

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: گسترش سوخت سبز زاگرس	سرمایه ثبت شده: 3,500,000
نماد: شگستر (گسترش سوخت و سبز زاگرس)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442907	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1400/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
•	•	•	•	درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	•	•	•	سود (زیان) ناخالص
(۴۶)	(۲۳,۲۸۲)	(۱۵,۱۶۵)	(۲۳,۱۶۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	•	سایر هزینه‌ها
(۴۶)	(۲۳,۲۸۲)	(۱۵,۱۶۵)	(۲۳,۱۶۳)	سود (زیان) عملیاتی
•	(۱۱۰)	•	•	هزینه‌های مالی
•	۱,۶۷۵	•	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۹)	۱,۰۶۲	۱۳۹,۱۸۳	۸۵۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	(۳۰,۷۵۵)	۱۳۴,۰۱۸	(۳۱,۳۰۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
--	(۳۰,۷۵۵)	۱۳۴,۰۱۸	(۳۱,۳۰۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۳۰,۷۵۵)	۱۳۴,۰۱۸	(۳۱,۳۰۸)	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۱۸)	۱۷۷	(۳۰)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	(۳۰,۷۵۵)	۱۳۴,۰۱۸	(۲۱,۳۰۸)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۳۰,۷۵۵)	۱۳۴,۰۱۸	(۲۱,۳۰۸)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳۳	۲,۵۴۰,۵۶۰	۴,۴۴۸,۴۱۳	۵,۴۸۱,۳۶۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳۸,۳۷۱	۳۴,۷۱۳	۳۴,۶۸۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۳۳	۲,۵۷۸,۹۳۱	۴,۴۸۳,۱۲۵	۵,۵۱۶,۰۴۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۳	۴,۰۰۰	۵,۷۰۰	۸,۷۰۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۲۰	۳۶۴,۸۹۶	۳۱۶,۵۷۵	۳۷۹,۵۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۳	۷۸,۴۰۴	۱۵۵,۵۸۳	۳۱۵,۱۷۳	موجودی نقد
۴۷	۴۴۷,۳۰۰	۴۷۷,۸۵۸	۷۰۳,۳۸۵	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۷	۴۴۷,۳۰۰	۴۷۷,۸۵۸	۷۰۳,۳۸۵	جمع دارایی‌های جاری
۲۵	۳,۰۳۶,۳۳۱	۴,۹۶۰,۹۸۳	۶,۳۱۹,۴۳۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۶۹)	۱,۸۷۴	(۳۰,۷۵۵)	(۵۳,۰۶۴)	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۰	۳,۱۰۵,۳۹۵	۳,۴۳۸,۷۶۶	۳,۴۵۱,۴۵۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۲۰	۵۳۹,۰۰۴	۸۶۸,۹۵۵	۱,۰۴۱,۷۹۷	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۳۸	۱,۴۹۹	۱,۵۲۴	۲,۰۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰	۵۳۰,۵۰۳	۸۷۰,۴۷۹	۱,۰۴۳,۸۹۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۶۵	۳۹۰,۳۳۳	۶۵۱,۷۳۸	۱,۷۳۴,۰۸۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱۶۵	۳۹۰,۳۳۳	۶۵۱,۷۳۸	۱,۷۳۴,۰۸۰	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۶۵	۳۹۰,۳۳۳	۶۵۱,۷۳۸	۱,۷۳۴,۰۸۰	جمع بدهی‌های جاری
۸۲	۹۳۰,۸۳۶	۱,۵۳۳,۳۱۷	۲,۷۶۷,۹۷۵	جمع بدهی‌ها
۲۵	۳,۰۳۶,۳۳۱	۴,۹۶۰,۹۸۳	۶,۳۱۹,۴۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۳,۱۰۵,۳۹۵	۰	۱,۸۷۴	۰	۰	۰	۳,۵۲۱	۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳,۱۰۵,۳۹۵	۰	۱,۸۷۴	۰	۰	۰	۳,۵۲۱	۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									(۳۲,۴۲۹)		(۳۲,۴۲۹)
اصلاح اشتباهات									۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									(۳۲,۴۲۹)	۰	(۳۲,۴۲۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									(۳۲,۴۲۹)	۰	(۳۲,۴۲۹)
سود سهام مصوب									(۲۰۰)		(۲۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰						۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۳۶۶,۰۰۰									۳۶۶,۰۰۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۲۱	۰	۰	۰	(۳۰,۷۵۵)	۰	۲,۴۳۸,۷۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱									(۲۱,۳۰۸)		(۲۱,۳۰۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۰۸)	۰	(۲۱,۳۰۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۴,۰۰۰				۰					۳۴,۰۰۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۵۲۱	۰	۰	۰	(۵۲,۰۶۳)	۰	۳,۴۵۱,۴۵۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶۸۳,۸۱۷	(۶۶۸,۶۷۵)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۸۳,۸۱۷	(۶۶۸,۶۷۵)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۱۹۹)	(۱,۶۳۳,۹۱۵)	(۹۳۷,۸۰۱)	(۲,۷۷۴,۰۸۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۳,۵۹۶	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۰۱۰	۶۸	۲۱	۸۶۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۹۹)	(۱,۶۳۰,۲۵۱)	(۹۳۷,۷۸۰)	(۲,۷۷۳,۲۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۱)	(۱,۶۳۹,۵۶۴)	(۱,۵۹۶,۴۵۵)	(۲,۰۹۰,۴۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۲۹	۱,۳۶۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۷۵۷	۳۳۹,۹۵۱	۵۲,۵۰۴	۴۵۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۲۰۰)	(۲۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۵۵	۱,۷۰۵,۷۵۱	۱,۴۵۲,۳۰۴	۲,۲۵۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۷۶,۱۸۷	(۱۴۴,۱۵۱)	۱۵۹,۵۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۸	۷۸,۴۰۴	۷۸,۴۰۴	۱۵۵,۵۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۹۹۳	۱۳۹,۱۶۲	(۸)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳۹	۱۵۵,۵۸۴	۷۳,۴۱۵	۳۱۵,۱۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
(۶۰)	۲,۲۸۴,۱۳۰	۸۱۸,۸۰۵	۳۳۰,۰۲۷	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع		۰	۰	۰	۰

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع		۰	۰	۰	۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع		۰	۰	۰	۰

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰


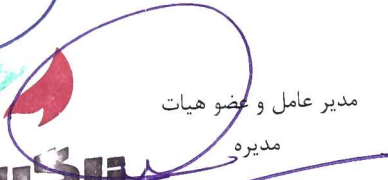
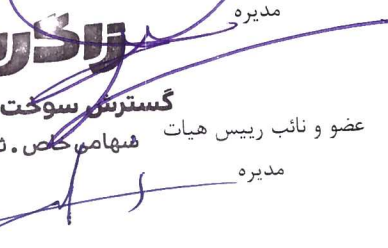
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت مدیریت طرح های صنعتی	سید مجید موسوی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سازمان مدیریت صنعتی	کیوان شیدانی
	عضو و نائب رئیس هیات سهامی خاص. ثبت ۱۷۷۳۱ مدیره	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	مریم خدامرادی

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	انباشته تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵	(۲۲,۱۶۳,۵۰۰,۵۲۳)	(۱۵,۱۶۵,۲۴۶,۸۱۹)	(۳۳,۴۹۳,۱۱۸,۱۶۷)	۱۰۹,۹۹۸,۰۷۴,۴۳۷
۶	۸۵۴,۷۱۶,۳۶۱	۱۳۹,۱۸۳,۳۲۸,۳۶۴	۱,۰۶۲,۵۱۰,۴۴۴	۱۲۵,۹۸۵,۰۱۲,۱۸۳
	(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۵۴۵	(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۵,۹۸۶,۹۳۷,۷۴۶

	(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۵۴۵	(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۶,۶۱۴,۹۶۰,۸۲۷
۷	(۳۰)	۱۷۷	(۳۴)	۲۴
	(۳۰)	۱۷۷	(۳۴)	۲۴

عملیات در حال تداوم:
هزینه های اداری و عمومی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی
هزینه مالیات بر درآمد:
سال جاری
سال های قبل
سود (زیان) خالص
سود پایه هر سهم:
غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

زاگرس

گسترش سوخت سبز زاگرس

سهامی خاص . ثبت ۱۷۷۳۱

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۹۹/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۸ دارایی های ثابت مشهود	۵,۴۸۱,۳۶۰,۱۶۶,۶۷۹	۴,۴۴۸,۴۱۲,۸۲۵,۷۹۰	۲,۵۴۰,۵۵۹,۸۲۴,۵۹۹
۹ دارایی های نامشهود	۳۴,۶۸۶,۴۸۸,۰۸۰	۳۴,۷۱۲,۳۳۹,۰۳۳	۳۸,۳۷۱,۰۸۲,۳۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۵۱۶,۰۴۶,۶۵۴,۷۵۹	۴,۴۸۳,۱۲۵,۱۶۴,۸۲۳	۲,۵۷۸,۹۳۰,۹۰۶,۹۶۵
دارایی های جاری :			
۱۰ پیش پرداخت ها	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۷۹,۵۱۱,۶۷۹,۹۹۱	۳۱۶,۵۷۴,۳۴۳,۷۱۶	۳۶۴,۸۹۶,۲۱۹,۲۶۷
۱۲ موجودی نقد	۳۱۵,۱۲۳,۶۱۷,۷۵۱	۱۵۵,۵۸۳,۷۶۵,۷۲۶	۷۸,۴۰۴,۰۲۰,۸۲۶
جمع دارایی های جاری	۷۰۳,۳۴۵,۲۹۷,۷۴۲	۴۷۷,۸۵۸,۱۰۹,۴۴۲	۴۴۷,۳۰۰,۲۴۰,۰۹۳
جمع دارایی ها	۶,۲۱۹,۴۳۱,۹۵۲,۵۰۱	۴,۹۶۰,۹۸۳,۲۷۴,۲۶۵	۳,۰۲۶,۲۳۱,۱۴۷,۰۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۳ سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ افزایش سرمایه در جریان	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۳,۵۲۰,۷۶۷,۶۳۴	۳,۵۲۰,۷۶۷,۶۳۴	۳,۵۲۰,۷۶۷,۶۳۴
سود(زیان) انباشته	(۵۲,۰۶۳,۸۵۱,۳۷۰)	(۳۰,۷۵۵,۰۶۷,۲۰۸)	۱,۸۷۴,۵۴۰,۵۱۵
جمع حقوق مالکانه	۳,۴۵۱,۴۵۶,۹۱۶,۲۶۴	۳,۴۳۸,۷۶۵,۷۰۰,۴۲۶	۲,۱۰۵,۳۹۵,۳۰۸,۱۴۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۶ تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۰۴۱,۷۹۶,۵۹۵,۷۸۱	۸۶۸,۹۵۴,۶۰۷,۸۳۶	۵۲۹,۰۰۳,۸۴۴,۸۵۰
۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۹۸,۴۸۹,۲۲۰	۱,۵۲۴,۱۸۷,۲۰۷	۱,۴۹۹,۵۰۶,۴۴۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۴۳,۸۹۵,۰۸۵,۰۰۱	۸۷۰,۴۷۸,۷۹۵,۰۴۳	۵۳۰,۵۰۳,۳۵۱,۲۹۹
بدهی های جاری			
۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۷۲۴,۰۷۹,۹۵۱,۲۳۶	۶۵۱,۷۳۸,۷۷۸,۷۹۶	۳۹۰,۳۳۲,۴۸۷,۶۱۰
جمع بدهی ها	۲,۷۶۷,۹۷۵,۰۳۶,۲۳۷	۱,۵۲۲,۲۱۷,۵۷۳,۸۳۹	۹۲۰,۸۳۵,۸۳۸,۹۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۲۱۹,۴۳۱,۹۵۲,۵۰۱	۴,۹۶۰,۹۸۳,۲۷۴,۲۶۵	۳,۰۲۶,۲۳۱,۱۴۷,۰۵۸

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




زاگرس

گسترش سوخت سبز زاگرس

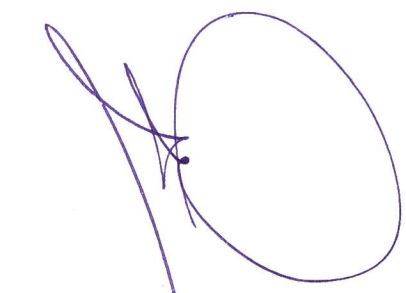
سهامی خاص . ثبت ۱۷۷۳۱

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

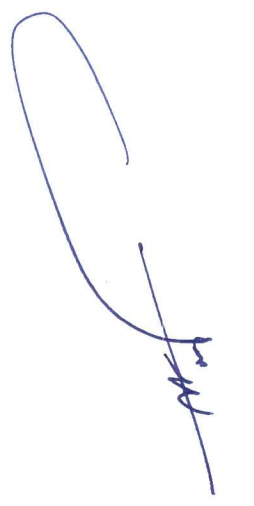
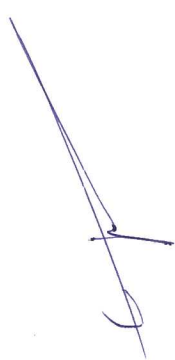
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۰۵,۳۹۵,۳۰۸,۱۴۹	۱,۸۷۴,۵۴۰,۵۱۵	۳,۵۲۰,۷۶۷,۶۳۴	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	.	.	.
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۴۳۸,۷۶۵,۷۰۰,۴۲۶	(۳۰,۷۵۵,۰۶۷,۲۰۸)	۲,۵۲۰,۷۶۷,۶۳۴	۱,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)	(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)	.	.	.
.	.	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۴۵۱,۴۵۶,۹۲۷,۷۳۹	(۵۲,۰۶۳,۸۵۱,۳۷۰)	۲,۵۲۰,۷۶۷,۶۳۴	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹

- مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
- سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۹
- سود سهام مصوب
- افزایش سرمایه
- افزایش سرمایه در جریان
- مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
- سود (زیان) خالص ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
- سود سهام مصوب
- افزایش سرمایه در جریان
- مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱




گسترش سوخت سبز زاگرس
 سهام خاص، ثبت ۱۷۷۳۱

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۰	۶۸۲,۸۱۷,۱۸۰,۱۴۲	(۶۶۸,۶۷۵,۵۸۲,۶۵۶)	(۹,۳۱۳,۳۳۶,۱۷۰)
	-	-	-
	۶۸۲,۸۱۷,۱۸۰,۱۴۲	(۶۶۸,۶۷۵,۵۸۲,۶۵۶)	(۹,۳۱۳,۳۳۶,۱۷۰)
	(۲,۷۷۴,۰۸۲,۰۵۵,۹۵۲)	(۹۲۷,۸۰۰,۹۶۶,۲۹۳)	(۱,۶۲۳,۹۱۵,۵۹۰,۸۸۶)
	-	-	۳,۵۹۵,۴۱۰,۰۰۰
	۸۶۳,۱۱۲,۸۳۲	۲۱,۱۹۲,۶۵۱	۶۸,۵۱۲,۹۴۷
	(۲,۷۷۳,۲۱۸,۹۴۳,۱۳۰)	(۹۲۷,۷۷۹,۷۷۳,۶۴۲)	(۱,۶۲۰,۲۵۱,۶۶۷,۹۳۹)
	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۹۵۰,۷۶۲,۹۸۶
	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۷۵۰,۷۶۲,۹۸۶
	۱۵۹,۵۹۸,۳۳۷,۰۲۲	(۱۴۴,۱۵۱,۳۵۶,۲۹۸)	۷۶,۱۸۵,۷۵۸,۸۷۷
	۱۵۵,۵۸۳,۷۷۷,۲۰۱	۷۸,۴۰۴,۰۲۰,۸۲۶	۷۸,۴۰۴,۰۲۰,۸۲۶
	(۸,۳۹۶,۴۷۱)	۱۳۹,۱۶۲,۱۳۵,۷۱۳	۹۹۳,۹۹۷,۴۹۷
	۳۱۵,۱۷۳,۶۱۷,۷۵۱	۷۳,۴۱۴,۸۰۰,۲۴۱	۱۵۵,۵۸۳,۷۷۷,۲۰۱
۲۲	۳۳۰,۰۲۷,۰۶۷,۱۱۶	۸۱۸,۸۰۴,۸۸۲,۱۸۷	۲۸۴,۱۳۰,۵۲۳,۳۵۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

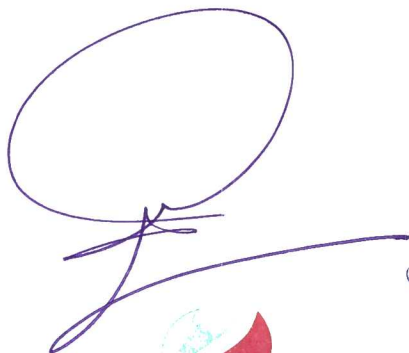
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی





گسترش سوخت سبز زاگرس
 سهامی خاص، ثبت ۱۷۷۳۱

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) "قبل از بهره برداری" بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ طی شماره ۱۷۷۳۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری کرمانشاه با شناسه ملی ۱۰۶۶۰۱۷۵۹۸۹ و کد اقتصادی ۴۱۱۴۴۱۵۵۹۵۷۵ به ثبت رسیده و هم اکنون در مرحله قبل از بهره برداری می باشد. در حال حاضر شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در کرمانشاه کیلومتر ۱۲ جاده بیستون، شهرک صنعتی بیستون، انتهای بلوار رازی، بلوار خوارزمی (محل احداث کارخانه) واقع شده است. ضمناً شعبه ۱ شرکت واقع در تهران خیابان کارگر شمالی، انتهای خیابان فرشی مقدم، بلوار جانبازان جنوبی، کوچه ۲۳، پلاک ۳ طبقه اول شرقی و شعبه ۲ جاده ۱۳ کیلومتر باشت گچساران - شهرک صنعتی خان احمد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

- ۱) ایجاد، راه اندازی و بهره برداری از خطوط تولید بیواتانول و انواع محصولات جانبی.
- ۲) انجام کلیه فعالیت های طراحی ساخت، مونتاژ و نصب و راه اندازی تجهیزات مربوط به فعالیت موضوع شرکت و انواع محصولات فرعی و جانبی مرتبط.
- ۳) تاسیس شعبه و همکاری با مؤسسات داخلی و خارجی در زمینه های تخصصی و اعطا و دریافت نمایندگی و یا دانش فنی (لیسانس) از یا به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.
- ۴) انجام کلیه امور مالی - بازرگانی از جمله صادرات، واردات، خرید، فروش محصولات، مواد اولیه، قطعات ماشین آلات و تجهیزات و سایر اقلام مجاز و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.
- ۵) مشارکت در سایر شرکتهای و یا پروژه ها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکتهای موجود.
- ۶) انجام سایر کارها و عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدفهای شرکت لازم و مفید
- ۷) سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول و غیر منقول دایر یا بایر در داخل و خارج از کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۵	۱۵	کارکنان دائم
۵	۵	کارکنان موقت
۲۰	۲۰	

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و تاثیری بر تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبلغ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۴۲,۰۰۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۴۹,۲۴۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

۳-۴- 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 می شود.

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۳-۵-۱

آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۲

مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۳-۵-۳

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۰	اثاثه و منسوبات

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳	نرم افزار های رایانه ای

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۹-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارش‌گیری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت درانی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش‌هایی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها و فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

دارایی‌های جاری و غیر جاری تفکیک گردیده است، با توجه به اینکه شرکت در مرحله قبل از بهره برداری می‌باشد، کلیه مخارج قبل از بهره برداری در دارایی‌های ثابت غیر جاری طبقه بندی شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

درآمد و هزینه قابل ذکر بابت انجام برآوردها موضوعیت نداشته است.

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب 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.

۲-۸-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك
مستقیم

نرخ استهلاك
۳

نوع دارایی
نرم افزار های رایانه ای

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- هزینه های اداری و عمومی:

انباشته تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	ریال	
۷۸,۴۰۶,۶۴۸,۰۴۳	۲۰,۴۳۳,۸۸۶,۰۵۲	۹,۵۱۸,۷۴۲,۹۴۰	۱۱,۶۷۰,۴۳۳,۳۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۵۴,۵۳۳,۳۹۷	۴۴۱,۳۶۰,۱۱۶	۳۲۴,۸۰۳,۱۹۰	۴۲۴,۸۷۲,۰۰۰	عیدی و پاداش
۱۰,۱۷۹,۵۰۸,۷۱۷	۲,۵۴۶,۰۲۷,۱۱۳	۱,۳۱۱,۲۰۳,۲۴۰	۱,۶۲۷,۱۹۹,۲۹۵	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۰۳۳,۸۵۸,۱۳۲	۲,۱۷۵,۳۴۱,۸۲۲	۸۶۸,۱۸۱,۴۲۶	۱,۱۷۲,۰۴۴,۹۲۵	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۹۸,۶۷۴,۵۴۸,۲۸۹	۲۵,۵۹۶,۶۱۵,۱۰۳	۱۲,۰۲۲,۹۳۰,۷۹۶	۱۴,۸۹۴,۵۴۹,۶۰۳	جمع هزینه حقوق و دستمزد
هزینه های عملیاتی				
۱,۸۶۶,۳۷۸,۵۲۰	۲۵۶,۴۵۷,۸۶۲	۷۸,۹۶۹,۲۷۹	۱۰۷,۷۱۲,۳۰۲	استهلاک دارایی ها
۲,۱۸۳,۴۷۹,۳۳۶	۴۵۱,۹۴۴,۵۴۴	۲۳۳,۷۴۲,۴۴۴	۲۷۰,۸۶۰,۹۴۴	ایاب و ذهاب
۶,۱۳۸,۶۹۷,۹۲۲	۱,۸۷۲,۲۰۴,۴۵۴	۷۴۳,۲۵۶,۵۳۹	۶۷۲,۳۳۴,۱۰۸	آبدارخانه و پذیرایی
۴۵۳,۲۰۲,۹۳۴	۷۹,۶۴۵,۹۱۰	۲۶,۸۸۸,۰۰۰	۳۸,۴۰۷,۰۰۰	آب - برق - گاز - تلفن
۱,۵۸۱,۲۰۴,۲۰۹	۵۱۸,۴۱۹,۰۱۰	۱۰۵,۵۲۳,۵۷۰	۵۷,۲۳۲,۲۰۰	حق عضویت و اشتراک
۱۹۳,۶۸۰,۵۲۲	۱,۳۲۰,۰۰۰	-	-	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۱,۸۶۵,۵۲۵,۳۰۴	۳۵۲,۵۷۳,۳۳۰	۱۳۳,۹۸۵,۹۶۱	۵۳۷,۴۸۱,۹۰۵	هزینه خرید لوازم و ملزومات مصرفی
۱,۱۶۹,۷۱۰,۴۸۹	۵۶۱,۳۵۲,۴۴۳	۳۷۴,۰۲۶,۰۰۰	۱۷۹,۹۶۹,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۶۰۴,۵۰۴,۵۵۸	۳۷,۲۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۳۲,۰۰۰	۶۳,۹۷۰,۶۰۰	چاپ و تکثیر و کتاب و نشریات
۶,۲۱۴,۵۱۸,۰۳۹	۱,۵۴۸,۹۵۵,۲۸۵	۳۷۸,۲۸۷,۶۲۴	۵۴۵,۳۳۱,۱۹۰	سفر ، اقامت و هزینه های ماموریت
۴,۴۹۷,۲۰۹,۷۷۹	۶۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۳۳۰,۰۰۰	قراردادهای مشاوره ای (مشاورین پاره وقت)
۲۱۷,۹۹۰,۹۰۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	آموزش
۱,۸۲۴,۳۲۲,۳۱۹	۵۲,۸۹۴,۰۱۰	۱۰,۴۳۰,۰۲۰	۸۱۵,۵۸۵,۲۳۳	هزینه حق ثبت و کارشناسی
۳۵۱,۲۵۱,۸۰۰	-	-	-	هزینه آگهی تبلیغات
۱,۳۲۴,۴۸۸,۷۷۵	۳۵۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه های حسابرسی
۲,۰۹۳,۱۱۸,۶۵۶	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۴۵۳,۰۱۴,۳۸۳	۱۳۳,۷۷۱,۹۶۵	۵۳,۹۵۸,۷۹۶	۸۶,۸۹۰,۷۵۱	پیچ و مرسولات
۹۰۳,۳۳۲,۵۷۷	۱۴۹,۰۱۷,۸۲۶	۹۱,۹۹۲,۸۰۰	۴۰۲,۲۰۹,۴۲۶	بیمه تکمیلی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	کمک های بلاعوض
۹,۹۴۷,۰۵۶,۴۳۵	۱۰۹,۶۸۲,۶۳۸	۲۷,۶۶۷,۰۴۶	۲,۷۷۲,۷۲۸,۷۸۴	کارمزد بانکی
۷۸۲,۰۳۰,۸۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه فضای سبز (کرمانشاه)
۱,۶۸۶,۰۱۲,۱۲۵	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شارژ زمین کارخانه
۷۶۲,۶۵۸,۰۹۹	۸۵,۸۸۸,۷۸۷	۳۷,۳۷۷,۹۴۴	۱۴,۴۲۹,۴۷۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۴۹,۹۰۷,۰۶۶,۴۸۱	۷,۸۹۵,۵۰۳,۰۶۴	۳,۱۴۲,۳۱۶,۰۲۳	۷,۲۶۸,۹۵۰,۹۲۰	جمع هزینه عملیاتی
۱۴۸,۵۸۱,۶۱۴,۷۷۰	۳۳,۴۹۲,۱۱۸,۱۶۷	۱۵,۱۶۵,۲۴۶,۸۱۹	۲۲,۱۶۳,۵۰۰,۵۲۳	جمع هزینه حقوق و دستمزد و عملیاتی
(۶۲۸,۰۳۳,۰۸۱)	-	-	-	هزینه پرسنل مامور
(۳۷,۹۵۵,۵۰۷,۲۵۲)	-	-	-	نقل به پروژه در جریان تکمیل
۱۰۹,۹۹۸,۰۷۴,۴۳۷	۳۳,۴۹۲,۱۱۸,۱۶۷	۱۵,۱۶۵,۲۴۶,۸۱۹	۲۲,۱۶۳,۵۰۰,۵۲۳	جمع

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

انباشته تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال		ریال	ریال
۷۹,۴۲۰,۸۳۸,۹۱۰	۴,۱۷۸,۳۱۵,۲۰۸	۲۱,۱۹۲,۶۵۱	۸۶۳,۱۱۲,۸۳۲
۴۶,۵۶۴,۱۷۳,۲۷۳	۳۲,۴۹۰,۰۳۹,۳۵۵	۱۳۹,۱۶۲,۱۳۵,۷۱۳	(۸,۳۹۶,۴۷۱)
۱۲۵,۹۸۵,۰۱۲,۱۸۳	۳۶,۶۶۸,۳۵۴,۵۶۳	۱۳۹,۱۸۳,۳۲۸,۳۶۴	۸۵۴,۷۱۶,۳۶۱

سایر اقلام:

سود حاصل از سایر سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود(زیان) تسعیر غیر مرتبط با عملیات

۷- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۵۴۵	(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)
-	.	.
(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۵۴۵	(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)
-	.	.
(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۵۴۵	(۲۱,۳۰۸,۷۸۴,۱۶۲)

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود خالص
اثر مالیاتی

تعداد سهام عادی / موزون

۹-۷- ۹ ماه از سال ۱۳۹۹ تعداد سهام ۷۰۰ میلیون سهم ، ۳ ماه از سال ۱۷۰۰ میلیون سهم بوده است.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) "قبل از مرحله بهره برداری"
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل باشت	دارایی در جریان تکمیل کرمانشاه	جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	
						بهای تمام شده :
۲,۵۴۱,۲۵۲,۰۸۳,۰۴۷	۱۴۳,۷۹۴,۳۴۵,۸۱۳	۲,۳۱۸,۳۱۴,۴۵۸,۸۷۶	۷۹,۱۴۳,۲۷۸,۳۵۸	۱,۱۴۸,۷۶۷,۴۶۸	۷۷,۹۹۴,۵۱۰,۸۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۹۰۸,۰۴۶,۱۲۵,۷۲۰	۱۳۴,۱۹۰,۳۵۷,۷۲۰	۱,۷۷۳,۴۲۴,۱۴۳,۱۳۷	۴۳۱,۶۲۴,۸۶۳	۴۳۱,۶۲۴,۸۶۳	.	افزایش
.	کاهش
۴,۴۴۹,۲۹۸,۲۰۸,۷۶۷	۲۷۷,۹۸۴,۷۰۳,۵۳۳	۴,۰۹۱,۷۳۸,۶۰۲,۰۱۳	۷۹,۵۷۴,۹۰۳,۲۲۱	۱,۵۸۰,۳۹۲,۳۳۱	۷۷,۹۹۴,۵۱۰,۸۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۳۳,۰۲۹,۲۰۲,۲۳۹	۱۷,۵۷۵,۵۸۱,۶۵۵	۱,۰۱۵,۰۵۴,۲۲۰,۹۲۵	۳۹۹,۳۹۹,۶۵۹	۳۹۹,۳۹۹,۶۵۹	.	افزایش
۵,۴۸۲,۳۲۷,۴۱۱,۰۰۶	۲۹۵,۵۶۰,۲۸۵,۱۸۸	۵,۱۰۶,۷۹۲,۸۲۲,۹۳۸	۷۹,۹۷۴,۳۰۲,۸۸۰	۱,۹۷۹,۷۹۱,۹۹۰	۷۷,۹۹۴,۵۱۰,۸۹۰	مانده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۶۹۲,۲۵۸,۴۴۸	.	.	۶۹۲,۲۵۸,۴۴۸	۶۹۲,۲۵۸,۴۴۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹۳,۱۲۴,۵۲۹			۱۹۳,۱۲۴,۵۲۹	۱۹۳,۱۲۴,۵۲۹	.	استهلاک سال ۱۳۹۹
۸۸۵,۳۸۲,۹۷۷	.	.	۸۸۵,۳۸۲,۹۷۷	۸۸۵,۳۸۲,۹۷۷	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۱,۸۶۱,۳۵۰			۸۱,۸۶۱,۳۵۰	۸۱,۸۶۱,۳۵۰	.	افزایش
۹۶۷,۲۴۴,۳۲۷	.	.	۹۶۷,۲۴۴,۳۲۷	۹۶۷,۲۴۴,۳۲۷	.	استهلاک سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۴۸۱,۳۶۰,۱۶۶,۶۷۹	۲۹۵,۵۶۰,۲۸۵,۱۸۸	۵,۱۰۶,۷۹۲,۸۲۲,۹۳۸	۷۹,۰۰۷,۰۵۸,۵۵۳	۱,۰۱۲,۵۴۷,۶۶۳	۷۷,۹۹۴,۵۱۰,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۴۴۸,۴۱۲,۸۲۵,۷۹۰	۲۷۷,۹۸۴,۷۰۳,۵۳۳	۴,۰۹۱,۷۳۸,۶۰۲,۰۱۳	۷۸,۶۸۹,۵۲۰,۲۴۴	۶۹۵,۰۰۹,۳۵۴	۷۷,۹۹۴,۵۱۰,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت، مطابق قراردادهای ساخت کارخانه بایواتانول سوختی، توسط پیمانکار ساخت (شرکت های مشیران - برکلی - پرمان پوشش) تحت پوشش بیمه ایران با مبالغ مجزا مربوط به واحد های مختلف و نقرات قرار دارد.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) "قبل از مرحله بهره برداری"
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸-۲ دارایی ثابت مشهود (تهران):

جمع	اثاثه و منصوبات	
۷۶۲,۳۴۰,۰۲۶	۷۶۲,۳۴۰,۰۲۶	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۲۹۲,۰۳۴,۸۶۳	۲۹۲,۰۳۴,۸۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
۱,۱۳۶,۸۷۴,۸۸۹	۱,۱۳۶,۸۷۴,۸۸۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۳۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۵۹,۲۰۴,۸۸۹	۱,۳۵۹,۲۰۴,۸۸۹	افزایش
		مانده در پایان ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
۶۳۶,۴۵۳,۵۵۵	۶۳۶,۴۵۳,۵۵۵	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۹۳,۱۲۴,۵۲۹	۱۹۳,۱۲۴,۵۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۲۹,۵۷۸,۰۸۴	۸۲۹,۵۷۸,۰۸۴	افزایش
۶۶,۷۸۱,۶۲۷	۶۶,۷۸۱,۶۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۹۶,۳۵۹,۷۱۱	۸۹۶,۳۵۹,۷۱۱	استهلاک ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
۴۶۲,۸۴۵,۱۷۸	۴۶۲,۸۴۵,۱۷۸	مانده در پایان ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
۳۰۷,۲۹۶,۸۰۵	۳۰۷,۲۹۶,۸۰۵	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) "قبل از مرحله بهره برداری"
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸-۳ - دارایی های ثابت مشهود کرمانشاه

(مبالغ به ریال)						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	
						بهای تمام شده :
۲,۳۷۴,۳۲۴,۶۴۸,۸۷۶	۵۴,۱۴۵,۶۴۲,۶۵۳	۲,۲۶۴,۱۶۸,۸۱۶,۲۲۳	۵۶,۰۱۰,۱۹۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۷۷۳,۵۶۳,۷۳۳,۱۳۷	(۸,۴۷۱,۵۶۹,۹۲۲)	۱,۷۸۱,۸۹۵,۷۱۳,۰۵۹	۱۳۹,۵۹۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۹۰,۰۰۰	-	افزایش
(۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۱۴۷,۸۰۵,۸۸۲,۰۱۳	۴۵,۶۷۴,۰۷۲,۷۳۱	۴,۰۴۶,۰۶۴,۵۲۹,۲۸۲	۵۶,۰۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۹۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۱۵,۰۵۴,۲۲۰,۹۲۵	۵۵,۵۲۴,۴۴۳,۲۱۲	۹۵۹,۳۵۲,۷۰۸,۰۵۴	۱۷۷,۰۶۹,۶۵۹	۱۷۷,۰۶۹,۶۵۹	-	افزایش
۵,۱۶۲,۸۶۰,۱۰۲,۹۳۸	۱۰۱,۱۹۸,۵۱۵,۹۴۳	۵,۰۰۵,۴۱۷,۲۳۷,۳۳۶	۵۶,۲۴۴,۳۴۹,۶۵۹	۳۹۵,۱۵۹,۶۵۹	۵۵,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۲,۹۳۳,۳۳۳	-	-	۲۲,۹۳۳,۳۳۳	۲۲,۹۳۳,۳۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵,۲۵۵,۵۵۶	-	-	۵,۲۵۵,۵۵۶	۵,۲۵۵,۵۵۶	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
۲۸,۱۸۸,۸۸۹	-	-	۲۸,۱۸۸,۸۸۹	۲۸,۱۸۸,۸۸۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۵۴,۲۴۶	-	-	۲,۱۵۴,۲۴۶	۲,۱۵۴,۲۴۶	-	استهلاک ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
۳۰,۳۴۳,۱۳۵	-	-	۳۰,۳۴۳,۱۳۵	۳۰,۳۴۳,۱۳۵	-	مانده در پایان ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
۵,۱۶۲,۸۲۹,۷۵۹,۸۰۳	۱۰۱,۱۹۸,۵۱۵,۹۴۳	۵,۰۰۵,۴۱۷,۲۳۷,۳۳۶	۵۶,۲۱۴,۰۰۶,۵۲۴	۳۶۴,۸۱۶,۵۲۴	۵۵,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
۴,۱۴۷,۸۰۵,۸۸۲,۰۱۳	۴۵,۶۷۴,۰۷۲,۷۳۱	۴,۰۴۶,۰۶۴,۵۲۹,۲۸۲	۵۶,۰۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۹۰,۰۰۰	۵۵,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸-۳-۱- زمین کرمانشاه:

با توجه به اتمام اقساط زمین کرمانشاه کلیه سفته های تضمین دریافت گردید، ضمناً شرکت شهرکهای صنعتی استان کرمانشاه متعهد گردید پس از صدور پایان کار و دریافت پروانه بهره برداری شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس و در صورت فراهم بودن موجبات قانونی، انتقال قطعی و رسمی زمین مزبور را با دریافت کلیه مطالبات و بهای زمین از شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس، فراهم نماید. بهای یک متر مربع زمین در تاریخ انتقال آن به طرف قرارداد عبارت است از قیمت تمام شده زمین یا قیمت منطقه ای آن هر کدام بیشتر است.

۸-۳-۲- سپرده و پیش پرداخت های سرمایه ای :

مانده حساب پیش پرداخت مربوط به قرارداد ساخت کارخانه تولید بایواتانول به مشارکت مشیران و تهران برکلی و قرار داد مشاور مدیریت نظارت عالی و کارگاهی شرکت مونکو ایران می باشد.

۸-۳-۳- اقلام تشکیل دهنده دارایی در جریان تکمیل :

شرح	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده ۱۴۰۰.۰۶.۳۱
	ریال	ریال	ریال
خدمات مشاوره	۷۱,۰۰۱,۰۲۱,۲۶۲	۲۲,۹۶۰,۶۸۹,۰۶۷	۹۳,۹۶۱,۷۱۰,۳۲۹
پیمانکار ساخت (صورت وضعیت دریافتی)	۳,۲۴۳,۴۷۴,۵۱۰,۷۸۳	۶۴۶,۴۴۲,۳۳۸,۷۶۱	۳,۸۸۹,۹۱۶,۸۴۹,۵۴۴
حقوق و دستمزد پرسنل اجرایی شرکت	۲۵,۴۳۵,۸۹۸,۸۲۰	-	۲۵,۴۳۵,۸۹۸,۸۲۰
کارمزد (بهره) بانکی تسهیلات (بانک تجارت)	۲۵۳,۱۹۶,۶۸۰,۲۸۳	۱۷۲,۸۴۱,۹۸۷,۹۴۵	۴۲۶,۰۳۸,۶۶۸,۲۲۸
هزینه قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی	۴۴۰,۷۸۶,۷۵۸,۲۰۰	۱۰۴,۶۹۴,۰۹۵,۲۸۱	۵۴۵,۴۸۰,۸۵۳,۴۸۱
هزینه های مربوط به اخذ تسهیلات	۷,۴۱۲,۰۰۷,۶۲۰	۱۲,۴۱۳,۵۹۷,۰۰۰	۱۹,۸۲۵,۶۰۴,۶۲۰
انتقالی از سایر هزینه ها	۴,۷۵۷,۶۵۲,۳۱۴	-	۴,۷۵۷,۶۵۲,۳۱۴
جمع	۴,۰۴۶,۰۶۴,۵۲۹,۲۸۲	۹۵۹,۳۵۲,۷۰۸,۰۵۴	۵,۰۰۵,۴۱۷,۲۳۷,۳۳۶

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) "قبل از مرحله بهره برداری"
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۸- دارایی های ثابت مشهود (باشت)

(مبالغ به ریال)

زمین	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۲۲,۱۴۵,۳۲۰,۸۹۰	۲۲۵,۴۲۷,۴۴۲	۲۲,۳۷۰,۷۴۸,۳۳۲	۱۴۱,۸۱۵,۸۹۶,۹۰۸	۱,۹۷۸,۴۴۸,۹۰۵	۱۶۶,۱۶۵,۰۹۴,۱۴۵
-	-	-	۱۳۳,۱۲۸,۲۵۰,۶۲۳	۱,۰۶۲,۱۰۷,۰۹۷	۱۳۴,۱۹۰,۳۵۷,۷۲۰
-	-	-	-	-	-
۲۲,۱۴۵,۳۲۰,۸۹۰	۲۲۵,۴۲۷,۴۴۲	۲۲,۳۷۰,۷۴۸,۳۳۲	۲۷۴,۹۴۴,۱۴۷,۵۳۱	۳,۰۴۰,۵۵۶,۰۰۲	۳۰۰,۳۵۵,۴۵۱,۸۶۵
-	-	-	۱۷,۹۶۳,۶۱۹,۵۶۰	(۳۸۸,۰۳۷,۹۰۵)	۱۷,۵۷۵,۵۸۱,۶۵۵
۲۲,۱۴۵,۳۲۰,۸۹۰	۲۲۵,۴۲۷,۴۴۲	۲۲,۳۷۰,۷۴۸,۳۳۲	۲۹۲,۹۰۷,۷۶۷,۰۹۱	۲,۶۵۲,۵۱۸,۰۹۷	۳۱۷,۹۳۱,۰۳۳,۵۲۰
-	۳۲,۸۷۱,۵۶۰	۳۲,۸۷۱,۵۶۰	-	-	۳۲,۸۷۱,۵۶۰
-	۳۲,۸۷۱,۵۶۰	۳۲,۸۷۱,۵۶۰	-	-	۳۲,۸۷۱,۵۶۰
-	۶۵,۷۴۳,۱۲۰	۶۵,۷۴۳,۱۲۰	-	-	۶۵,۷۴۳,۱۲۰
-	۱۲,۹۲۵,۴۷۶	۱۲,۹۲۵,۴۷۶	-	-	۱۲,۹۲۵,۴۷۶
-	۷۸,۶۶۸,۵۹۶	۷۸,۶۶۸,۵۹۶	-	-	۷۸,۶۶۸,۵۹۶
۲۲,۱۴۵,۳۲۰,۸۹۰	۱۴۶,۷۵۸,۸۴۶	۲۲,۲۹۲,۰۷۹,۷۳۶	۲۹۲,۹۰۷,۷۶۷,۰۹۱	۲,۶۵۲,۵۱۸,۰۹۷	۳۱۷,۸۵۲,۳۶۴,۹۲۴
۲۲,۱۴۵,۳۲۰,۸۹۰	۱۵۹,۶۸۴,۳۲۲	۲۲,۳۰۵,۰۰۵,۲۱۲	۲۷۴,۹۴۴,۱۴۷,۵۳۱	۳,۰۴۰,۵۵۶,۰۰۲	۳۰۰,۲۸۹,۷۰۸,۷۴۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک ۱۴۰۰.۰۶.۳۱

مانده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸-۴-۱- زمین باشد:

مطابق قرارداد شماره ۹۸/۲۹۲۷ مورخ ۱۳/۵/۱۳۹۸ با شرکت شهرک های استان کهگیلویه و بویراحمد به مساحت ۱۴۹۱۲۶.۷۴ متر مربع با اعمال ۵۰٪ تخفیف به مبلغ ۲۲.۱۴۵ میلیون ریال و مبلغ آن از محل اسناد خزانه اسلامی خریداری و پرداخت گردید. ضمناً شرکت شهرکهای صنعتی متعهد گردید پس از صدور پایان کار و دریافت پروانه بهره برداری شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس و در صورت فراهم بودن موجبات قانونی، انتقال قطعی و رسمی زمین مزبور را با دریافت کلیه مطالبات و بهای زمین از شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس، فراهم نماید. بهای یک متر مربع زمین در تاریخ انتقال آن به طرف قرارداد عبارت است از قیمت تمام شده زمین یا قیمت منطقه ای می باشد.

۸-۴-۲- سپرده و پیش پرداخت های سرمایه ای :

مانده حساب پیش پرداخت مربوط به قرارداد ساخت کارخانه تولید بایواتانول به مشارکت مشیران و پرمان پویش و قرار داد مشاور مدیریت نظارت عالی و کارگاهی شرکت مونکو ایران می باشد.

۸-۴-۳- ارقام تشکیل دهنده دارایی در جریان تکمیل :

شرح	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده پایان سال
خدمات مشاوره	ریال ۲۹,۳۷۷,۱۷۸,۹۳۶	ریال ۸,۰۶۰,۳۰۳,۷۸۲	ریال ۳۷,۴۳۷,۴۸۲,۷۱۸
پیمانکار ساخت (صورت وضعیت دریافتی)	۲۱۸,۸۳۵,۸۴۰,۷۰۰	۹,۹۰۳,۳۱۵,۷۷۸	۲۲۸,۷۳۹,۱۵۶,۴۷۸
حقوق و دستمزد پرسنل اجرایی شرکت	۱۶۵,۵۲۲,۹۴۰	-	۱۶۵,۵۲۲,۹۴۰
هزینه قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی	۲۶,۲۲۶,۲۵۷,۶۰۱	-	۲۶,۲۲۶,۲۵۷,۶۰۱
انتقالی از سایر هزینه ها	۳۳۹,۳۴۷,۳۵۴		۳۳۹,۳۴۷,۳۵۴
جمع	۲۷۴,۹۴۴,۱۴۷,۵۳۱	۱۷,۹۶۳,۶۱۹,۵۶۰	۲۹۲,۹۰۷,۷۶۷,۰۹۱

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انجام شده		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال				
۳,۲۲۵,۸۸۷,۰۵۱,۸۸۴	۵,۱۶۲,۸۶۰,۱۰۲,۹۳۸	۷,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۱	۶۷	۷۹	تولید بایواتانول سوختی کرمانشاه
۲۰۰,۸۴۱,۸۵۱,۰۸۵	۳۱۷,۹۳۱,۰۳۳,۵۲۰	۱۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۴	۱۵	تولید بایواتانول سوختی باشت
۳,۴۲۶,۷۲۸,۹۰۲,۹۶۹	۵,۴۸۰,۷۹۱,۱۳۶,۴۵۸	۱۹,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

* منوط به مشخص شدن وضعیت تامین مالی طرح تولید بایواتانول سوختی باشت می باشد.

۶-۸- خلاصه ای از مشخصات و وضعیت پروژه در دست تکمیل :

به موجب بند "ح" مصوبه شماره ۱۹۲۳۰۳/۴۷۴۲۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ هیات محترم وزیران که همزمان با سفر مقام معظم رهبری به استان کرمانشاه در خصوص اجرای طرح تولید بیواتانول سوختی توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران صادر شد و نیز بند ۱۱ پیوست مصوبه شماره ۴۷۸۹۱/ت/۲۴۹۴۴۸ هـ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۷ هیات وزیران در خصوص همین طرح، سازمان گسترش پس از انجام کلیه مراحل قانونی مندرج در مصوبه و بر اساس تبصره «۳» اصلاحی ذیل بند «الف» ماده (۳) قانون اجرای سیاستهای کلی اصل (۴۴) قانون اساسی، به منظور اجرای طرح تولید بیواتانول سوختی در کرمانشاه شرکت «گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص)» را در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۲ تحت شماره ۱۷۷۳۱ در اداره ثبت شرکتهای کرمانشاه به ثبت رساند. در خصوص اهمیت اجرای این طرح نیز این نکته درخور توجه است که اکتان بنزین تولیدی پالایشگاههای کشور به طور میانگین ۸۴ است، در حالی که اکتان مناسب مورد نیاز جهت تامین سوخت استاندارد خودروها ۹۰ می باشد. جهت افزایش عدد اکتان چاره ای جز افزودن مواد اکتان افزا به بنزین نداریم. در گذشته نه چندان دور از تترا اتیل سرب استفاده می شد که این ماده به دلیل مشکلات زیست محیطی از بنزین حذف شد و جایگزین آن MTBE شد. این ماده نیز به دلیل اثرات بسیار نامطلوب بر سلامتی انسان و محیط زیست در بسیاری از کشورهای دنیا از بنزین حذف شده و جایگزین پاک و سالم آن جهت افزایش کیفیت بنزین و ارتقاء عدد اکتان بیواتانول سوختی شده است. این محصول عمدتاً از غلات ضایعاتی و یا غلاتی نظیر ذرت و جو که به مصرف خوراک دام می رسد تهیه می شود. توجه به این نکته ضروری است که در این طرح نشاسته به الکل تبدیل می شود و مابقی ماده اولیه به عنوان خوراک دام با پروتئین بیش از ۳۰٪ مجدداً وارد چرخه خوراک دام کشور خواهد شد. این طرح علاوه بر اینکه موجب ارتقاء کیفیت بنزین کشور خواهد شد، بخشی از گندمی را که به دلیل کیفیت پایین مورد مصرف انسان قرار نمی گیرد و یا ذرت و جو که عمدتاً مورد مصرف دام و طیور قرار می گیرد را به محصولی با ارزش غذایی بسیار مناسب برای مصرف دام و طیور تبدیل می نماید. لذا چرخه خوراک دام کشور نیز دچار مشکلی نخواهد شد. با توجه به مصرف روزانه حداقل ۹۰ میلیون لیتری بنزین در کشور و در نظر گرفتن این نکته که جهت ارتقاء کیفیت سوخت حداقل به امتزاج ۵٪ اتانول با بنزین نیاز داریم لذا، روزانه حداقل ۴.۵ میلیون لیتر اتانول سوختی مورد نیاز کشور خواهد بود. نظر به اینکه ظرفیت طرح مورد اجرا در کرمانشاه ۲۰۰ هزار لیتر می باشد، حدوداً ۲۲ طرح از این دست در کشور قابلیت اجرا خواهد داشت.

اقدامات کلی انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت تولید بیواتانول سوختی و کنجاله تخمیری (DDGS)

طرح کرمانشاه شامل: خرید زمین، اخذ مجوزهای لازم، تامین آب، برق، گاز از سازمانهای مربوطه، انعقاد قرارداد ارائه خدمات مشاوره مدیریت پیمان " MC " شرکت مهندسی مشاور موننکو ایران (سهامی خاص)، تامین کامل مهندسی پایه و تفصیلی واحدهای فرآیندی با عقد قرارداد با شرکت انیسوال مورت (Maguin)، شروع عملیات اجرائی قرارداد ساخت کارخانه تولید بیواتانول سوختی با مشارکت شرکتهای مشیران، تهران برکلی در تاریخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۵ و تأیید مهندسی واحدهای فرآیندی توسط پیمانکار، تامین مهندسی واحدهای یوتیلیتی و آفساید (مهندسی پایه ۱۰۰ درصد و مهندسی تفصیلی ۹۵ درصد)، عقد قرارداد ساخت و تامین ۱۰۰ درصد ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز (دریافت و نصب تجهیزات نظیر بویلر، پکیج هوای فشرده، ایستگاه گاز، باسکول، ترانسفرماتورها، تابلوهای برق، جرثقیل ها، مبدل های حرارتی، پمپ ها، ساخت مخازن ذخیره الکل، ساخت فرمانتورها، ساخت تجهیزات مربوط به سیلو، دکانتورها، برج های تقطیر، مخازن تخت فشار، مبدل های SHELL& TUBE، برج های خنک کن و ...) و آغاز عملیات اجرائی ساخت ماشین آلات داخلی طرح توسط پیمانکاران فرعی، تجهیز کارگاه در محل سایت و آماده سازی زمین (تسطیح و خاکبرداری) و اجرای فونداسیون واحدهای فرآیندی (واحد ۱ الی ۱۱)، فونداسیون مخازن، برج های تقطیر و تجهیزات، فونداسیون اغلب واحدهای یوتیلیتی، ساخت و نصب اسکلت های فلزی (واحدهای ۱۷، ۱۴، ۱۱، ۸، ۷، ۶، ۵، ۴، ۳ و ۱) ساختمان های میلینگ، work shop، اداری، کنترل و آزمایشگاه، نگهبانی و نمونه گیری، Rest Room، انبار مواد شیمیایی، ساختمان بوجاری، بویلر، هوای فشرده، برج های خنک کننده و اجرای باسکول، ایستگاه گاز، فنس و جاده ها و کانال های جمع آوری آبهای سطحی، پایپ رک و پایپ اسلیر و باندوال و دست یابی به پیشرفت فیزیکی ۸۰ درصد، عقد قرارداد تسهیلات بانکی در خصوص تامین مالی اجرای طرح به مبلغ ۲۱۲۱۶ میلیارد ریال از بانک تجارت ملت، تکمیل افزایش سرمایه به ۱۷۰۰ میلیارد ریال، دریافت تسهیلات ربالی از بانک تجارت به مبلغ ۱۰۰۲ میلیارد ریال.

طرح باشت شامل: تهیه طرح توجیهی فنی و اقتصادی، بازدید و انتخاب زمین در شهرک صنعتی خان احمد و مکاتبات و توافقات انجام شده با شرکت شهرکهای صنعتی کهکیلویه و بویر احمد به منظور تخصیص زمین، اخذ جواز تاسیس، عقد قرارداد مشاور مدیریت پیمان (MC) با شرکت موننکو ایران، تهیه نقشه توپوگرافی زمین، انجام مکانیک خاک و آنالیز آب، برگزاری مناقصه و انجام کلیه مراحل آن در سامانه تدارکات الکترونیک دولت (چاپ آگهی فراخوان، ارزیابی کیفی مناقصه گران، تهیه لیست کوتاه، بازگشایی پاکات، ارزیابی فنی پیشنهاد ها) و انتخاب پیمانکار برنده مناقصه (مشارکت مشیران و پرمان پویش)، برگزاری آیین کلنگ زنی، امضا و مبادله قرارداد با پیمانکار ساخت، خرید زمین و شروع عملیات اجرائی (خاکبرداری و تسطیح زمین)، تجهیز کارگاه و شروع اجرای فونداسیون مخازن ناحیه ۱۰، و انبار خوراک دام، اجرای انبار رو باز، ساخت سوله های انبار و کارگاه و اجرای فنس، راه اندازی برق ۱۷۰ کیلووات دوران ساخت، تهیه و تدوین مدارک مهندسی پروژه و دستیابی به پیشرفت فیزیکی ۱۵٪ و همچنین اخذ موافقت هیات مدیره بانک سپه جهت تخصیص تسهیلات بانکی پروژه به مبلغ ۱.۳۸۰ میلیارد ریال و پیگیری ایجاد سندیکای بانکی متشکل از ۴ بانک به عاملیت بانک سپه و انجام پیگیری های لازم جهت اخذ موافقت هیات مدیر بانک ملی جهت مشارکت با بانک سپه و ایجاد سندیکا، پیگیری جهت تخصیص جذب تسهیلات طرح های تام و جهت تولید و مذاکره با سرمایه گذاری خارجی جهت جذب سرمایه مورد نیاز هزینه های ثابت اجرای طرح.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) "قبل از مرحله بهره برداری"
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	خطوط تلفن
۳۹,۱۷۴,۱۸۷,۹۲۲	۹۳۸,۵۵۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۴,۱۳۷,۹۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳,۵۹۵,۴۱۰,۰۰۰)	.	(۳,۵۹۵,۴۱۰,۰۰۰)	.
۳۵,۵۷۸,۷۷۷,۹۲۲	۹۳۸,۵۵۰,۰۰۰	۳۴,۶۳۸,۷۲۷,۹۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۰۳,۱۰۵,۵۵۶	۸۰۳,۱۰۵,۵۵۶	.	.
۶۳,۳۳۳,۳۳۳	۶۳,۳۳۳,۳۳۳	.	.
۸۶۶,۴۳۸,۸۸۹	۸۶۶,۴۳۸,۸۸۹	.	.
۲۵,۸۵۰,۹۵۳	۲۵,۸۵۰,۹۵۳	.	.
۸۹۲,۲۸۹,۸۴۲	۸۹۲,۲۸۹,۸۴۲	.	.
۳۴,۶۸۶,۴۸۸,۰۸۰	۴۶,۲۶۰,۱۵۸	۳۴,۶۳۸,۷۲۷,۹۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳۴,۷۱۲,۳۳۹,۰۳۳	۷۲,۱۱۱,۱۱۱	۳۴,۶۳۸,۷۲۷,۹۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰.۰۶.۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰.۰۶.۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱۵,۳۶۷,۶۲۴,۶۰۸	۳۷۷,۲۹۲,۷۳۶,۱۶۰
۶۹۷,۳۷۸,۱۶۱	۱,۷۰۹,۶۰۲,۸۸۴
۵۰۹,۳۴۰,۹۴۷	۵۰۹,۳۴۰,۹۴۷
<u>۳۱۶,۵۷۴,۳۴۳,۷۱۶</u>	<u>۳۷۹,۵۱۱,۶۷۹,۹۹۱</u>

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
کارکنان (وام - بیمه تکمیلی کارکنان)
سایر کارکنان (ره نورد)

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

پیش پرداخت ها:

پیش پرداخت ودیعه ساختمان:

۱۱-۱- پیش پرداخت ها شامل ۸۷۰۰ میلیون ریال ودیعه ساختمان می باشد.

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۵۲۱,۳۱۶,۱۷۳	۳۰۹,۹۹۰,۶۸۶,۰۳۱
۱۳۰,۹۶۵,۷۶۸,۳۵۳	۴,۸۶۴,۷۱۱,۹۱۷
-	۲۲۳,۴۳۰,۸۷۸
۹۶,۶۸۱,۲۰۰	۹۴,۷۸۸,۹۲۵
<u>۱۵۵,۵۸۳,۷۶۵,۷۲۶</u>	<u>۳۱۵,۱۷۳,۶۱۷,۷۵۱</u>

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق ارزی (یورو)

۱۲-۱- موجودی نزد بانک ها ریالی :

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۸۶,۳۱۱,۰۹۲	۲۶۶,۳۲۰,۴۳۰,۵۵۴
۱۴۱,۱۳۴,۰۰۴	۳۰,۴۷۳,۶۶۸,۲۳۵
۱,۴۲۵,۷۰۷	۹,۱۷۲,۳۵۳
۲۳,۱۸۹,۵۲۵,۱۷۰	۱۳,۱۸۷,۴۱۴,۸۸۹
۲,۹۲۰,۲۰۰	۰
<u>۲۴,۵۲۱,۳۱۶,۱۷۳</u>	<u>۳۰۹,۹۹۰,۶۸۶,۰۳۱</u>

تجارت سپهبد قرنی

سپه سلیمان خاطر

ملت سازمان گسترش

ملت شعبه ظفر - بانکداری شرکتی

کشاورزی مرکزی

۱۲-۲- موجودی نزد بانک ها ارزی:

۱۲۶,۰۰۵,۰۰۰,۹۴۰	۰
۴,۵۷۵,۴۰۶,۴۰۰	۴,۴۸۵,۸۵۵,۱۰۰
۳۳۲,۳۱۶,۱۳۶	۳۲۵,۸۱۱,۹۴۰
۵۳,۰۴۴,۸۷۷	۵۳,۰۴۴,۸۷۷
<u>۱۳۰,۹۶۵,۷۶۸,۳۵۳</u>	<u>۴,۸۶۴,۷۱۱,۹۱۷</u>

کشاورزی مرکزی

تجارت سپهبد قرنی

ملت سازمان گسترش یورو

سایر (ملت-سپه)

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۷/۰۲/۰۹ به تعداد ۷۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی افزایش و تماما پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۶۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۱,۶۹۹,۹۹۹,۸۰۰	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
.	۲۰۰	.	۲۰۰	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- افزایش سرمایه در جریان - ۱/۸۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال

به منظور تامین مالی اجرای طرحهای این شرکت و با عنایت به مصوبه شماره ۱۵۳۱ مورخ ۹۹/۰۲/۲۱ هیات محترم عامل سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰۰ میلیارد ریال مراتب در مجمع عمومی فوق العاده شرکت به تاریخ ۹۹/۰۸/۱۸ به تصویب رسیده اولین مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۱۷۰۰ میلیارد ریال به ثبت رسیده و مابقی نیز با هماهنگی ایدرو (حسب مصوبه مجمع) ظرف سال جاری به ثبت خواهد رسید. بنابراین مبلغ فوق بخشی از مانده بستانکاری ایدرو می باشد و تحت سرفصل افزایش سرمایه در جریان طبقه بندی شده است.

۱۵- اندوخته قانونی-۳/۵۲۰/۷۶۷/۶۳۴ ریال

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه، مبلغ ۳/۵۲۰/۷۶۷/۶۳۴ ریال از سود سال ۹۸ به حساب فوق منظور شده است، مربوط به سال ۹۸ بوده 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
جاری	جاری	
۵۵۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی (بانک تجارت)

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریالی	ریالی	
۳۹۹,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک ها
۱۲۹,۳۶۹,۸۴۴,۸۵۰	۴۸۹,۶۵۸,۵۹۵,۷۸۱	سود و کارمزد بانکی
.	.	سود و کارمزد سال های آتی
۵۲۹,۰۰۳,۸۴۴,۸۵۰	۱,۰۴۱,۷۹۶,۵۹۵,۷۸۱	
.	.	حصه جاری
۵۲۹,۰۰۳,۸۴۴,۸۵۰	۱,۰۴۱,۷۹۶,۵۹۵,۷۸۱	حصه بلند مدت

به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریالی	ریالی	
۵۵۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات
۵۵۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۴,۳۴۵,۷۸۴,۴۱۴,۴۱۶	اوراق سهام شرکت ایران خودرو متعلق به سازمان گسترش و نوسازی ایران
۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته (ظهر با پشت نویسی سازمان گسترش و نوسازی ایران)
۱۷,۱۲۵,۷۸۴,۴۱۴,۴۱۶	

۱۶-۲- با توجه به قرارداد فی مابین شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) و بانک تجارت - ملت مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ اصل مبلغ تسهیلات ۲.۱۲۶.۳۵۹ میلیون ریال به نرخ ۲۳ درصد در اقساط ۵ ساله ۶۰ ماه به مبلغ مساوی از تاریخ اتمام مشارکت. این قرارداد در طی وکالتنامه شماره ۱۴۰۰۴۱۵۵۹۷۲۰۰۰۰۰۵ به مدت ۱۶ ماه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ تمدید گردید.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
حسابهای پرداختنی:		
۴۹۷,۲۲۷,۱۴۹	۷۴۲,۹۶۱,۳۶۸,۲۹۳	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲۴۷,۹۶۴,۳۵۴,۷۳۷	۵۲۵,۳۳۵,۸۳۰,۲۹۷	۱۷-۱-۱ پیمانکاران
۲۴۸,۴۶۱,۵۸۱,۸۸۶	۱,۲۶۸,۲۹۷,۱۹۸,۵۹۰	
سایر پرداختنی ها:		
۲۸۳,۶۳۷,۵۲۶,۴۸۶	۳۳۲,۹۰۳,۵۶۶,۹۲۲	۱۷-۱-۲ حسن انجام کار پیمانکاران
۱۱۰,۳۹۰,۱۹۳,۵۶۹	۱۱۳,۷۷۹,۷۴۴,۶۸۹	۱۷-۱-۳ سپرده بیمه پیمانکاران
۶,۹۵۹,۲۴۴,۵۶۳	۵,۸۳۸,۲۴۴,۵۶۳	۱۷-۱-۴ تکالیف قانونی (سود سهم دولت سنواتی)
۷۴۹,۰۰۴,۸۲۶	۵۶۴,۲۸۲,۱۳۹	ذخیره کارکنان مرخصی
۹۴۷,۵۲۷,۴۶۸	۱,۹۴۳,۰۷۲,۳۱۰	سایر بستانکاران
۳۱۲,۸۷۸,۰۴۰	۳۴,۴۱۰,۰۰۰	هزینه های پرداختنی (معوق)
۲۱۶,۶۶۶,۴۹۰	۳۶۷,۳۴۶,۱۴۷	بیمه تامین اجتماعی
۱۲,۲۰۹,۶۹۶	۲۶۲,۱۰۱,۱۱۱	حقوق پرداختی
۵۱,۹۴۵,۷۷۲	۸۹,۹۸۴,۷۶۵	مالیات پرداختی
۴۰۳,۲۷۷,۱۹۶,۹۱۰	۴۵۵,۷۸۲,۷۵۲,۶۴۶	
۶۵۱,۷۳۸,۷۷۸,۷۹۶	۱,۷۲۴,۰۷۹,۹۵۱,۲۳۶	

۱۷-۱-۱ قرارداد پیمانکار ساخت کرمانشاه و باشت با مشارکت شرکت مشیران - تهران برکلی - پرمان پویش و مونکو ایران

۱۷-۱-۲ قرارداد پیمانکار ساخت کرمانشاه و باشت با شرکت مشیران - تهران برکلی و قرارداد مشاور مدیریت (نظارت عالی و کارگاهی) شرکت مونکو ایران

۱۷-۱-۳ عمدتا مربوط به قرارداد پیمانکار ساخت کرمانشاه و باشت با مشارکت شرکت مشیران - تهران برکلی - پرمان پویش

۱۷-۱-۴ سود سهم دولت سنواتی منتهی به عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۴۹۹,۵۰۶,۴۴۹	۱,۵۲۴,۱۸۷,۲۰۷	پرداخت شده طی سال
(۱,۰۵۹,۴۲۷,۱۱۰)	۰	ذخیره تأمین شده
۱,۰۸۴,۱۰۷,۸۶۸	۵۷۴,۳۰۲,۰۱۳	مانده در پایان سال
۱,۵۲۴,۱۸۷,۲۰۷	۲,۰۹۸,۴۸۹,۲۲۰	

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات									
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱								
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
در انتظار رای هیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۳۴,۱۳۲,۳۲۱	۱۳۹۷	
در حال رسیدگی....	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۷۶,۴۸۹,۱۲۶	۱۳۹۸	
در حال رسیدگی....	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۳۹۹	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			

۱۸-۱ مرجع تشخیص مالیات:

مرجع تشخیص اداره امور مالیاتی استان کرمانشاه است و با توجه به اینکه محل شرکت در شهر کرمانشاه، منطقه محروم شهرک صنعتی بیستون می باشد از مالیات معاف است.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۴۵۴	(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	سود (زیان) خالص
(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	۱۲۴,۰۱۸,۰۸۱,۴۵۴	(۳۲,۴۲۹,۶۰۷,۷۲۳)	
			تعدیلات:
۲۴,۶۸۰,۷۵۸	۴۸۹,۷۶۷,۲۹۹	۱,۶۰۸,۷۲۱,۹۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۵۶,۴۵۷,۸۶۲	۵۵,۸۰۴,۸۹۳	۱۰۷,۷۱۲,۳۰۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۸,۵۱۲,۹۴۷)	(۲۱,۱۹۲,۶۵۱)	(۸۶۳,۱۱۲,۸۳۲)	سود حاصل از سایر سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹۹۳,۹۹۷,۴۹۷)	(۱۳۹,۱۶۲,۱۳۵,۷۱۳)	(۸,۳۹۶,۴۷۱)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۷۸۱,۳۷۱,۸۲۴)	(۱۳۸,۶۳۷,۷۵۶,۱۷۲)	۸۴۴,۹۲۴,۹۲۰	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
۴۸,۳۲۱,۸۷۵,۵۵۱	(۷۱,۴۶۰,۷۹۰,۲۱۶)	(۱۴۵,۰۶۲,۳۸۶,۰۸۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۲,۷۲۴,۲۳۲,۱۷۴)	(۵۸۱,۱۹۵,۱۱۷,۸۱۳)	۸۶۳,۴۶۴,۲۴۹,۰۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۳,۸۹۷,۶۴۳,۳۷۷	(۶۵۴,۰۵۵,۹۰۸,۰۲۹)	۷۱۴,۴۰۱,۸۶۲,۹۴۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹,۳۱۳,۳۳۶,۱۷۰)	(۶۶۸,۶۷۵,۵۸۲,۷۴۷)	۶۸۲,۸۱۷,۱۸۰,۱۴۲	نقد حاصل از عملیات

۲۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۴,۱۳۰,۵۲۳,۳۵۹	۸۱۸,۸۰۴,۸۸۲,۱۸۷	۳۳۰,۰۲۷,۰۶۷,۱۱۶	افزایش غیر نقدی پروژه در جریان ساخت
-	-	-	هزینه مالی وام دریافتی
۲۸۴,۱۳۰,۵۲۳,۳۵۹	۸۱۸,۸۰۴,۸۸۲,۱۸۷	۳۳۰,۰۲۷,۰۶۷,۱۱۶	

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت به نیابت	دریافت اوراق اسناد خزانه اسلامی
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار	☐	۵,۲۳۲,۶۲۶,۴۷۲	۴۵۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۵,۲۳۲,۶۲۶,۴۷۲	۴۵۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲-۲ - معاملات مزبور در چارچوب روابط فی مابین گروه صورت گرفته است.

۲۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	افزایش سرمایه در جریان	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۹۶۱,۳۶۸,۲۹۳	(۱,۰۵۷,۰۳۸,۶۳۱,۷۰۷)	(۱,۷۶۶,۴۹۷,۲۲۷,۱۴۹)
جمع		۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۹۶۱,۳۶۸,۲۹۳	(۱,۰۵۷,۰۳۸,۶۳۱,۷۰۷)	(۱,۷۶۶,۴۹۷,۲۲۷,۱۴۹)

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی در تاریخ ۹۹/۱۲/۲۹ به ۰.۴٪ بوده است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ۰.۵۹٪ است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۲۲,۲۱۷,۵۷۳,۸۳۹	۱,۷۲۴,۰۷۹,۹۵۱,۲۳۶	جمع بدهی
(۱۵۵,۵۸۳,۷۶۵,۷۲۶)	۳۱۵,۱۷۳,۶۱۷,۷۵۱	موجودی نقد
۱,۳۶۶,۶۳۳,۸۰۸,۱۱۳	۲,۰۳۹,۲۵۳,۵۶۸,۹۸۷	خالص بدهی
۳,۴۳۸,۷۶۵,۷۰۰,۴۲۶	۳,۴۳۸,۷۶۵,۷۰۰,۴۲۶	حقوق مالکانه
۰.۴۰	۰.۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲۳-۳- ریسک بازار

افزایش پیشرفت فیزیکی شرکت در معرض ریسک های مالی حاصل از تغییرات در نرخ ارز جهت ساخت ، خرید تجهیزات و ماشین آلات طرح های بایواتانول کرمانشاه و باشت می باشد.

۲۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق کنترل هزینه، پرداخت به موقع معادل ریالی مبالغ ارزی (قرارداد)، تسهیلات بانکی ، سهامدار عمده مدیریت می کند.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل می باشد:

مبلغ	مبلغ	یادداشت
ارز (یورو)	ریال	
۰	۸۵,۵۷۰,۸۱۷,۷۲۵	قرارداد مشاور عالی و خدمات مدیریت (مونتکو ایران)
۰	۵۰,۷۷۶,۵۷۶,۳۱۰	قرارداد مشاور عالی و خدمات مدیریت باشد (مونتکو ایران)
۲۰,۰۹۲,۸۲۹	۱,۰۶۵,۰۰۴,۱۹۹,۷۴۴	قرارداد ساخت کارخانه بایواتانول سوختی و کنجاله تخمیری کرمانشاه (مشیران- تهران برکلی)
۱۹,۷۶۲,۸۸۵	۲,۰۷۹,۱۸۰,۱۸۳,۱۴۰	قرارداد ساخت کارخانه بایواتانول سوختی و کنجاله تخمیری باشد (مشیران- پرمان پویش)
۳۹,۸۵۵,۷۱۴	۳,۲۸۰,۵۳۱,۷۷۶,۹۱۹	

۲۴-۲- ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰	صدور سفته بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک تجارت - ملت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صدور سفته به مبلغ ۵ میلیون ریال به نفع سازمان گسترش نوسازی و صنایع ایران بابت بازپرداخت وام دریافتی از بانک تجارت (سقف تعهدات
۱,۰۹۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۰۰۰	۲۴-۲-۱

۲۴-۲-۱- شرکت یک فقره سفته تضمینی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به شماره ۴۷۴۳۴۹ (سقف آن قابل افزایش است) به سازمان گسترش تسلیم نموده است.

الف به موجب قرار داد لازم الاجرا مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۸ و سند وکالت نامه شماره ۱۳۹۳۲۱۵۲۸۳۵۰۰۰۱۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ و سند تعهد غیر مالی ۱۳۹۶۹۲۳۵۲۸۳۵۰۰۰۰۴۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸ تنظیم شده در دفترخانه شماره ۴۵۶ تهران، شرکت یک فقره سفته به مبلغ ۵ میلیون ریال به سازمان گسترش نوسازی و صنایع ایران واگذار نموده و به موجب اسناد وکالتی مزبور به آن سازمان اختیار داده است تا چنانچه شرکت نتواند اقساط وام دریافتی از بانک تجارت را پرداخت نماید، سازمان گسترش نسبت به پرداخت حق تمبر اضافی روی سفته فوق اقدام و خسارت وارده را از محل سفته مزبور جبران نماید.

ب ضمن آنکه به موجب بند ۲-۲ قرارداد لازم الاجرا مبادله شده با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران ، آن سازمان علاوه بر سفته مذکور از محل کلیه دارائی های جاری، ثابت ، اموال منقول و حساب های بانکی نسبت به تامین خسارت اقدام نماید.

۲۴-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد، ضمناً شرکت مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و دفاتر و مدارک مورد تایید آن سازمان بوده است.

شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی صورت گرفته باشد، رخ نداده است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۷- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
صندوق	بانک	صندوق	بانک	
۱,۹۲۵	۹۷,۶۱۶	۱,۹۲۵	۹۷,۶۱۶	یورو
-	۱,۰۵۷	-	۱,۰۵۷	دلار
-	۱۰,۷۹۷,۴۲۹,۲۱۰	-	-	یوان چین
-	۲۳۲	-	۲۳۲	وون کره