارز آنرا نیز با نرخ ارز مبادله ای بمبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال اعلام نموده است (در مقابل مطالبات ارزی فوق الذکر شرکت) این ادعا توسط هیئت مدیره پذیرفته نشده است .

مطالبات ریالی که ادعا شده ، بخشی مربوط به تامین مالی طرحها در سنوات گذشته بوده است ، بخشی مطالبات سود بوده که پس از خرید سهام NPC توسط سرمایه گذاری غدیر ، این مطالبات ریالی به سهامدار جدید پرداخت شده است و اینکه در سنوات قبل هنگام عرضه سهام توسط خصوصی سازی در مزایده و عرضه سهام در فرابورس ، هیچگونه افزایشی در خصوص قابل تبدیل بودن مطالبات ریالی NPC به ارز ، نشده است . هیئت مدیره بر این عقیده است که این ادعا غیر مسموع است .

ضمن اینکه شرکت NPC می بایست از محل وجوه فروش ارز صادراتی نسبت به تسویه اقساط تسهیلات فاینانس اقدام می نمود که بازپرداخت تسهیلات مزبور توسط NPC انجام نشده و شرکت متحمل پرداخت وجه التزام و تفاوت افزایش نرخ تسویه ارز (از نرخ مرجع به ارزش منشاء داخل) گردیده است . بر این اساس با ارسال نامه به هیئت مدیره شرکت NPC اعلام شده که بایستی ضرر و زیان حاصله از جانب NPC جبران گردد .

بر اساس پیگیریهای شرکت برای رفع اختلافات فوق با شرکت NPC مبلغ ۹۵۷ میلیارد ریال از مطالبات ارزی شرکت تا این تاریخ از NPC دریافت و مابقی تسویه حساب نیز در دست اقدام می باشد .

۶-۲ - مشتریان خارجی عبارت از ۲۷ شرکت خارجی میباشد که فروش محصول به آنها انجام شده است.

۶-۲-۱ - مانده حسابهای دریافتنی خارجی شامل ۴,۵۹۳ میلیارد ریال فروش محصول و مبلغ ۱,۰۸۶ میلیارد ریال مطالبات از مشتریان است که وصول آن از طریق صرافی های کارگزار شرکت انجام می پذیرد. ضمناً از مانده مطالبات فوق، مطالبات سه مشتری خارجی به ترتیب مبالغ ۶۱ و ۴۶۲ و ۱۲۵ میلیارد ریال به دلیل شرایط تحریم درنقل وانتقال وجه در جریان وصول است.

بابت تاسیس دفاتر خارج از کشور جهت انتقال وجوه ارزی وانجام خریدهای خارجی شرکت، مبلغ ۶ میلیون درهم در سنوات قبل پرداخت گردیده که با توجه به مصوبه هیئت مدیره مبنی بر عدم نیاز به استثنای یک شرکت، سه شرکت دیگر منحل گردیده است.

۶-۲-۲ - لازم به ذکر است فروش به مشتریان فوق راساً توسط خود شرکت صورت پذیرفته و عمدتاً مانده مشتریان خارجی مربوط به آن بخش از فروش صادراتی بوده که سررسید نشده است.

۶-۲-۳ - تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بترتیب مبلغ ۱۷ میلیون یورو و ۶۳ میلیون درهم معادل ۱,۲۳۶ میلیارد ریال از مشتریان خارجی واصل گردیده است.

۷ - سایر حسابهای دریافتنی :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۹۶۷,۲۱۹	۴۶۰,۴۸۸
۷-۲	۵۱,۸۰۱	۲۷,۴۸۷
۷-۳	۵۳۳,۰۰۱	۳۹۷,۸۲۰
	۱,۵۵۲,۰۲۱	۸۸۵,۷۹۵

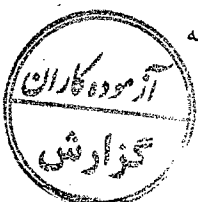
۷-۱ - بدهکاران :

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰,۸۲۳	۲۲۵,۰۲۷	علی الحساب تدارکات و بازرگانی (خرید قطعات یدکی و لوازم مصرفی)
۶۲۹,۹۳۱	۲۱۰,۲۰۷	اداره امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده) (یادداشت ۲-۳-۲۹)
۲۶,۴۶۵	۲۵,۲۵۴	سایر
۹۶۷,۲۱۹	۴۶۰,۴۸۸	

۷-۲ - مانده بدهی کارکنان (وام - مساعده) بشرح ذیل می باشد :

وام علی الحساب حقوق	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وام اضطراری	۲۷,۳۳۲	۱۸,۷۲۰
ودיעه مسکن	۵,۲۰۹	۴۷۹
سایر	۶,۶۹۵	۲,۸۲۶
جمع کل	۱۲,۵۶۵	۵,۴۶۲
	۵۱,۸۰۱	۲۷,۴۸۷

۷-۳ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پرداختهای انجام شده به مبلغ ۹/۳ میلیون دلار بابت خرید کشتی و مبلغ ۵/۹ میلیون دلار بابت هزینه تعمیرات اساسی کشتی و ۷۲ میلیارد ریال بابت مالیات تکلیفی سال ۸۹ بوده است.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۹,۱۴۶	۸۳۶,۲۵۳	قطعات یدکی و تجهیزات
۲۲۷,۲۳۸	۷۲۳,۳۵۴	۸-۲ موجودی کالای ساخته شده (متانول)
۴,۶۹۲	۴,۲۲۰	کالای ساختمانی و ابزار آلات
۹۴,۴۵۱	۱۰۱,۱۷۶	کالا و مواد مصرفی
۴۳,۵۰۴	۴۳,۲۸۲	مواد شیمیایی
۹,۸۵۶	۱۱,۳۵۸	موجودی کار در جریان ساخت (واحد ۲۰۰)
۳,۸۸۷	۳,۳۷۹	لوازم ایمنی و آتش نشانی
۱,۱۸۲,۷۷۴	۱,۷۲۳,۰۲۲	جمع کل

۱ _ ۸ _ کلیه موجودیهای شرکت تا ارزش ۵۵ میلیون یورو معادل ۱,۸۴۲ میلیارد ریال نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه جامع تمام خطر می باشد .

۲ _ ۸ _ افزایش موجودی کالای ساخته شده از میزان ۴۰,۱۱۹ تن در پایان سال ۹۳ به ۱۳۲,۹۰۱ تن , به دلیل شرایط بازار و کاهش عرضه متانول بوده که در تاریخ تهیه گزارش مقدار موجودی مجدداً کاهش یافته است .

۹ - سفارشات و پیش پرداختها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۵,۳۸۸	۹,۸۱۰,۲۶۰	۱۴-۱ شرکت پتروشیمی مبین (خرید خوراک و بوتیلیتی)
۱۱,۷۳۶	۱۳,۰۵۸	۹-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی (دفتر آلمان و لندن)
۵۷,۳۱۰	۴۳,۳۳۵	سایر
۸,۵۵۴,۴۳۴	۹,۸۶۶,۶۵۳	جمع
(۸,۴۸۵,۳۸۸)	(۹,۸۱۰,۲۶۰)	تهاتر میشود: ذخیره هزینه های معوق (یادداشت ۱-۱۴)
۶۹,۰۴۶	۵۶,۳۹۳	

۱ _ ۹ _ مبلغ مزبور مربوط به وجوه واریزی نزد دفتر آلمان بابت خریدهای خارجی شرکت طبق رویه سنوات قبل می باشد.

شرکت نیروشنسی، باگرس (سهامی عام)
گزارش مالی، سال دوره ای
ماددهای، توضیح، صورتهای مالی
سال دوره ای، گمافه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰ - دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابلانته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک ابلانته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح	یادداشت
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در	تقل و انتقالات	افزایش طی دوره	مانده در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۴۸,۶۰۱	۱۴۸,۶۰۱	۰	۰	۱۴۸,۶۰۱	۰	۰	۱۴۸,۶۰۱
زمین							
۴۸۷,۲۱۹	۴۴۴,۵۳۵	۴۴۷,۱۵۶	۲۲,۶۸۴	۴۲۴,۴۷۲	۰	۰	۹۱۱,۶۹۱
ساختمان							
۳,۵۴۸,۵۹۱	۳,۳۰۴,۸۰۷	۳,۶۴۶,۸۰۰	۲۴۹,۴۳۸	۳,۳۹۶,۶۴۲	۶,۹۵۰,۸۸۷	۵,۶۵۴	۶,۹۴۵,۲۳۳
تجهیزات							
۲۷,۴۵۱	۲۴,۸۹۴	۴۴,۲۱۶	۲,۶۹۴	۴۱,۵۲۲	۶۹,۱۱۰	۰	۱۳۷
ماشین آلات							
۴۸,۲۱۳	۵۰,۵۸۴	۵۳,۳۱۶	۵,۸۹۰	۴۷,۴۲۶	۱۰۳,۹۰۰	۵۴۰	۷,۷۲۱
اتابه و منصوبات							
۵,۹۰۴	۱۰,۳۷۱	۱۴,۷۳۱	۱,۰۱۹	۱۳,۷۱۳	۲۵,۱۰۳	۴,۳۲۴	۱,۲۶۲
ابزار آلات							
۲۰,۶۳۳	۱۸,۵۵۷	۲۲,۰۴۲	۳,۴۵۴	۱۸,۵۸۸	۴۰,۵۹۹	۱,۳۷۸	۳۹,۲۲۱
وسائط نقلیه							
۴,۳۸۶,۶۱۲	۴,۰۲۲,۳۴۹	۴,۳۲۷,۵۴۱	۲۸۵,۱۷۹	۳,۹۴۲,۳۶۲	۸,۲۴۹,۸۹۰	۱۱,۷۹۶	۹,۱۲۰
جمع کل							۸,۳۳۸,۹۷۴
۲۸۱,۲۲۷	۳۰۵,۷۳۸						۲۴,۵۱۱
اطلام سرمایه ای نزد انبار (کالیست)							
۹۵,۳۸۱	۱۰۱,۴۶۰						۰
دارائیهای در دست تکمیل							۶,۰۷۹
۲۰۱,۷۷۶	۲۳۸,۱۹۵						۳۲,۷۲۶
پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایه ای							۲۰۱,۷۷۶
۴,۸۶۴,۹۹۶	۴,۶۵۷,۷۴۲	۴,۳۲۷,۵۴۱	۲۸۵,۱۷۹	۳,۹۴۲,۳۶۲	۸,۸۸۵,۲۸۳	۰	۷۷,۹۲۵
جمع کل							۸,۸۰۷,۳۵۸



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره آگهی
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال دوره آگهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱- ۱- نقل و انتقالات در تجهیزات بابت انتقال ۵,۴۵۴ میلیون ریال کارائست از اقلام سرمایه ای نزد انبار میباشد.
- ۲- ۱- افزایش در ماشین آلات بابت خرید دستگاه جوش میباشد.
- ۳- ۱- افزایش در اثاثه و منمویات بابت خرید تجهیزات شبکه، کابل، ترانزیستور و غیره میباشد. انتقال ۵۴۰ میلیون ریال از علی الحسابهای سرمایه ای بابت خرید کابل و دستگاه و آثر جت میباشد.
- ۴- ۱- افزایش در ابزار آلات بابت خرید میزو ابزار کارگاهی و ابزار تست و اندازه گیری میباشد. انتقال ۴,۲۲۴ میلیون ریال از علی الحسابهای سرمایه ای بابت خرید دستگاه و آثر جت میباشد.
- ۵- ۱- افزایش در وسایط نقلیه بابت انتقال از علی الحسابهای سرمایه ای بابت خرید پنج دستگاه خودرو و سمند میباشد.

۶- ۱- دارائیهای در دست تکمیل بشروح جدول زیر می باشد:

(ارقام میلیون ریال) مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات به دارایی	جمع افزایش / کاهش طی سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
			هزینه های غیر مستقیم	هزینه های غیر مستقیم			
۵,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۵,۸۱۵		واحد DME:
۵,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۱۰		مهندسی
۱۰,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۵		هزینه های عمومی و طرحهای زیربنایی
۳۰,۴۰۳	۰	۲۰,۵۰۰	۰	۲۰,۵۰۰	۲۷,۳۵۳		زمین کمپ کارکنان
۵,۸۲۰۵	۰	۲۰,۲۲۹	۰	۲۰,۲۲۹	۵۵,۱۷۶	۱-۶-۱	RTS (واحد اول)
۲۰,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۲۰,۲۷۷	۱-۶-۲	RTS (واحد دوم)
۹۰,۶۳۵	۰	۶,۰۷۹	۰	۶,۰۷۹	۸۴,۵۵۶		
۱۰۱,۴۶۰	۰	۶,۰۷۹	۰	۶,۰۷۹	۹۵,۳۸۱		

۱- ۱- دارایی در جریان تکمیل واحداول شامل: ۱- جایگاه بارگیری متانول با ۶۸ درصد پیشرفت و بیش بینی بهره برداری در طی سال ۹۴ با مخارج آتی ۱,۱۹۰ میلیون ریال میباشد. ۲- خطوط ارتباطی سایت اوت ۲۰ درصد پیشرفت میباشد. ۳- احداث سوله بار با ۶۰ درصد پیشرفت و ۴- ساخت مبدا حمل خراطی E-۱۰۰۵ با ۹۵ درصد پیشرفت و ۵- بار آورد هزینه نصب ۲,۰۸۰ میلیون ریال در طی سال میباشد. ۶- طراحی پروژه کمپ مسکونی سیراف آغاز گردیده و در حال پیگیری میباشد.

۲- ۱- دارائیهای در جریان تکمیل واحددوم شامل: ساختمان سردخانه در انبار شیمیایی با ۷۰ درصد پیشرفت و سیستم تهویه ساختمان سردخانه در مرحله خرید و اجرا توسط پیمانکار با مخارج آتی ۱,۵۰۰ میلیون ریال میباشد. عملیات ساخت پروژه درام A.BB ۳۰۰۷ به اتمام رسیده و آماده نصب با مخارج بر آوردی آتی نصب به میزان ۲۰۰ میلیون ریال میباشد.

۳- ۱- وضعیت زمین و اسناد مالکیت:

زمین شرکت به مساحت ۳۱ هزار متر مربع که از شرکت ملی صنایع پتروشیمی خریداری شده است علیرغم پیگیریهای مکرر این شرکت جهت دریافت سند مالکیت تا به حال از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی اقدامی صورت نپذیرفته است همچنین مقدار حدود ۵۵ هزار متر مربع از این اراضی مجدداً توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ در شهریور ماه ۱۳۸۶ به شرکت ستاره امویانک به صورت اجاره ۲۵ ساله واگذار گردیده است و در اختیار شرکت نمی باشد. همچنین اسناد مالکیت واحد های مسکونی خریداری شده از شرکت ملی صنایع پتروشیمی (۱۰۰ واحد) به بهای تمام شده ۱۲۲ میلیارد ریال (نیز تا به حال بنام شرکت انتقال نیافته است.



۸ - ۱۰ - کلیه اموال و ماشین آلات و تجهیزات شرکت تا ارزش ۵۷۲ میلیون یورو نزد بیمه ایران تحت پوشش بیمه جامع تمام خطر می باشد .

لازم بذکر است ساختمانهای شرکت در تهران، منازل مسکونی شهرک پردیس جم واموال واثاثیه درکمپ موقت ودفتر تهران جمعا به ارزش ۹۰،۵۱۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه زلزله و طوفان و آتش سوزی میباشد .

۹ - ۱۰ - پیش پرداختها وسفارشات و علی الحسابهای سرمایه ای بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای سرمایه ای	۶۹،۰۱۱	۴۹،۵۰۷
علی الحسابهای سرمایه ای	۱۵۹،۱۸۴	۱۵۲،۲۶۹
	۲۲۸،۱۹۵	۲۰۱،۷۷۶

۱ - ۹ - ۱۰ - پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح زیر می باشد :

نام پیمانکار	موضوع پیمان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
فاتح صنعت کیمیا	ساخت مبذل حرارتی E-۱۰۰۳	۶۷،۵۵۱	۴۸،۹۶۵
صنایع گرما گستر	ساخت channel ورودی E-۱۰۰۴	۹۱۸	۰
سایر		۵۴۲	۵۴۲
		۶۹،۰۱۱	۴۹،۵۰۷

۲ - ۹ - ۱۰ - مانده علی الحساب و سفارشات سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام فروشنده (پیمانکار)	موضوع پیمان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت SUD CHEMIE	خرید کاتالیست	۱۱۱،۱۲۳	۱۲۸،۳۴۴
شرکت FBM HUDSON	خرید بویلر	۳۴،۶۴۳	۰
سایر		۱۳،۴۱۸	۲۳،۹۲۵
		۱۵۹،۱۸۴	۱۵۲،۲۶۹



۱۱- داراییهای نامشهود

پاداشتهای تقویمه صورتی مالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حق لیسانس واحد دوم	۰	۱,۲۶۸
حق لیسانس دی ام ای	۵,۲۷۰	۵,۲۷۰
حق انشعاب گاز	۳۳,۳۳۴	۳۳,۳۳۴
جمع	۳۸,۶۰۴	۳۹,۸۷۲

۱۱-۱ حق لیسانس واحد دوم به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ دفتری - میلیون ریال	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته پایان دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک انباشته اول دوره	مانده پایان دوره	افزایش طی سال	مانده اول دوره	مبلغ قرارداد
لیسانس		۱,۳۶۸	۰	۲۲,۴۵۱	۱,۲۶۸	۲۱,۱۸۳	۲۲,۴۵۱	۰	۲۲,۴۵۱	۲۲,۴۵۱

۱۱-۲ حق لیسانس دی ام ای به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ دفتری - میلیون ریال	مانده پایان دوره	افزایش طی دوره	مانده اول دوره	مبلغ قرارداد
لیسانس (شرکت پژوهش و فن آوری)	۵,۱۱۹	۲۳۵,۰۰۰	۰	۵,۱۱۹	۲۳۵,۰۰۰
سهم از تفاوت نرخ ارز	۱۵۱	۰	۰	۱۵۱	۰
جمع کل	۵,۲۷۰	۲۳۵,۰۰۰	۰	۵,۲۷۰	۲۳۵,۰۰۰



۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱,۱۷۲	۱۱,۱۷۲	۱۰۰	۱۰۰۰	۱۲-۱ سهام شرکت خارجی
۹	۹	-	۲۰۰۰	۱۲-۲ سهام سایر شرکتها
۱۱,۱۸۱	۱۱,۱۸۱			

- ۱-۱۲ با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ سرمایه گذاری در شرکت خارجی صورتهای مالی تلفیقی ارائه نشده است.
- ۱-۱۲ مبلغ مذکور بابت خرید ۱,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی شیراز و شرکت پتروشیمی کرمانشاه می باشد.



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 میان دوره ای خفاهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر دارائیهها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۳-۱
۲,۷۵۹	۱۰,۸۴۲	
۲۵,۷۵۹	۴۳,۸۴۲	
		سپرده نزد بانک جهت اخذ ضمانتنامه
		سایر
		جمع

۱۳-۱- مبلغ سپرده گذاری مربوط به اخذ یک فقره ضمانتنامه به مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۵/۵/۱۵ به سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تضمین فروش متانول داخلی در بورس انرژی از طریق آن سازمان می باشد که با توجه به استمرار فروش داخلی در بورس کالا و انرژی در سرفصل فوق طبقه بندی شده است.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۹,۳۹۸	۱,۳۹۰,۱۰۱	
۸,۷۳۲,۴۰۲	۱۰,۱۷۰,۳۲۲	۱۴-۱
۸۸,۷۹۷	۶۲,۵۶۲	۱۴-۲
۱۵۰,۷۸۸	۱۳۹,۳۵۴	
۱۳۰,۹۸۰	۴۳,۰۳۴	۱۴-۳
۹,۴۷۲,۳۶۵	۱۲,۱۸۲,۳۸۳	
(۸,۴۸۵,۳۸۸)	(۹,۸۱۰,۳۶۰)	
۹۸۶,۹۷۷	۲,۳۷۲,۱۲۳	
		ذخیره هزینه های گاز و یوتیلیتی
		ذخیره هزینه های معوق - مبالغ مازاد بر نرخهای قرارداد فازی یک یوتیلیتی مبین و میماند
		شرکت پایانه ها ومخازن پتروشیمی (بابت بارگیری و ترخیص و تخلیه متانول)
		مشتریان
		سایر
		جمع
		تفاوت میشود : بیش پرداخت شرکت مبین (یادداشت ۹)

۱۴-۱- به دلیل اختلاف فی مابین شرکتهای پتروشیمی زاگرس ومبین بر روی نرخ خوراک وسرویسهای جانبی مبلغ ۱۰۱۷۰ میلیارد ریال از صورتهسابهای ارسالی شرکت پتروشیمی مبین به حساب ذخیره منظور شده است که اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف موارد فوق در دست اقدام میباشد .

۱۴-۲- مبلغ مربوط بابت هزینه بارگیری متانول در شهرپور ماه است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۴-۳- مبلغ مربوط به ذخیره هزینه حمل متانول صادراتی بارگیری شده در پایان شهرپور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .



۱۵. سایر حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۰۴۴	۲۸,۰۴۴	
۱۴,۵۵۸	۸,۱۱۲	۱۵-۲
۴۲,۱۱۶	۵۶,۹۶۵	۱۵-۲
۱۴,۰۰۳	۶,۷۲۵	
۲,۹۵۵	۵,۷۱۳	
۴۸۵,۳۴۳	۴۵۱,۱۱۳	۱۵-۱
۵۸۷,۰۱۹	۵۵۶,۶۷۲	
		جمع

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت

سیرده حسن انجام کار بیمانکاران

سیرده حق بیمه بیمانکاران

خالص کارکرد بیمانکاران

شرکتهای گروه

سایر

۱- ۱۵ - عمدتاً مربوط به ذخیره یک درصدی عوارض آلایندهی سال ۹۲ به مبلغ ۲۴۰,۵۵۴ میلیون ریال ، ذخیره خریدهای جاری به مبلغ ۷۴,۱۲۴ میلیون ریال ، خدمات بیمانکاران به مبلغ ۱۰۸,۰۹۰میلیون ریال ، مالیات حقوق و تکلیفی شهرپور ماه به مبلغ ۵۰,۲۹۷ میلیون ریال ، ۷,۵۳۲ میلیون ریال بابت بیمه شهرپور ماه و غیره میباشد.



۲ - ۱۵ - سپرده حسن انجام کار و حق بیمه پیمانکاران بشرح زیر می باشد :

سپرده حق بیمه پیمانکاران		سپرده حسن انجام کار		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۲۵۰	۴۶,۱۷۵	۰	۰	پایانه ها و مخازن
۱,۱۵۶	۲,۱۵۲	۲,۳۱۱	۱,۴۹۹	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۳۳۰	۰	۶۶۰	۰	امید جم
۱,۵۳۷	۳,۰۳۱	۳,۰۵۹	۲,۹۵۱	شرکت پارس پیام آور عسلویه
۲,۷۹۲	۲,۷۹۱	۵,۵۸۵	۲۷۱	فاتح صنعت کیمیا
۲,۰۵۱	۲,۸۱۶	۲,۹۴۳	۳,۳۹۱	سایر
۴۲,۱۱۶	۵۶,۹۶۵	۱۴,۵۵۸	۸,۱۱۲	جمع کل

۱۶ - سود سهام پرداختنی :

صورت ریز به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۳۹	۱۲,۹۵۵	سهامداران حقیقی
۷,۴۳۲	۳,۳۸۸,۴۰۵	سهامداران حقوقی
۱۲,۶۷۱	۳,۴۰۱,۳۶۰	

۱۶-۱ - گردش حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۲۱	۱۲,۶۷۱	مانده اول سال
۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۸,۸۰۸,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۰,۵۶۰,۲۵۰)	(۵,۴۱۹,۳۱۱)	پرداخت شده طی دوره مالی
۱۲,۶۷۱	۳,۴۰۱,۳۶۰	مانده



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای، گرامه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۴

۱۷ - تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد :

نام اعتبار دهندگان	نوع تسهیلات	مبلغ قرارداد	ارز	مدت	نرخ سود	تاریخ اولین	مانده ریالی در	بازپرداخت (کاهش)	مانده ریالی در	حسمه جاری
		میلیون ریال	ماه/سال	درصد	قسط	ابتدای سال	دوره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سینا	مشارکت مدنی	۱,۱۷۶,۴۰۰	ریال	۲۴	۹۴/۰۸/۳۰	—	۱,۱۷۶,۴۰۰	—	۱,۱۷۶,۴۰۰	۱,۱۷۶,۴۰۰
بانک سامان	جعاله	۱۰۰,۰۰۰	ریال	یک ساله	۹۴/۰۶/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
جمع کل						۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۴۰۰	(۵۰,۰۰۰)	۱,۲۲۶,۴۰۰	۱,۲۲۶,۴۰۰
حسمه جاری						۱۰۰,۰۰۰			۱,۲۲۶,۴۰۰	۱,۲۲۶,۴۰۰
حسمه بلند مدت						—			—	—



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی از بانک سینا عبارت از یک فقره تسهیلات بصورت قرارداد مشارکت مدنی به مبلغ ۱,۱۷۶,۴۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۴ درصد که به مدت ۴ ماهه بوده و سر رسید اولین قسط آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ می باشد.

ضمناً تسهیلات فوق در قبال اخذ یک فقره چک بانک مسکن به امضاء شرکت و ضمانت شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان اخذ شده است.

۱۷-۲- تسهیلات دریافتی از بانک سامان عبارت از یک فقره تسهیلات بصورت قرارداد جعاله بمبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال با نرخ ۱۷ درصد که بمدت یکساله در دو قسط بوده که قسط اول آن در ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ تسویه گردیده است و سر رسید قسط دوم در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ می باشد.

ضمناً تسهیلات فوق در قبال اخذ یک فقره چک بانک مسکن به امضاء شرکت و ضمانت شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان اخذ شده است.



۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۱,۸۱۹	۱۴۲,۰۷۶	ذخیره تامین شده طی دوره
۵۶,۵۷۹	۳۴,۹۶۲	پرداختی طی دوره
(۷,۶۳۴)	(۲,۳۷۷)	ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت‌های گروه پتروشیمی
۱,۳۱۲	۰	مانده در پایان سال
۱۴۲,۰۷۶	۱۴۴,۶۶۱	

۱۹ - سرمایه :

۱ - ۱۹ - سرمایه شرکت مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام , که تماماً پرداخت شده است .

۲ - ۱۹ - اسامی سهامداران عمده ، تعداد و درصد سهام هر یک بشرح زیر ارائه می گردد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۶.۱۳	۸۶۷,۰۳۶,۸۴۹	۳۶.۱۳	۸۶۷,۰۳۶,۸۴۹	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
۲۰.۹۵	۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰.۹۵	۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا (سهامی عام)
۱۷.۸۴	۴۲۸,۲۶۲,۷۸۹	۱۷.۸۴	۴۲۸,۲۶۲,۷۸۹	شرکت سرمایه گذاری صنعتی مروارید (سهامی خاص)
۱۷.۷۸	۴۲۶,۷۲۹,۷۸۹	۱۷.۷۸	۴۲۶,۷۲۹,۷۸۹	شرکت گروه صنعتی شیمی پوشینه (سهامی خاص)
۳.۱۸	۷۶,۲۸۴,۱۳۲	۳.۱۸	۷۶,۲۸۴,۱۳۲	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۰.۳۶	۸,۷۴۴,۹۳۴	۰.۳۶	۸,۷۴۴,۹۳۴	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰.۰۱	۲۷۹,۸۴۰	۰.۳۵	۸,۴۴۳,۲۴۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۰.۲۹	۶,۹۸۷,۱۶۰	۰.۲۹	۶,۹۸۷,۱۶۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۰.۲۷	۶,۴۹۷,۰۲۲	۰.۲۷	۶,۴۹۷,۰۲۲	شرکت بازرگانی مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
۰.۱۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه مرکزی ایران
۰.۱۵	۳,۶۵۷,۰۳۵	۰.۱۵	۳,۶۵۷,۰۳۵	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران آتیه ایرانیان
۰.۱۲	۲,۹۸۳,۳۱۳	۰.۱۳	۳,۱۰۱,۶۸۴	شرکت سهامی بیمه آسیا
۰.۱۱	۲,۷۲۲,۵۶۵	۰.۱۱	۲,۷۲۲,۵۶۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۰.۱۰	۲,۱۵۸,۸۹۷	۰.۱۰	۲,۱۵۸,۷۸۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت (سهامی خاص)
۰.۰۹	۲,۰۱۵,۶۱۱	۰.۰۹	۲,۰۷۳,۳۴۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
۰.۰۰	۲,۱۷۰	۰.۰۰	۵۱۶	سهامی ترجیحی
۲.۴۵	۵۸,۸۳۷,۸۹۴	۲.۱۰	۵۰,۵۰۰,۱۴۹	سایر
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای یکماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه شرکت ، هیئت مدیره مکلف است هر سال یک بیستم از سود خالص را بعنوان اندوخته قانونی موضوع نماید.
به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است .
اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۱- فروش خالص :

دوره مالی یکماهه منتهی به							
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
میلون ریال	نرخ متوسط	مقدار	میلون ریال	نرخ متوسط	مقدار	واحد	داخلی :
۶۴۳,۳۲۶	۸,۳۸۹,۸۳۸	۷۵,۷۷۶	۳۰۵,۸۱۶	۸,۸۷۹,۴۴۹	۲۴,۴۴۲	تن	ستانول
۱۴۴,۶۹۴	۱۸۴,۴۰۵	۷۸۴,۶۵۳	۸۲,۹۵۹	۱۸۰,۴۴۵	۴۵۹,۷۵۰	تن	بخار
۷۸۸,۰۲۰			۲۸۸,۷۸۵		۳۷۲,۲۲۵		جمع فروش داخلی
۲۸,۳۳۵,۹۱۴	۱۰,۶۵۷,۶۸۳	۲,۶۵۷,۷۹۳	۱۵,۳۷۵,۸۱۵	۱۰,۹۱۶,۸۵۰	۱,۴۰۸,۴۴۸	تن	صادراتی :
							ستانول
۲۸,۳۳۵,۹۱۴			۱۵,۳۷۵,۸۱۵		۱۴,۷۹۲,۰۱۹		جمع فروش صادراتی
۲۹,۱۱۳,۹۳۴			۱۵,۷۶۴,۶۰۰		۱۴,۷۹۲,۰۱۹		فروش خالص
					۱۵,۱۶۴,۲۵۴		

۲۱-۱ لازم بذکر است فروش صادراتی از طریق خود شرکت با نرخهای توافق شده بر مبنای نرخهای جهانی ستانول با شرکت‌های خریدار صورت گرفته است .
۲۱-۲ فروش ستانول نسبت به دوره قبل از لحاظ مقداری ۴ درصد افزایش و بلحاظ ریالی ۴ درصد کاهش داشته که به ترتیب ناشی از افزایش مقدار فروش و کاهش نرخ جهانی ستانول بوده است .



۳-۲۱- مشتریان عمده متانول و بخار بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

دوره مالی ۶ماهه منتهی به						
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد به	مبلغ فروش	درصد به	مبلغ فروش	درصد به	مبلغ فروش	نام محصول
کل فروش		کل فروش		کل فروش		مشتري عمده
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
متانول صادراتی :						
۹۷.۲۹%	۲۸,۳۲۵,۹۱۴	۹۷.۵۳%	۱۵,۳۷۵,۸۱۵	۹۷.۵۵%	۱۴,۷۹۲,۰۱۹	مشتريان خارجي
۹۷.۲۹%	۲۸,۳۲۵,۹۱۴	۹۷.۵۳%	۱۵,۳۷۵,۸۱۵	۹۷.۵۵%	۱۴,۷۹۲,۰۱۹	جمع
فروش متانول : (از طریق بورس انرژی)						
۰.۴۲%	۱۲۲,۰۱۳	۰.۳۸%	۶۰,۶۳۰	۰.۳۳%	۴۹,۲۸۴	شرکت اهتمام جم
۰.۰۵%	۱۴,۸۳۹	۰.۰۶%	۸,۹۱۴	۰.۰۶%	۹,۱۳۸	شرکت سینا
۰.۷۸%	۲۲۷,۸۳۷	۰.۷۳%	۱۱۵,۷۴۸	۰.۵۵%	۸۲,۹۸۶	صنایع شیمیایی ساند
۰.۳۸%	۱۱۰,۲۱۷	۰.۲۷%	۴۲,۴۸۶	۰.۳۷%	۵۵,۳۷۷	چسب ساز
۰.۰۰%	۰	۰.۰۰%	۰	۰.۱۸%	۲۷,۹۲۶	شرکت صنایع شیمیایی فارس
۰.۰۷%	۱۹,۲۵۷	۰.۰۳%	۴,۰۰۹	۰.۰۲%	۲,۵۱۸	شرکت انرژی سازان فراقاره
۰.۰۷%	۱۹,۰۹۷	۰.۰۶%	۹,۳۱۰	۰.۰۲%	۳,۲۶۱	شرکت صنایع شیمیایی شیراز
۰.۴۲%	۱۳۰,۰۶۶	۰.۴۱%	۶۴,۷۲۹	۰.۲۰%	۳۰,۳۵۰	سایر
۲.۱۸%	۶۴۳,۳۲۶	۱.۹۴%	۳۰۵,۸۲۶	۱.۷۲%	۲۶۰,۸۴۰	جمع
بخار :						
۰.۵۰%	۱۴۴,۶۹۴	۰.۵۳%	۸۲,۹۵۹	۰.۷۳%	۱۱۱,۳۹۵	شرکت پتروشیمی مبین
۱۰۰%	۲۹,۱۱۳,۹۳۴	۱۰۰%	۱۵,۷۶۴,۶۰۰	۱۰۰%	۱۵,۱۶۴,۲۵۴	جمع کل فروش

۴-۲۱- بر اساس توافق بعمل آمده معادل ۷۰ درصد نرخ فروش بخار پتروشیمی مبین به پتروشیمی زاگرس برای فروش بخار از طرف پتروشیمی زاگرس به پتروشیمی مبین در نظر گرفته میشود .

۵-۲۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح ذیل است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	در صد سود ناخالص به فروش	
				میلیون ریال
میان	۱۵,۰۵۲,۸۵۹	(۸,۱۸۹,۹۳۹)	۶,۸۶۲,۹۲۰	۴۵.۵۹
بخار	۱۱۱,۳۹۵	(۹,۳۲۹)	۱۰۲,۰۶۶	۹۱.۶۳
جمع	۱۵,۱۶۴,۲۵۴	(۸,۱۹۹,۲۶۸)	۶,۹۶۴,۹۸۶	۴۵.۹۳



۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۷,۳۶۸,۶۹۴	۶,۷۸۴,۸۵۶	۱۲,۹۷۷,۴۵۳
دستمزد مستقیم	۲۹,۶۰۷	۲۵,۷۵۴	۵۱,۳۸۳
سربار ساخت	۱,۲۹۸,۵۸۵	۱,۱۶۰,۷۴۴	۲,۴۵۴,۵۸۶
جمع هزینه های تولید	۸,۶۹۶,۸۸۶	۷,۹۷۱,۳۵۴	۱۵,۴۸۳,۴۲۲
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۸	(۱,۵۰۲)	(۴,۳۲۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸,۶۹۵,۳۸۴	۷,۹۶۷,۲۰۹	۱۵,۴۷۹,۰۹۵
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۸	(۴۹۶,۱۱۶)	۲۸,۰۷۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۱۹۹,۲۶۸	۷,۸۵۲,۳۷۶	۱۵,۵۰۷,۱۶۶

* افزایش مواد مستقیم و سربار دلیل افزایش ۱۲ درصدی تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد .

۱- ۲۲- مبلغ خرید هریک از مواد اولیه به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه - واحد اندازه گیری - مقدار	کشور - نام فروشنده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
* گاز طبیعی SM۳	ایران- شرکت مبین	۵,۱۲۳,۰۰۵	۵,۰۱۰,۷۶۰	۹,۴۱۴,۶۴۸
** اکسیژن NM۳	ایران- شرکت مبین	۲,۲۴۵,۶۸۹	۱,۷۷۴,۰۹۶	۳,۵۶۲,۸۰۵

* نرخ گاز طبیعی از اول سال ۹۳ با نرخ ۳,۴۴۵ ریال خرید گاز برای هراستاندارد مترمکعب انجام شده است .

** به شرح قرارداد منعقد شده با پتروشیمی مبین (یادداشت ۱-۱۴) و صورتحسابهای ارسالی پتروشیمی مبین میباشد .

شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عامه)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای یکماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲ - ۲۲ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و تولید طبق برنامه ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی										
سال ۱۳۹۳	دوره مالی		طبق برنامه یکماهه	ظرفیت عملی	میانگین تولید سنوات قبل	ظرفیت اسمی	تعداد شیفت	واحد اندازه گیری	تن	بخار
	۳۱ شهریور ۱۳۹۳	۱۳۹۴								
۲,۶۸۸,۲۴۱	۱,۴۲۱,۸۱۰	۱,۵۹۸,۶۴۱	۱,۴۲۵,۰۰۰	۲,۴۴۹,۳۳۳	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳	۳	تن	متانول	
۵,۷۴۲,۱۷۶	۳,۰۳۹,۷۶۲	۳,۴۸۴,۹۰۹	۳,۵۱۷,۱۷۷	۵,۳۱۳,۱۵۴	۷,۳۶۵,۶۰۰	۳	۳	تن	بخار	



۳- ۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			یادداشت
دوره مالی ۶ماهه منتهی به			دوره مالی ۶ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۵,۵۶۴	۲۱۲,۳۰۱	۱۴۹,۴۴۰	۳۷,۸۴۶	۱۸,۶۷۹	۱۹,۶۸۲	حقوق پایه کارکنان رسمی
۱۱۵,۱۹۷	۶۵,۱۹۲	۱۹۶,۷۰۱	۱۳,۵۳۷	۷,۰۷۵	۹,۹۲۵	سایر هزینه های کارکنان
۱۶۹,۳۴۰	۸۱,۷۹۶	۹۱,۱۰۰				مواد و کالای مصرفی
۶,۴۶۷	۳,۰۵۵	۱,۳۰۳				لوازم ایمنی و آتش نشانی
۱۵۶,۵۴۱	۷۷,۱۲۴	۷۱,۵۵۹				خدمات پیمانکاری
۲۹,۸۸۱	۹,۴۳۲	۱۷,۶۶۲				ابزار و لوازم الحاقی و قطعات یدکی
۴,۳۹۴	۲,۷۸۴	۳۶۳				آب مصرفی
۳,۹۱۰	۲,۲۲۲	۲۵۸				برق مصرفی
۶۶۷	۵۶۸	۱۰۰				گاز سوخت مصرفی و حق اشتراک
۵۶۴,۵۷۲	۲۸۳,۷۱۰	۲۸۶,۴۴۷				استهلاک دارایی ها
۱۱۹,۶۶۷	۳۴,۸۸۰	۵۵,۶۳۷				سایر هزینه ها
۱۸۳,۵۱۷	۲۱,۱۵۰	۳۲,۴۲۲				باز یافت خدمات از اشخاص ثالث
(۱۴۳,۶۵۵)	(۴۹,۶۵۴)	(۷۳,۳۲۸)				سهم هزینه فروش، اداری و عمومی
۸۰۸,۵۲۳	۴۱۶,۱۸۴	۴۶۸,۹۲۱				یوتیلیتی مصرفی
۲,۴۵۴,۵۸۵	۱,۱۶۰,۷۴۴	۱,۲۹۸,۵۸۵	۵۱,۳۸۳	۲۵,۷۵۴	۲۹,۶۰۷	جمع

۱- ۲۲-۳- افزایش سایر هزینه های کارمندان ، نسبت به شش ماهه ۹۳ به دلیل تغییر طبقه بندی از حقوق پایه به سایر هزینه های کارمندان می باشد .

۲- ۲۲-۳- افزایش هزینه های یوتیلیتی مربوط به افزایش تولید و تغییر طبقه بندی هزینه گاز سوخت از مواد اولیه به سربار تولید می باشد .

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

دوره مالی عمایه منتهی به			یادداشت
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۷۰,۳۳۹	۳۴,۷۹۹	۲۵,۴۲۶	حقوق پایه کارکنان رسمی
۳۲,۰۵۹	۱۰,۵۵۹	۱۹,۸۰۷	سایر هزینه های کارمندان
۴,۶۵۳	۱,۸۶۵	۲,۳۵۲	مواد و کالای مصرفی
۱۸,۶۹۹	۵,۴۶۶	۳,۷۸۳	خدمات پیمانکاری
۴,۷۷۶,۳۴۸	۲,۷۱۹,۰۴۳	۲,۳۴۶,۴۵۱	هزینه حمل و نقل دریایی
۲۴,۹۲۰	۲,۷۶۳	۲,۱۵۰	بیمه محصولات
۱۴۳,۶۵۵	۴۹,۶۵۴	۷۳,۳۲۸	سهم از سربار ساخت
۴۲۶,۸۳۶	۲۲۶,۵۹۹	۲۸۰,۷۵۳	خدمات دریافتی از گروه نفت
۵۴,۱۷۳	۲۷,۹۲۵	۳۸,۰۹۵	سایر هزینه ها
۵,۵۵۱,۶۸۲	۳,۰۷۸,۶۷۳	۲,۷۹۲,۱۴۵	جمع

۱- ۲۳- هزینه حمل و نقل دریائی شامل هزینه اجاره به مبلغ ۱,۹۲۸,۹۷۴ میلیون ریال ، هزینه سوخت به مبلغ ۲۵۷,۴۱۸ میلیون ریال ، هزینه عوارض بندری به مبلغ ۱۰۳,۱۹۳ میلیون ریال و سایر هزینه های حمل به مبلغ ۵۶,۸۶۶ میلیون ریال میباشد .

۲- ۲۳- افزایش خدمات دریافتی از گروه نفت بدلیل افزایش نرخ بارگیری محصول توسط شرکت پایانه ها و مخازن می باشد .



۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۱۸	(۲۳,۲۷۱)	۱,۳۶۰	۲۴-۱
(۳۶۵,۳۴۵)	(۱۵۷,۸۶۱)	(۱۷۶,۵۰۳)	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهای ارزی عملیاتی
(۳۴۴,۲۲۷)	(۱۸۱,۱۳۲)	(۱۷۵,۱۴۳)	زیان حاصل از تغییر نرخ ارز

۱- ۲۴- مربوط به تسعیر مطالبات ارزی از بازرگانی پتروشیمی ایران و مشتریان خارجی می باشد.

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۹	۱,۵۹۷	۰	۲۵-۱
۶۰,۱۱۹	۲۶,۲۹۱	۵۵,۰۴۷	بهره پرداختی تسهیلات فاینانس
۷۶,۰۴۸	۳۰,۰۵۹	۳۲,۵۸۳	بهره تسهیلات بانک سامان و سینا
۱۴۱,۵۳۶	۵۷,۹۴۷	۸۷,۶۳۰	سایر هزینه های بانکی

۱- ۲۵- افزایش بهره تسهیلات مالی عمدتاً مربوط به اخذ تسهیلات از بانک سینا به مبلغ ۱,۱۷۶ میلیارد ریال می باشد .

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۴۴۳	۰	۰	سود حاصل از تسویه بدهیهای ارزی بانک های سامان و تجارت
۳۵۱,۴۸۲	۲۲۱,۹۱۷	۷۳,۷۵۷	سود سپرده نزد بانکها
۵۸۹,۷۴۱	۵۸۹,۷۴۱	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت پتروشیمی مرجان
۹۸۷	۹۷۲	۷,۷۷۹	درآمد متفرقه
۳۴,۵۰۳	۵۰۰	۰	سود سهام و یاداش هیات مدیره شرکت پتروشیمی مرجان
۵۰,۶۷۸	۰	۲۴,۴۶۱	سود اوراق مشارکت
۱,۲۳۷,۸۳۴	۸۱۳,۱۳۰	۱۰۵,۹۹۷	

۲۷- خالص تعدیلات سنواتی :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۷۵۳)	(۳,۸۷۲)	۰	پرداخت مالیات تکلیفی و حقوق
(۶,۷۵۳)	(۳,۸۷۲)	۰	



۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۱۰,۸۵۹	۴,۶۵۲,۴۱۹	۳,۹۹۷,۶۹۸
سود عملیاتی		
۵۶۰,۸۳۱	۲۸۱,۸۴۱	۲۸۵,۱۷۹
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود		
۳,۷۴۲	۱,۸۷۱	۱,۲۶۸
هزینه استهلاک دارائیهای نا مشهود		
۵۰,۲۵۷	۳۴,۱۴۴	۳۲,۵۸۵
خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت		
(۸۴,۰۷۹)	(۱۶۱,۸۸۹)	(۵۴۰,۲۴۸)
(افزایش) موجودی مواد و کالا		
(۲,۰۶۴,۱۹۸)	(۲,۷۶۰,۳۶۵)	(۸۱۳,۸۵۰)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی		
۴,۳۶۲,۹۰۸	۲,۱۳۸,۲۸۲	۱,۳۰۰,۰۰۰
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی		
(۱,۹۵۵,۵۴۵)	۲۵۰,۹۲۰	۱۲,۶۵۳
کاهش (افزایش) پیش پرداختها		
۱۳۵,۳۸۲	(۹۰,۳۸۵)	(۲۴,۸۰۴)
سایر درآمدها و هزینه ها		
۸,۷۲۰,۱۵۷	۴,۳۴۶,۸۳۸	۴,۲۵۰,۴۸۱

۲۹ - تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۱ - ۲۹ - دو فقره چک به مبالغ ۱۵۵۰ و ۱۵۰ میلیارد ریال بابت ضمانت تسهیلات دریافتی به ترتیب به بانک سینا و سامان داده شده است .



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲ - ۲۹ - بدیههای احتمالی به شرح زیر می باشد :

۱- ۲ - ۲۹ - مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹ در اجرای ماده ۲۷۲ توسط موسسه هشیاربهمند حسابرسی مالیاتی شده و به ترتیب مبلغ ۳,۵۹۱ و ۲۷۸ میلیون ریال تعیین گردیده که برگ تشخیص آن صادر گردیده که در نهایت مالیات حقوق قطعی و تسویه شده است ولی برگ تشخیص مالیات تکلیفی به مبلغ ۷۴,۱۶۴ میلیون ریال بوده که شرکت به آن اعتراض نموده و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در اجرای قرار رسیدگی مبلغ ۷۱,۸۲۹ میلیون ریال تعیین شده ، که مبلغ مذکور بصورت علی الحساب به امور مالیاتی عسلویه پرداخت شده و شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ در اجرای ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م اعتراض خود را نسبت به مالیات مطالبه شده به شورای عالی مالیاتی اعلام نموده و نتیجه تاکنون مشخص نشده است .

۲- ۲ - ۲۹ - مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲ در اجرای ماده ۲۷۲ توسط موسسه هشیاربهمند حسابرسی مالیاتی شده و مبلغ مالیات قابل پرداخت ۱۵۲ میلیون ریال ابراز شده ، که برگ تشخیص آن صادر شده و به مبلغ ۲۵۸,۱۷۳ میلیون تعیین گردیده است که شرکت به برگ تشخیص صادر شده اعتراض نموده و پرونده در دست بررسی می باشد و تاکنون نتیجه مشخص نشده است .

۳- ۲ - ۲۹ - مالیات ارزش افزوده شرکت از ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردید . در خصوص سالهای ۹۰ ، ۹۱ و ۹۲ پس از صدور رای هیات بدوی ، دارائی عسلویه نسبت به اراء صادره اعتراض و جلسه هیات تجدید نظر در تاریخ ۲۰ مهر ۹۴ برگزار و نتیجه تاکنون مشخص نشده است . در خصوص سال ۹۳ و بهار ۹۴ نیز برگ مطالبه به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض رسمی خود را اعلام نموده است .

۴- ۲ - ۲۹ - شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون مورد رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

۳ - ۲۹ - تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱- ۲ - ۲۹ - بر آورد تعهدات سرمایه ای ناشی از اجرای پروژه ها تا شروع بهره برداری بشرح زیر است :

برآورد	عملکرد پروژه تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	تعهدات باقیمانده
هزینه های پروژه	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۴,۰۰۰	۱۶,۰۹۵	۵۳۷,۹۰۵
۵۵۴,۰۰۰	۱۶,۰۹۵	۵۳۷,۹۰۵
واحد DME		
جمع کل		

(۳۱)



۳۰- ذخیره مالیات عملکرد

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	(ارقام به میلیون ریال)					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
میلون ریال			مالیات					مالیات ابرازی		
درست اقدام در هیات حل اختلاف تجدید نظر می باشد.	۰	۰	-	-	۱۱,۷۴۳	-	-	۹,۸۸۴,۶۸۳	۱۳۹۱	
برگ تشخیص مالیاتی صادر شده و شرکت به آن اعتراض نموده است	۰	۰	-	-	۱,۶۹۴	-	-	۱۱,۶۱۶,۳۰۰	۱۳۹۲	
توسط امور مالیاتی بررسی نشده است .	۰	۰	-	-	-	-	-	۸,۸۰۷,۱۵۷	۱۳۹۳	
			-	-	-	-	-	۴,۰۰۹,۸۵۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
	۰	۰								

۳۰-۱- شرکت به شرح توضیحی یادداشت ۴-۱ از صافیت سود صادرات غیر نفتی برای فروشهای خارجی و صافیت ماده ۳۲ ق.م.م.م برای فروشهای داخلی از سال ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ برای مدت ۱۰ سال از ۱۰۰٪ در آمد مشمول مالیات ابرازی درست گردان میباشند .

۳۰-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .

۳۰-۳- عملکرد سال ۱۳۹۱ فاقد هر گونه درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده، و ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است . لذا در راستای اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م.م عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط موسسه حسابرسی هشدار بهمند مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مربوطه عملکرد این شرکت را فاقد درآمد مشمول مالیات تشخیص داده است و زبان تایید شده توسط موسسه حسابرسی مذکور ۸۹ میلیارد ری می باشد که برگ تشخیص آن صادر و مبلغ مالیات ۱۱۷ میلیارد ریال تعیین شده که شرکت به آن اعتراض نموده و در هیات تجدید نظر صفر گردید و تاکنون رای صادر نشده است.

۳۰-۴- عملکرد سال ۱۳۹۲ فاقد هر گونه درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده، و ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است . لذا در راستای اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م.م عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی هشدار بهمند مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مربوطه عملکرد این شرکت را فاقد درآمد مشمول مالیات تشخیص داده است . ولی برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱,۶۹۴ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده است که شرکت به آن اعتراض نموده و در دست بررسی می باشد.

۳۰-۵- عملکرد سال ۱۳۹۳ فاقد هر گونه درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده، و ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است . لذا در راستای اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م.م عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی آزادده کاران مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مربوطه عملکرد این شرکت را فاقد درآمد مشمول مالیات تشخیص داده است .

۳۰-۶- عملکرد ۱۳۹۴/۶/۳۱ فاقد هر گونه درآمد مشمول مالیات بوده ،لذا ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است .



۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، اتفاقی که مستلزم تعدیل و یا افشاء اقلام صورتهای مالی گردد، حادث نشده است.

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد (ارقام به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳			دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مانده طلب(بدهی)	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله	مانده	سود(زیان) ناخالص	مبلغ معامله		
	معامله		طلب(بدهی)	معامله			الف - معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :
							شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۷۶,۴۰۰	تضمین بابت اخذ تسهیلات قرارداد مضاربه (پوروا)	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-					تضمین بابت اخذ تسهیلات مشارکت مدنی و جعاله	ب- معاملات با اشخاص وابسته :
							شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران
۱,۱۶۹,۱۶۵	۲,۱۶۷,۰۳۰	۴,۳۹۵,۴۱۵	۴۲۰,۸۵۳	۸۲۱,۰۶۵	۱,۸۶۵,۲۲۲	فروش محصول	شرکت پتروشیمی چین
(۶۱۶,۴۱۲)	-	۱۳,۷۸۵,۹۷۶	(۱,۷۵۰,۰۶۳)	-	۷,۸۳۷,۶۱۵	خرید مواد اولیه و پویشی	
						خرید ۱۰۰۰ ادر صندوق اولیه	

- ۱ - تضمین توسط سهامدار عمده بابت اخذ تسهیلات بصورت قرارداد مشارکت مدنی به مبلغ ۱,۱۷۶,۴۰۰ میلیون ریال از بانک سینا به شرح یادداشت ۱۷ صورتهای مالی میباشد.
- ۲ - با توجه به انحصاری بودن مواد اولیه و پویشی، تعیین نرخ ازسوی هیات مدیره آن شرکت میباشد که توضیحات تفصیلی در یادداشت ۱-۱۴ میباشد .



شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳ - وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در پایان سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ به شرح زیر است:

هزار وون کره جنوبی	هزارین	هزار درهم	هزار پوند	هزار یورو	هزار دلار
۱۹,۶۵۵	۱۹,۶۵۵	۱۹۴,۰۶۳	۰	۳۱۲,۰۹۸	۱۳۸,۰۸۹
۲,۶۷۶,۷۶۴)	۰	(۲,۱۹۸)	(۱,۱۶۱)	(۶,۴۸۸)	(۸۶)
۲,۶۷۶,۷۶۴)	۱۹,۶۵۵	۱۹۱,۸۶۵	(۱,۱۶۱)	۳۰۵,۶۱۰	۱۴۸,۰۰۳

موجودی نقد و حسابه‌ها و اسناد دریافتی ارزی

موجودی نقد و حسابه‌ها و اسناد پرداختی ارزی

خالص دارائیه‌های (بدهیه‌های) پول ارزی

۳۴ - سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

باتوجه به اینکه شرکت برنامه ای جهت افزایش سرمایه نداشته است سود پایه و تقلیل یافته هر سهم برابر است .

(۳۴)

