

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۲۹-۶	یادداشتهای توضیحی

بِسْمِ تَعَالَى

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۳ و ۴ ذیل تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است:

۳- بر اساس خلاصه وضعیت طرح موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱ که مربوط به تولید پلی اتیلن سنگین می باشد طی سنوات اخیر راکد بوده و اقدامات موثری جهت تکمیل پروژه مزبور صورت نپذیرفته است. با توجه به مورد فوق، بهره برداری از پروژه مذکور منوط به تکمیل و راه اندازی شرکت پتروشیمی گچساران (تامین کننده مواد اولیه) و خط انتقال آن به شرکت، بررسی و بروزرسانی مطالعات امکان سنجی (F.S) و تامین منابع مالی مورد نیاز بمنظور تکمیل و اجرای پروژه می باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹، بدلیل افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر (پتروشیمی گچساران) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و عدم امکان مشارکت شرکت در افزایش سرمایه مذکور، میزان مالکیت واحد مورد رسیدگی در شرکت مزبور تقلیل یافته و این موضوع از طریق مراجع قضایی توسط واحد مورد رسیدگی در حال پیگیری می باشد. همچنین به دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه به دلایل پیش گفته و همچنین توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱-۳، سرمایه گذاری مزبور به روش ارزش ویژه افشا نگردیده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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 محترم سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی، رعایت نگردیده است.

۸- پیگیری های بعمل آمده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ صاحبان محترم سهام، همانطور که در بندهای ۳، ۴، ۷، ۱۱ و ۱۲ این گزارش عنوان گردیده است، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات مزبور طبق روابط خاص فیما بین گروه صورت پذیرفته است.

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



سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در راستای اجرای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، به استثنای تشکیل کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و برگزاری جلسات آنها، اقدامی صورت نگرفته است. مضافاً در رابطه با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل مذکور، شرکت طی سال مالی مورد گزارش پرداختی بابت کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی نداشته است.

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به استثنای افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات مربوطه باشد، برخورد نگردیده است.

آزموده کاران

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

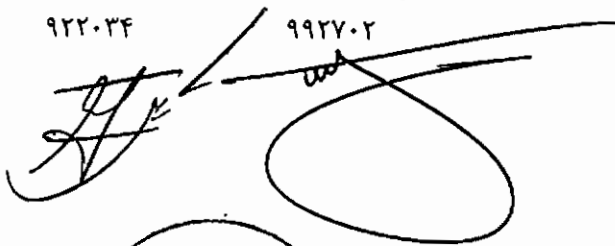
حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

مریم عالیوندی

۹۹۲۷۰۲



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
تاریخ:
شماره:
پیوست:



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۹	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	مهدی برجسته	شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	محمدرضا نصرتی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	مهدی تیرگیر مال خلیفه	شرکت صنایع شیمیایی نگین سنقر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	میترا بمانیان	شرکت پتروشیمی ارومیه (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	امیرحسین محرری	صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما



www.kazerunpetro.com

تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک، طبقه هفتم، واحد ۷۰۴

کد پستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۶۹

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۹۳۴۸۷

704 Unit, 7th Floor, No18, west Corner of Sheikhbahaei Sq., Tehran-Iran

Postal code: 1993873069

Tel: +98(21)86092487

info@kazerunpetro.ir



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت بسوگالو زیان

تاریخ:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره:

پیوست:



(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا

یادداشت	سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	
۴ هزینه‌های اداری و عمومی	(۵۰۹,۷۵۸)	(۸۱,۹۶۷)	(۱۴۱,۵۲۷)	
زیان) عملیاتی	(۵۰۹,۷۵۸)	(۸۱,۹۶۷)	(۱۴۱,۵۲۷)	
۵ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۹۵,۶۲۸	.	۲	
زیان) قبل از مالیات	(۱۴,۱۳۰)	(۸۱,۹۶۷)	(۱۴۱,۵۲۵)	
مالیات بر درآمد	(۵۰,۷۱۰)	.	.	
زیان) خالص	(۶۴,۸۴۰)	(۸۱,۹۶۷)	(۱۴۱,۵۲۵)	
زیان) هر سهم				
زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)		(۶۷)	(۱۱۵)	
غیر عملیاتی (ریال)		.	.	
۶ زیان) پایه هر سهم (ریال)		(۶۷)	(۱۱۵)	

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سال است، لذت صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



www.kazerunpetro.ir

تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک، طبقه هفتم، واحد ۷۰۴

کد پستی: ۹۹۳۸۷۳۰۶۹

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۹۲۴۸۷

704 Unit, 7th Floor, No18, west Corner of Sheikhabahaei Sq., Tehran-Iran

Postal code: 1993873069

Tel: +98(21)86092487

info@kazerunpetro.ir

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت



دارایی ها

دارایی های غیر جاری

۱۳۹,۴۳۰	۱۵۰,۳۱۵	۷
۸۰۷	۴۷۴	۸
۱,۲۱۱,۱۰۰	۱,۲۱۱,۱۰۰	۹
۱,۳۵۱,۳۳۸	۱,۳۶۱,۷۹۰	
۴,۵۴۰	۱۴,۳۲۹	۱۰
۲,۴۱۶	۵,۹۴۷	۱۱
۶,۹۵۵	۲۰,۲۷۶	
۱,۳۵۸,۲۹۳	۱,۳۸۲,۰۶۶	

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

سایر دریافتی ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۲
۱۵,۸۹۰	۱۵,۸۹۰	۱۳
(۲۲۴,۵۹۳)	(۳۶۶,۱۱۸)	
۱,۰۲۱,۲۹۷	۸۷۹,۷۷۲	

سرمایه

اندوخته قانونی

(زیان) انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶,۱۶۹	۱۰,۸۶۸	۱۴
-------	--------	----

بدهی های جاری

سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

۲۲۳,۶۶۰	۴۸۴,۲۵۹	۱۵
---------	---------	----

۰	۰	۱۶
---	---	----

۷,۱۶۷	۷,۱۶۷	۱۷
-------	-------	----

جمع بدهی های جاری

۲۳۰,۸۲۷	۴۹۱,۴۲۵	
---------	---------	--

۳۳۶,۹۹۶	۵۰۲,۲۹۳	
---------	---------	--

۱,۳۵۸,۲۹۳	۱,۳۸۲,۰۶۶	
-----------	-----------	--

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

آزموده کاران

تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک، طبقه همکف، کد پستی: ۱۹۹۳۸۱۶۶۹

۷۰۴ Unit, 7th Floor, No18, west Corner of Sheikhbahaei Sq., Tehran-Iran

Tel: +98(21)86092487

Postal code: 1993873069

info@kazerunpetro.ir



گروه سدیکنای و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی کازرون
(سهامی عام)

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

(مبالغ به میلیون ریال)



جمع کل	انداخته قانونی (زیان) انباشته	سرمایه	انداخته قانونی
۱,۱۰۳,۲۶۴	(۱۴۲,۶۲۶)	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۰
(۸۱,۹۶۷)	(۸۱,۹۶۷)		
۱,۰۲۱,۲۹۷	(۲۲۴,۵۹۳)	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۰
(۱۴۱,۵۲۵)	(۱۴۱,۵۲۵)		
۸۷۹,۷۷۲	(۳۶۶,۱۱۸)	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳

ریان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(Handwritten signatures)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



www.kazerunpetro.ir

تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک، طبقه هفتم، واحد ۷۰۴

کد پستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۶۹

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۹۲۴۸۷

704 Unit, 7th Floor, No18, west Corner of Sheikhabahaei Sq., Tehran-Iran

Postal code: 1993873069

Tel: +98(21)86092487

info@kazerunpetro.ir

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریانشانی نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره: (مبالغ به میلیون ریال)

پیوست: انباشته تا پایان سال ۱۴۰۲



جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
(۶۱۶,۳۷۰)	(۱۱۵,۰۲۲)	۱۸
(۵۲,۲۲۰)	-	
(۶۶۸,۵۹۰)	(۱۱۵,۰۲۲)	

نقد (خروجی) حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی نابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۲۵۰	-	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۳,۳۱۰)	-	(۱۱,۱۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۴۲)	(۱,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۰	-	-	دریافت های حاصل از فروش سایر دارایی ها
۵۳,۰۰۰	-	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴۶۹,۳۶۵)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۵۹,۵۱۰	-	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۹۳,۸۲۱)	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷۴,۰۱۷	-	-	دریافت های ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲۱۵,۹۷۸	-	۲	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۰۲,۷۹۶)	-	-	پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی سهامداران
(۲۲۸,۱۵۹)	(۱,۰۰۰)	(۱۱,۱۹۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۹۶,۷۴۹)	(۶۸,۱۵۱)	(۱۲۶,۲۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۷۹۵,۲۴۰	-	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۳۲۵,۲۶۰	۶۴,۵۰۰	۱۲۹,۷۵۰	دریافت های ناشی از تأمین مالی سهامداران
(۲۱۷,۸۰۴)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۰۲,۶۹۶	۶۴,۵۰۰	۱۲۹,۷۵۰	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۹۴۷	(۳,۶۵۱)	۳,۵۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
.	۶۰,۶۷	۲,۴۱۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۹۴۷	۲,۴۱۶	۵,۹۴۷	مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان رایان ونک، طبقه هفتم، واحد ۷۰۴

کد پستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۶۹

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۹۳۴۸۷

704 Unit, 7th Floor, No18, west Corner of Sheikhbahaei Sq., Tehran-Iran

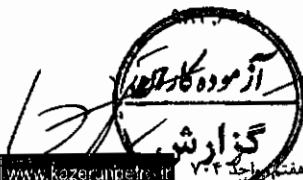
Postal code: 1993873069

Tel: +98(21)86092487

info@kazerunpetro.ir



کد ملی: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت پتروشیمی کازرون
(سای نام)



www.kazerunpetro.ir

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۵۶۷۳۱ در مورخ ۱۷ مهرماه ۱۳۸۷ تاسیس و طی شماره ۱۲۳۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کازرون به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۷ در بازار پایه فرابورس ثبت شده و پذیرفته نشده و در حال حاضر سهام شرکت با نماد کازرو در بازار پایه زرد فرابورس قرار دارد. این شرکت در حال حاضر جزء واحد تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس است و شرکت اصلی و نهایی گروه، شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس است. نشانی مرکز اصلی شرکت، استان فارس، شهرستان کازرون، بخش جره و بالا ده، دهستان جره، روستای رباطک، کوچه گل رز، کوچه کرامت بهروزی می‌باشد و نشانی دفترکار در تهران، میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۷ می‌باشد.

بر اساس مصوبه شماره ۳۷۱۹۲/۱۸۸۰۰ مورخ ۸۶/۰۲/۱۱ هیئت محترم وزیران، در دور اول سفر هیئت محترم دولت جمهوری اسلامی ایران به استان فارس، بعنوان مجری طرحهای مجتمع پتروشیمی کازرون و مجتمع پتروشیمی نودان، انجام پذیره نویسی از اسفندماه سال ۱۳۸۶ شروع و تا اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۷ صورت پذیرفت.

سرمایه گذاران شرکت علاوه بر پذیره نویسی مردمی و شرکت ملی صنایع پتروشیمی (بخش دولتی)، بقیه از بخش خصوصی می‌باشند. کلیه سهام شرکت ملی صنایع پتروشیمی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ توسط گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس خریداری گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت

احداث و راه اندازی و بهره برداری مجتمع‌های پتروشیمی و کارخانه‌های صنعتی به منظور تولید، بازاریابی مجاز، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره، صادرات، واردات و تبدیل مواد پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام فعالیت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی مجاز، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد.

۱-۲-۲- تداوم فعالیت

با توجه به سیاست‌های ابلاغی از سوی سهامدار اصلی این شرکت و به منظور حفظ و صیانت از حقوق سهامداران اقلیت این شرکت در بازار سرمایه منابع مالی مرتبط با تسویه تعهدات و حفظ دارایی‌ها و برنامه ریزی در جهت تحقیق و اجرای برنامه‌های استراتژیک این شرکت اعم از جذب منابع مالی از داخل و خارج از کشور بازمینی نسبت به پلن پروژه در دست انجام و اجرا می‌باشد.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۵	۶	کارکنان قراردادی
۱	۱	کارکنان مامور
۶	۷	

۴-۱- وضعیت طرح

۴-۱-۱- براساس بند ۲ صورتجلسه شماره ۳ هیئت مدیره با ایجاد مجتمع تولید منواتیلن گلایکول در کازرون و مجتمع تولید متانول در نودان موافقت گردیده و طرحهای توجیه فنی و اقتصادی آنها نیز تهیه گردید، لکن براساس مصوبه هزار و دویست و سی و ششمین جلسه هیئت مدیره محترم شرکت ملی صنایع پتروشیمی در قالب طرحهای برنامه پنجساله چهارم و پنجم توسعه مقرر گردید که جهت مجتمع کازرون تولید پلی اتیلن سبک خطی و سنگین و براساس مصوبه شماره ۱۱۱/۱۲۵۱/۴/۱۵۱ - ۱ ص پ مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۳ همان مرجع واحد اوره و آمونیاک مجتمع نودان به واحد متانول تغییر یافته است و لازم به ذکر است باتوجه به کارشناسی‌های انجام شده به دلیل کمبود آب در منطقه نودان و نیاز واحد متانول به آب مصرفی زیاد این واحد کاربری آن به واحد پلی استال با ظرفیت ۲۰ هزار تن در سال تغییر یافت و اعتبار جواز تاسیس واحد یاد شده تا اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۴ می‌باشد. این شرکت درخواستی مبنی بر انتقال مکان ساخت واحد پلی استال از شهر نودان به محل ساخت واحد پلی اتیلن به سازمان صنعت معدن و تجارت ارائه نموده که باتوجه به ارسال مطالعات زیست محیطی درخواستی، پاسخی به این شرکت ارائه نگردیده است. بدلیل نظر سازمان محیط زیست مبنی بر مکفی نبودن مطالعات گذشته و ضرورت عقد قرارداد مشاوره با شرکت جدید جهت انجام مطالعات زیست محیطی و ارائه آن به سازمان محیط زیست از آنجاییکه این امر باعث تحمیل هزینه مجدد برای شرکت می‌گردید و از طرفی هیئت مدیره شرکت اولویت اجرایی طرحها را معطوف به طرح پلی اتیلن سنگین و سبک خطی می‌دانست ادامه فرایند اجرایی طرح پلی استال معطوف به تصمیم بعدی هیئت مدیره گردید لیکن با توجه به سیاستهای جدید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس و صورتجلسه ۱۲۹ هیئت مدیره شرکت پتروشیمی کازرون مقرر گردید مطالعات امکان سنجی طرح پلی استال جهت تصمیم گیری در هیئت مدیره تهیه و تحویل گردد و همچنین هیئت مدیره جدید شرکت ارائه طرحهای پایین دستی را نیز مد نظر قرارداد و مقرر نمود چند طرح قابل اجرا جهت طرح و تصمیم گیری در جلسات بعدی هیئت مدیره ارائه گردد.

۴-۱-۲- طبق آخرین برآورد سرمایه گذاری انجام شده در خردادماه ۱۳۹۶ هزینه‌های سرمایه گذاری به مبلغ ۲۷۲ میلیون یورو هزینه ارزی و ۲۶۱۷ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مشخصات اصلی طرح مجتمع پتروشیمی کازرون:

طرح پلی اتیلن سنگین اسبک خطی پتروشیمی کازرون			نام طرح
شرکت پتروشیمی کازرون			مجری طرح
۳۵ کیلومتری محور شهرستان کازرون به فراشبند			محل احداث
۵۲ هکتار با قابلیت گسترش تا ۱۲۰ هکتار			مساحت زمین
اسفند ماه ۱۳۸۶ تا اردیبهشت ماه ۱۳۸۷			تاریخ پذیره نویسی
مصوبه جلسه ۳۱۱/۱/۸۶ هیأت وزیران به شماره ۱۸۸۰۰/۳۷۱۹۲			شماره و تاریخ تصویب و ابلاغ طرح و مرجع تصویب
میلیون یورو	۲۷۳	ارزی	برآورد سرمایه گذاری طرح
میلیارد ریال	۲/۶۱۷	ریالی	
با توجه به تحریم‌های موجود تا کنون اقدامی جهت تهیه لایسنس صورت نگرفته است.			صاحبان لایسنس
ندارد			پیمانکار اصلی طرح
ندارد			نوع قرارداد
ندارد			مبلغ قرارداد
ندارد			محل تأمین اعتبار
ندارد			تاریخ موثر شدن قرارداد
۴ سال			مدت زمان اجرای طرح
پلی اتیلن سنگین ۱۷۵ هزار تن در سال			محصولات تولیدی
پلی اتیلن سبک خطی ۱۲۵ هزار تن در سال			نام و ظرفیت محصول



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹۰ هزار تن در سال	میزان:	اتیلن	خوراک، طرح	
مجتمع پتروشیمی گچساران	محل تأمین:			
۲۰ هزار تن در سال	میزان:	بوتن-۱		
مجتمعهای پتروشیمی	محل تأمین:			
۲۲۶.۴ تن در سال	میزان:	هیدروژن		
۲۳۹۶ تن در سال	میزان:	پنتان		
۱۹۵۰۰۰ مگاوات ساعت در سال	میزان:	برق		یوتیلیتی مورد نیاز دوران بهره برداری طرح
نیروگاه سیکل ترکیبی کازرون یا تولید در مجتمع	محل تأمین:			
۴.۶ میلیون متر مکعب در سال	میزان:	آب خام		
سد نرگسی	محل تأمین:			
۷۰ میلیون نرمال متر مکعب در سال	میزان:	گاز طبیعی		
خط لوله سراسری	محل تأمین:			
۲۴۰ نفر در زمان بهره برداری بطور مستقیم و ۲۵۰ نفر غیر مستقیم جهت امور تعمیرات و نگهداری و سرویسهای جانبی از طریق شرکتهای پیمانکاری			تعداد افراد شاغل در زمان بهره برداری	



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۲-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۲- استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا نمیباشد، استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان میباشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ لازم الاجرا بوده و تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی ندارد.

۲-۲- دارایی های ثابت مشهود

۲-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود، مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۱۰/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۶،۵،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۲-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳- دارایی‌های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۴-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۴-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۴-۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود.

۴-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۵-۲- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "ذرائع واجد شرایط" است.

۲-۸- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازی گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذار در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۲-۹- مالیات بردرآمد

۲-۹-۱- هزینه مالیات

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

۲-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارائی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارائی‌ها مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارائی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارائی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۹-۳- تهاتر دارائی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارائی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

با توجه به سیاست‌های شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و نیز هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- عدم به کار گیری روش حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته

براساس مصوبه ۳۷۱۹۲/۱۸۸۰۰ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۱ هیات محترم وزیران، مجموعه شرکت‌های خط دنا متشکل از پتروشیمی کازرون، ممسنی، دهدشت، بروجن و گچساران ایجاد و از طریق مجاری سازمان خصوصی سازی واگذار گردید که تملک عمده سهام شرکت‌های موصوف از سوی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس صورت پذیرفت، لذا تعیین خط مشی و سیاست‌های راهبردی و عملیاتی از طریق حاکمیت شرکتی ایشان ابلاغ و انجام می‌پذیرد. در سال ۱۳۹۸ پتروشیمی گچساران، دهدشت و بروجن براساس آگهی مزایده عمومی به صنایع پتروشیمی خلیج فارس واگذار می‌گردد و لذا شرکت پتروشیمی کازرون علی‌رغم مالکیت ۲۲/۳ درصدی و نیز انتصاب عضو هیات مدیره در پتروشیمی گچساران به دلیل حاکمیت شرکتی و تبعیت پتروشیمی گچساران از تدابیر و سیاست‌های تعیین و ابلاغ شده توسط پتروشیمی خلیج فارس صرف رعایت آداب گزارشگری مالی حسب استانداردهای حسابداری، لزوم ارایه صورت‌های مالی مجموعه و روش ارزش ویژه را بر خود لازم و ضروری ندانسته و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس صورت مالی تلفیقی تهیه می‌نماید.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- هزینه‌های اداری و عمومی

انباشته تا پایان سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۹۸۷	۳۴,۳۷۹	۶۶,۴۷۶	۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۸۹۳	۱۲۴	۲,۵۴۰	ورزش، سفر و لباس کارکنان
۱۶,۹۷۵	.	۱,۹۴۷	۴-۲ اجاره محل
۱۰,۱۶۰	۶۴۳	۷۴۷	استهلاک
۱۴,۵۶۶	۱,۴۸۷	۲,۲۰۰	عیدی و پاداش
۱۳,۵۴۳	۲,۱۰۰	۵,۲۶۵	حق حضور اعضای هیئت مدیره غیرموظف و کمیته‌ها
۲۳,۵۷۰	۴,۴۹۲	۷,۲۰۷	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۶۸۵	۲,۹۳۵	۴,۸۴۸	غذای کارکنان
۱۴,۳۷۱	۲,۸۰۰	۴,۵۴۶	بازخرید سنوات و مرخصی
۳,۸۴۲	۷۱۸	۹۹۸	ملزومات مصرفی
۵,۳۷۰	۸۸۹	۱,۳۱۲	ایاب و ذهاب اداری
۵,۰۱۰	۵۷۷	۱,۳۷۷	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه (سوخت، روغن، لاستیک و...)
۸۷۵	۲۸	۱۰	بیمه اموال
۶,۴۱۳	۲۰۶	۱,۴۵۸	آب، برق، گاز و شارژ
۳,۶۸۶	۴۳۶	۱,۸۰۵	پذیرایی و آبدارخانه و نظیفات
۵۶,۷۵۸	۱۲,۳۶۰	۱۹,۱۴۶	حفاظت و نگهداری
۱۸,۵۳۵	۳,۱۸۱	۴,۶۱۷	حسابرسی و خدمات مالی
۸,۹۵۳	۲,۸۲۲	۵,۲۶۹	۴-۳ ثبتي و حقوقی
۶,۴۷۶	۸۹۸	۸۷۰	بیمه تکمیلی
۸۳,۰۹۰	۱۰,۹۹۰	۸,۸۸۹	سایر
۵۰۹,۷۵۸	۸۱,۹۶۷	۱۴۱,۵۲۷	

۴-۱ افزایش حقوق در سال مالی ۱۴۰۳ به علت اعمال افزایش حقوق اعلامی از سوی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۴-۲ هزینه اجاره بابت اجاره ۵۳۳ هزار متر از اراضی ملی (سازمان جهاد کشاورزی استان فارس) جهت پروژه می‌باشد.

۴-۳ هزینه‌های حقوقی عمدتاً مربوط به حق الزحمه وکلا و مشاورین حقوقی، بابت صدور رای بدوی مبنی بر ابطال کلیه عملیات افزایش سرمایه شرکت گچساران می‌باشد.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

انباشته تا	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
پایان سال ۱۴۰۳	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۹۷۶	.	.	۵-۱ سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۲۷۴,۰۱۷	.	.	درآمد (هزینه) حاصل از مشارکت
۵,۶۳۵	.	۲	سایر
۴۹۵,۶۲۸	.	۲	

۵-۱- با توجه به نیاز مالی شرکت جهت پرداخت هزینه‌های جاری، سپرده‌های بانکی در اواخر سال ۱۴۰۱ به حساب جاری منتقل گردید.

۶- مبنای محاسبه (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۱,۹۶۷)	(۱۴۱,۵۲۷)

زیان عملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	اثاثیه و منمووات	تجهیزات	زمین
۱۴۷,۸۲۴	۱۳۵,۰۱۰	۱۲,۸۱۴	۱,۰۸۵	۷,۴۸۹	۳۲۴	۳,۹۱۶
.
۱۴۷,۸۲۴	۱۳۵,۰۱۰	۱۲,۸۱۴	۱,۰۸۵	۷,۴۸۹	۳۲۴	۳,۹۱۶
۱۱,۱۹۹	۱۱,۱۹۹
۱۵۹,۰۲۳	۱۴۶,۲۰۹	۱۲,۸۱۴	۱,۰۸۵	۷,۴۸۹	۳۲۴	۳,۹۱۶
۷,۹۷۴	.	۷,۹۷۴	۱,۰۸۵	۶,۵۶۵	۳۲۴	.
۴۲۱	.	۴۲۱	.	۴۲۱	.	.
۸,۳۹۴	.	۸,۳۹۴	۱,۰۸۵	۶,۹۸۵	۳۲۴	.
۴۱۴	.	۴۱۴	.	۴۱۴	.	.
۸,۸۰۸	.	۸,۸۰۸	۱,۰۸۵	۷,۳۹۹	۳۲۴	.
۱۵۰,۳۱۵	۱۴۶,۳۰۹	۴,۰۰۶	.	۹۰	.	۳,۹۱۶
۱۳۹,۴۳۰	۱۳۵,۰۱۰	۴,۴۲۰	.	۵۰۴	.	۳,۹۱۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- حساب زمین بابت خرید حدود ۱۴ هکتار از زمینهای اطراف سایت جهت ساخت جاده دسترسی می‌باشد. لازم به ذکر است زمینهای مورد استفاده طرح به صورت استیجاری از طریق سازمان جهاد کشاورزی در اختیار شرکت قرار گرفته است که مدت اجاره آن تا پایان ماه ۱۴۰۵ تمدید گردیده است.

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به استثنای زمین به مبلغ ۱۵۲۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۷-۳- افزایش دارایی در جریان تکمیل در سال مالی مزبور، مربوط به تعمیرات و نگهداری در حوزه برق و پالایشینگ بوده است.

۷-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل - پروژه پلی اتیلن سنگین و سبک خطی به شرح ذیل است:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برآورد مخارج		درصد تکمیل	
	تکمیل	برآورد	تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۳۰
۱۳۵۰۰۱۰	۱۳۴۶۲۰۹	۱۴۰۰/۰۱	۱۳۴۷۹,۱۱۴	۲.۹۸	۲.۹۸
				پروژه پلی اتیلن سبک خطی و پلی اتیلن سنگین	

۷-۴-۱- آخرین FS تدوین شده مربوط به خرده‌ماه ۱۳۹۶ بوده و دلیل تاخیر پروژه مذکور در مرحله اول راه اندازی پتروشیمی گچساران به عنوان تامین کننده خوراک و در مرحله دوم اجرای خطوط انتقالی مواد توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی می‌باشد.

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل - پروژه پلی اتیلن سنگین و سبک خطی به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۰۱۷	۴۷,۰۵۵	عملیات تسطیح زمین
۳۱,۶۵۰	۳۲,۸۷۳	کارشناسی و خدمات نظارت و مشاوره
۱۷,۱۰۶	۱۷,۰۶۸	احداث جاده دسترسی (محوطه سازی)
۱۵,۷۵۸	۱۴,۲۵۵	حفرچاه آب و تامین آب سایت
۶,۰۵۶	۱۶,۰۷۶	فضای سبز
۵,۹۸۲	۸,۶۶۳	برق رسانی
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	حق انشعاب گاز
۲,۰۱۶	۷۹۵	مطالعات زیست محیطی نقشه برداری مکانیابی
۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	مطالعات امکان سنجی انجام پروژه واحد پایین دستی
۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	اجاره زمین
۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	اجرای خطوط مخابراتی
۵۵۱	۵۵۱	سازمهای بتونی
۸۷	۸۷	رستوران
۱۳۵,۰۱۰	۱۴۶,۲۰۹	

۱-۴-۷- عملیات ساخت طرح پلی اتیلن سنگین طی سنوات اخیر راکد بوده و اقدام موثری جهت تکمیل پروژه صورت نپذیرفته است. با عنایت به مورد فوق، بهره برداری از پروژه مذکور منوط به تکمیل و راه اندازی شرکت پتروشیمی گچساران و احداث خط لوله انتقال اتیلن از گچساران به این شرکت، بررسی و بروزرسانی مطالعات امکان سنجی و توجیه پذیری فنی و اقتصادی و تهیه منابع مورد نیاز می‌باشد. با توجه به اعلام شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹، احداث خط لوله انتقال اتیلن غرب صرفاً با تحقق پیشرفت فیزیکی ۴۰ درصدی طرح‌های پتروشیمی از طرف مدیریت طرح‌ها به مجری طرح شروع می‌شود، طبق آخرین ارزیابی پیشرفت پروژه حدود ۲/۹۸ درصد می‌باشد و در حال حاضر در سبب طرح‌های در حال اجرا قرار نگرفته است.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- دازایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۶۹۸	۶۶۸	۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	افزایش
۱,۶۹۸	۱,۶۶۸	۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	افزایش
۱,۶۹۸	۱,۶۶۸	۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۶۶۸	۶۶۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۲۲	۲۲۲	۰	استهلاک
۸۹۰	۸۹۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۲	۲۳۲	۰	استهلاک
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۷۴	۴۴۴	۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸۰۷	۷۷۸	۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دریافتنی‌های کوتاه مدت حسابهای دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت پتروشیمی بروجن - اشخاص وابسته
۹۸	۹۸		کارکنان
۲,۳۰۵	۱۲,۰۹۴	۱۰-۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۵۴۷	۱,۵۴۷		سایر
۵۹۱	۵۹۱		
۴,۵۴۰	۱۴,۳۲۹		

۱۰-۱- مانده حسابهای دریافتنی از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده خرید کالاها و خدمات از شرکت‌ها طی سنوات گذشته می‌باشد.

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۴۱۶	۵,۹۴۷	۱۱-۱	موجودی تنخواه گردانها - ریالی
.	.		
۲,۴۱۶	۵,۹۴۷		

۱۱-۱- موجودی نزد بانکهای به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		بانک تجارت - حساب جاری شعبه بلوار چمران شیراز ۷۹۸۰۳
۲,۴۱۶	۵,۸۳۶		بانک تجارت - حساب جاری شعبه بلوار چمران شیراز ۹۴۴۹
.	۱۲	.	بانک رسالت - حساب جاری قرض الحسنه ۱۰.۱۱۷۱۲۶۳۷.۱
.	۹۹		
۲,۴۱۶	۵,۹۴۷		



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱.۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یکهزار ریالی بانام می‌باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۱	۷۵۳,۸۱۳,۰۸۵	۶۱	۷۵۳,۸۱۳,۰۸۵	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۱۰	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	۱۰	۱۲۶,۳۲۲,۱۱۸	صندوق سرمایه گذاری خصوصی کمان کاریزما
۲	۳۰,۴۷۰,۴۲۶	۲	۳۰,۴۷۰,۴۲۶	شرکت سرمایه گذاری حامیم صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
کمتر از یک درصد	۳۰۲,۱۷۹	کمتر از یک درصد	۳۰۲,۱۷۹	شرکت پتروشیمی گچساران
کمتر از یک درصد	۱,۸۶۳	کمتر از یک درصد	۱,۸۶۳	شرکت پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
کمتر از یک درصد	۱,۸۶۳	کمتر از یک درصد	۱,۸۶۳	شرکت پتروشیمی ممسنی
کمتر از یک درصد	۲,۲۰۲,۹۱۱	کمتر از یک درصد	۲,۲۰۲,۹۱۱	شرکت شادان شهرباختر
۲۷	۳۱۶,۸۸۵,۵۵۵	۲۷	۳۱۶,۸۸۵,۵۵۵	سایرین
۱۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۵,۸۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳,۵۴۳	۶,۱۶۹	ذخیره تامین شده
۲,۶۲۶	۴,۶۹۹	پرداخت شده طی سال
۰	۰	مانده در پایان سال
۶,۱۶۹	۱۰,۸۶۸	



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	حساب‌های پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۸,۵۴۳	۴۷۴,۹۷۲	۱۵-۱	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس - اشخاص وابسته
۱,۶۱۱	۱,۶۱۱	۱۵-۲	سایر سهامداران
۱,۰۹۷	۱,۷۲۱		سپرده بیمه پیمانکاران
۸۸۷	۲,۰۰۴		سازمان امور مالیاتی (تکلیفی و حقوق)
۴۶۷	۸۰۳		سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختی
۱۵	۱۵		سپرده حسن انجام کار
۱,۰۴۰	۳,۱۳۲		سایر
<u>۳۲۳,۶۶۰</u>	<u>۴۸۴,۲۵۹</u>		

۱-۱۵- آنالیز حساب‌های فی مابین با گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۱۲۸	۳۱۸,۵۴۳	اعلامیه‌های دریافتی بابت هزینه‌های جاری شرکت
۱۱,۹۱۵	۲۶,۶۷۹	تامین نقدینگی
۶۴,۵۰۰	۱۲۹,۷۵۰	
<u>۳۱۸,۵۴۳</u>	<u>۴۷۴,۹۷۲</u>	

۲-۱۵- بدهی به سایر اشخاص و شرکت‌ها بابت الباقی بهای فروش حق تقدم‌های استفاده نشده سهامداران حقیقی بوده که بعلت عدم اعلام شماره حساب پرداخت نگردیده است.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد منقول		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات ابرازی	زیان ابرازی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
رسیدگی به دفاتر	•	•	۱,۳۶۹	(۱۵,۱۲۵)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	•	•	۲,۰۹۱	(۴,۱۵۹)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	•	•	(۲۹,۶۱۱)	(۱۸,۳۳۹)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	•	•	(۳۰,۸۶۵)	(۳۱,۹۷۹)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	•	•	(۴۱,۷۷۷)	(۳۹,۷۳۸)	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	•	•	(۵۲,۳۸۷)	(۵۲,۹۲۴)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	•	•	-	(۸۱,۹۶۷)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	•	•	-	(۱۴۱,۵۲۵)	سال ۱۴۰۳

۱۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و رسیدگی شده است.

۱۶-۲- سال مالی ۱۴۰۱ برگی تشخیص صادر شده و شرکت نسبت به زبان تأیید شده تمکین نموده است.

۱۶-۳- سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ رسیدگی نشده است.

۱۶-۴- به دلیل اینکه در آینده نزدیک بهره برداری از شرکت و ایجاد درآمد محتمل نیست لذا در مورد زبان‌های تأیید شده مالیات انتقالی شناسایی نشده است.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سنوات قبل از ۱۴۰۰
۷,۱۶۷	۷,۱۶۷	۱۷-۱	
۷,۱۶۷	۷,۱۶۷		

۱۷-۱- بخش عمده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می‌باشد که اطلاعات حساب و سهامداریشان تاکنون تکمیل نگردیده است لذا شرکت در حال پیگیری جهت تکمیل اطلاعات و واریز مانده مذکور در سال آتی می‌باشد.

۱۸- نقد مصرف شده حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا پایان			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
(۶۴,۸۴۰)	(۸۱,۹۶۷)	(۱۴۱,۵۲۵)	(زیان) خالص
			تعدیلات
۵۰,۷۱۰	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۸۶۹	۲,۶۲۶	۴,۶۹۹	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۱۶۰	۶۴۳	۷۴۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴۹۵,۶۲۸)	۰	(۲)	سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی
(۴۲۳,۸۸۹)	۳,۲۶۹	۵,۴۴۴	
(۲۰۵,۶۵۹)	(۷۰۹)	(۹,۷۸۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۳۵۶)	۸۳۶	-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۷۸,۳۷۴	۱۱,۴۱۹	۳۰,۸۴۹	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
(۶۱۶,۳۷۰)	(۶۷,۱۵۱)	(۱۱۵,۰۲۲)	نقد مصرف شده حاصل از عملیات



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تدلوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

به منظور تعیین وضعیت و ارزیابی ریسک، ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یکبار بررسی و به عنوان بخشی از هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۳۳۶,۹۹۶	۵۰۲,۲۹۳	موجودی نقد
(۲,۴۱۶)	(۵,۹۴۷)	خالص بدهی
۳۳۴,۵۸۰	۴۹۶,۳۴۶	حقوق مالکانه
۱,۰۲۱,۲۹۸	۸۷۹,۷۷۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۳	۵۶	

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۱۹-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت در آینده معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق گروه، مدیریت می‌شود.

۱۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تامین مالی سهامداران مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۸۴,۲۵۹	۴۷۶,۵۸۳	۷,۶۷۵	سایر پرداختی‌ها
۷,۱۶۷	۷,۱۶۷	-	سود سهام پرداختی
۴۹۱,۴۲۵	۴۸۳,۷۵۰	۷,۶۷۵	

۲۰- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی می‌باشد.



شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجه دریافتی	اعلامیه هزینه
شرکت اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار عمده و رئیس هیات مدیره	√	(۱۲۹,۷۵۰)	(۲۶,۶۷۹)

۲۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طبق روابط خاص فیما بین انجام شده است.

۲۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۱-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس	۰	(۴۷۴,۹۷۲)	۰	(۴۷۴,۹۷۲)	۰	(۳۱۸,۵۴۳)
شرکت‌های همگروه	شرکت پتروشیمی بروجن	۹۸	۰	۹۸	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت اسپک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر سهامداران	۰	(۱,۶۱۱)	۰	(۱,۶۱۱)	۰	(۱,۶۱۱)
	جمع	۹۸	(۴۷۶,۵۸۳)	۹۸	(۴۷۶,۵۸۳)	۹۸	(۳۲۰,۱۵۵)

شرکت پتروشیمی کازرون (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می‌باشد.

۲۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۲۳-۲-۱- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ هیات مدیره شرکت در ارتباط با بند ۳-۷ ابلاغیه قرارداد تسهیلات ارزی فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت‌های گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس طی یک فقره سفته به مبلغ معادل ریالی ۱۸۷ میلیون یورو ضمانت گردد که ظهر سفته توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضا گردیده است.

۲۲-۲-۲- در ارتباط با موضوع ارائه ۷۵٪ ارزش پیش پرداخت به فروشندگان خارجی تجهیزات به شرکت پتروشیمی گچساران به مبلغ معادل ریالی ۲۴/۹ میلیارد ریال فیما بین شرکت پتروشیمی گچساران و بانک توسعه صادرات، مبلغ تعهد شده شرکت پتروشیمی گچساران توسط شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس و سایر شرکت‌های گروه و جناب آقای مهندس خاموشی ضمانت گردید. که از این بابت ظهر ۲۸ فقره سفته به همین مبلغ توسط مدیر عامل و یکی از اعضا هیات مدیره امضاء گردیده است.

۲۲-۳- دفتر این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع شده و تا سال ۱۳۹۸ تسویه گردیده است و برای سال ۱۴۰۰ رای هیات بدوی صادر و مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است. مبلغ بدهی محاسبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی ۸۲۸ میلیون ریال می‌باشد.

۲۲-۴- رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده نیز تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع شده است.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۴-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

