

شرکت: عملیات غیر صنعتی بازارگاد	سرمایه ثبت شده: 800,000
نماد: شخلیج فارس 13	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

## نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
<b>بند مقدمه</b>	
<p>1. صورتهای مالی شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 29 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
<b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>	
<p>2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.</p> <p>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.</p>	

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.
- 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است. همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریها 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.
- اکلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## اظہار نظر

4. به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

5. وضعیت بدهی های احتمالی و مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی 19، 20 و 27 انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) مالیات عملکرد، ارزش افزوده و معاملات فصلی موضوع ماده 169 مکرر ق.م.م.، سال 1401 تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1401 و 1402 (موضوع یادداشت توضیحی 5-1-19) توسط شرکت، قطعیت وضعیت بدهی های شرکت از بابت موارد فوق، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط قانونی خواهد بود. علاوه بر این وضعیت دعوی حقوقی شرکت روژان جاوید جنوب فارس (پیمانکار سابق تهیه غذا) علیه شرکت مورد گزارش و صدور رای بدوی دایر بر محکومیت شرکت به پرداخت خواسته شرکت مزبور و اعتراض شرکت به رای مزبور و طرح پرونده در دادگاه تجدیدنظر در یادداشت توضیحی 4-27 انعکاس یافته که آثار مالی ناشی از موضوع مزبور موکول به صدور رای قطعی توسط مراجع قانونی ذیربط می باشد.
6. به شرح یادداشت توضیحی 7-9، در سال 1400 بر اساس یک فقره مبایعه نامه تنظیمی با آقای ناصر پژدم (فروشنده زمین) شرکت مورد گزارش اقدام به خرید یک قطعه زمین به مساحت 100 هکتار واقع در شهر چاه مبارک عسلویه نموده، بر اساس مبایعه نامه تنظیمی مبلغ 210 میلیارد ریال از بهای ملک مزبور به صورت نقدی به ایشان پرداخت که تحت سرفصل داراییهای ثابت-پیش پرداخت سرمایه ای ثبت و انعکاس یافته (یادداشت توضیحی 7-9) و مقرر گردید تسویه بخشی از باقیمانده بهای زمین مزبور از طریق معاوضه مهمانسرای شرکت واقع در شهر مشهد صورت پذیرد. در این خصوص علیرغم درج قید زمانی جهت انتقال اسناد مالکیت و تحویل زمین مزبور به شرکت مورد گزارش به تاریخ 03/03/1401 توسط فروشنده مزبور، فرایند تحویل زمین مزبور به دلیل مشکلات قانونی مالک زمین و متعاقباً انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش تا تاریخ تهیه این گزارش صورت نپذیرفته و به شرح یادداشت مزبور پیگیریهای حقوقی مرتبط با آن در جریان می باشد. علاوه بر این به شرح یادداشت توضیحی 8-9، انتقال اسناد مالکیت سه فقره از اراضی شرکت، آپارتمانهای واقع در شهرک پردیس عسلویه، مهمانسرای واقع در شهر مشهد، یازده فقره آپارتمانهای شرکت و پنج واحد مهمانسرای نایبند تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت صورت نپذیرفته است.
7. سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ 1.119 میلیارد ریال (مبلغ 879 میلیارد ریال انتقالی از سال قبل) (موضوع یادداشت توضیحی 2-2-12) مطالبات از شورای راهبردی بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت مورد گزارش طبق اعلامیه های صادره به حساب مطالبات از ایشان منظور گردیده که به شرح یادداشت مزبور پیگیریهای شرکت مورد گزارش جهت وصول مطالبات مزبور در جریان می باشد.
8. به شرح یادداشت توضیحی 5-5، برای بخشی از درآمدهای ارائه خدمات شرکت مورد گزارش به کارفرمایان ذیربط (شرکتهای گروه) قرارداد یا موافقت نامه مکتوب ارائه خدمات تنظیم نگردیده و درآمدهای مزبور صرفاً بر اساس نرخهای توافقی فیما بین (بر پایه نرخهای سنوات قبل) در حسابها منظور گردیده که با توجه به افزایش در بهای خدمات تمام شده سود عملیاتی شرکت در سال جاری در مقایسه با سال قبل کاهش قابل ملاحظه ای داشته است.

مفاد بندهای (3) الی (6) بر اظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است.

## سایر بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 20 اردیبهشت ۱۴۰۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر " تعدیل نشده" اظهار شده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 10-1- مفاد مواد 106، 123 و 124 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه مورخ 24/02/1402 صاحبان سهام، صورتجلسه هیات مدیره مورخ 24/04/1402 برای انتخاب اعضای هیات مدیره در مرجع ثبت شرکتها، درج اسامی مدیران حاضر و غایب در ذیل صورتجلسات هیات مدیره، تعیین حقوق و مزایای و حدود اختیارات مدیرعامل رعایت نگردیده است. مضافاً اینکه با توجه به عدم حضور احدی از اعضای هیات مدیره در بیش از 4 جلسه در جلسات هیات مدیره به صورت متوالی مراتب در اجرای ماده 31 اساسنامه در این گزارش درج می گردد.
- 10-2- مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران (برای یکی از اعضای هیات مدیره) رعایت نگردیده است.
- 10-3- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب سال 1401 و سنوات قبل حداکثر ظرف مهلت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام
- 10-4- پیگیریهای تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ 24/02/1402 صاحبان سهام علیرغم پیگیریهای انجام شده در مواردی منجر به نتیجه نگردیده که عیناً در بندهای (4)، (10-1)، (10-3)، (14)، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی (مرتبط با تصویب حسابهای سال 1400) و همچنین عدم استقرار سیستم بهای تمام شده خدمات ارائه شده در شرکت مورد گزارش، منجر به نتیجه نگردیده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-26، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع طی یک صورتجلسه رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از این که با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 38 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.
13. صورتهای مالی پیوست و گزارش فعالیت هیات مدیره به تأیید 4 عضو هیات مدیره رسیده است.
14. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/04/19 18:55:56	831252	[Mohammadali Nazeri [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1403/04/19 19:04:49	811022	Mohammad Sakhaee Far [[Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۴۸	۲۹,۴۸۲,۶۸۲	۴۳,۷۵۷,۱۰۹	درآمدهای عملیاتی
(۶۹)	(۲۳,۰۵۷,۳۳۳)	(۳۹,۰۳۴,۸۳۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۶)	۶,۴۲۵,۳۶۰	۴,۷۳۲,۳۷۰	سود(زیان) ناخالص
(۵۸)	(۳,۳۷۰,۱۵۱)	(۵,۱۶۰,۶۹۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
--	۳,۱۵۵,۲۰۹	(۴۳۸,۴۳۹)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
۳۴۵	۴۸۲,۰۲۹	۲,۱۴۶,۹۹۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۳)	۲,۶۳۷,۳۳۸	۱,۷۱۸,۵۶۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
۳۳	(۶۳۱,۳۳۷)	(۴۳۴,۸۸۵)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۵۷)	۲,۰۰۶,۰۰۱	۱,۲۹۳,۶۷۷	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۷)	۲,۰۰۶,۰۰۱	۱,۲۹۳,۶۷۷	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
(۵۷)	۲,۷۵۸	۱,۶۱۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۵۷)	۲,۰۰۶,۰۰۱	۱,۲۹۳,۶۷۷	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۷)	۳,۰۰۶,۰۰۱	۱,۲۹۳,۶۷۷	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری
۵۱	۱,۲۶۷,۱۱۱	۹۰۱,۹۸۱	۱,۳۶۵,۸۲۷	داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۱۵)	۱۱,۱۴۰	۱۱,۱۷۱	۹,۴۹۰	دارایی‌های نامشهود
۲,۰۰۰,۵۰۰	۳	۳	۶۰,۰۱۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۲۷)	۲۱,۸۸۵	۱۹,۵۲۹	۱۴,۲۸۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۵۵	۱,۳۰۰,۱۳۹	۹۳۲,۶۸۴	۱,۴۴۹,۶۱۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۳۲	۴۵,۹۹۲	۱۹۳,۶۴۵	۸۳۶,۵۸۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۹۱	۱۰۱,۹۸۲	۱۳۰,۲۵۷	۳۴۸,۶۱۷	موجودی مواد و کالا
۶۴	۶,۳۱۱,۹۹۶	۱۲,۱۸۴,۸۰۵	۳۰,۰۲۶,۳۷۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۲۴)	۱,۰۷۷,۴۳۲	۹۳۳,۹۳۲	۷۰۴,۰۵۳	موجودی نقد
۶۲	۷,۴۳۷,۳۹۲	۱۳,۴۳۲,۶۲۹	۲۱,۸۱۵,۵۳۲	
۰	۱۱۵,۷۷۲	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶۲	۷,۵۵۳,۱۶۴	۱۳,۴۳۲,۶۲۹	۲۱,۸۱۵,۵۳۲	جمع دارایی‌های جاری
۶۲	۸,۸۵۳,۳۰۳	۱۴,۳۶۵,۳۱۳	۳۳,۲۶۵,۱۳۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۵)	۲,۰۹۱,۰۵۲	۲,۲۹۷,۰۵۲	۲,۷۹۰,۷۳۰	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۲)	۲,۹۷۱,۰۵۲	۴,۱۷۷,۰۵۲	۳,۶۷۰,۷۳۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۸۰	۲۰۶,۲۰۷	۱۲۱,۷۰۱	۲۱۹,۲۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰	۲۰۶,۲۰۷	۱۲۱,۷۰۱	۲۱۹,۲۶۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۱۴	۳,۵۱۰,۴۷۷	۴,۷۰۴,۱۸۷	۱۰,۰۶۰,۴۰۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۹	۴۶۰,۵۶۷	۸۶۶,۷۷۶	۱,۲۸۸,۴۰۵	مالیات پرداختنی
۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۱۱۶	۰	۱,۴۹۵,۵۹۶	۳,۲۲۶,۳۳۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۹۲	۵,۱۷۱,۰۴۴	۱۰,۰۶۶,۵۵۹	۱۹,۳۷۵,۱۴۱	
۰	۵۰۵,۰۰۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۹۲	۵,۶۷۶,۰۴۴	۱۰,۰۶۶,۵۵۹	۱۹,۳۷۵,۱۴۱	جمع بدهی‌های جاری
۹۲	۵,۸۸۲,۲۵۱	۱۰,۱۸۸,۲۶۰	۱۹,۵۹۴,۴۰۷	جمع بدهی‌ها
۶۲	۸,۸۵۳,۳۰۳	۱۴,۳۶۵,۳۱۳	۳۳,۲۶۵,۱۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۱,۰۵۲	۰	۲,۹۷۱,۰۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۱,۰۵۲	۰	۲,۹۷۱,۰۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۰۰۶,۰۰۱		۳,۰۰۶,۰۰۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۶,۰۰۱	۰	۳,۰۰۶,۰۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۶,۰۰۱	۰	۳,۰۰۶,۰۰۱
سود سهام مصوب									(۱,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان											
خرید سهام خزانه											
فروش سهام خزانه											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی									۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۷,۰۵۲	۰	۴,۱۷۷,۰۵۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۲۹۳,۶۷۷		۱,۲۹۳,۶۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								۰	۱,۲۹۳,۶۷۷		۱,۲۹۳,۶۷۷
سود سهام مصوب									(۱,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰					۰			۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۰,۷۳۰	۰	۳,۶۷۰,۷۳۰

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱,۷۷۷,۲۲۲)	(۷۸,۸۳۹)	(۲,۱۵۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۴۱۰,۰۴۶)	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۲۶۴)	(۴۸۸,۸۸۵)	(۱,۷۷۷,۲۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۴۳۱	۴۰۰,۵۰۱	۲,۱۲۶,۴۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۰۶)	(۱۴۴,۶۸۴)	(۵۸۸,۰۵۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۹۶	(۹۸۵)	(۴۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۶)	۸۰,۵۵۲	۱۹,۰۲۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶۴	۳۲۵,۳۸۵	۱,۵۵۷,۳۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۳)	(۱۵۳,۵۰۰)	(۳۱۹,۸۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۳)	(۱۵۲,۵۰۰)	(۲۱۹,۸۶۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۴)	۱,۰۷۷,۴۲۲	۹۲۳,۹۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۴)	۹۲۳,۹۲۲	۷۰۴,۰۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

امضا کننده صورت مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	موظف/غیر موظف	سمت	کد ملی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	شماره ثبت / کد ملی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره
بله	مدیریت تکنولوژی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	2291625561	محمود انجو	محمود انجو	10101336340	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
خیر	مهندسی مکانیک	کارشناسی	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	1287028047	مهدي قرباني	محمد مجاورشیخان	10101336301	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	1532704372	ابوالفضل کرمي	ابوالفضل کرمي	10860723760	پتروشیمی بندرامام	پتروشیمی بندرامام
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	6209462316	فریدون امیري	فریدون امیري	10320055865	مبین انرژی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس
بله	حقوق	دکتر	موظف	مدیر عامل	5169368674	محمد مجاورشیخان	محمد مجاورشیخان	10860727690	عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

## شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحات

(۱) الی (۴)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	ب- صورتهای مالی:
(۱)	فهرست و مصوبه هیات مدیره
(۲)	صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
(۳)	صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
(۴)	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
(۵)	صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
(۶) الی (۳۰)	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

\*\*\*\*\*

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

۳- وضعیت مالیاتی و بدهی های احتمالی

وضعیت بدهی های احتمالی و مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشتهای توضیحی ۱۹، ۲۰ و ۲۷ انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) مالیات عملکرد، ارزش افزوده و معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م.، سال ۱۴۰۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. با توجه به عدم پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۹) توسط شرکت، قطعیت وضعیت بدهی های شرکت از بابت موارد فوق، موقوف به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط قانونی خواهد بود. علاوه بر این وضعیت دعوی حقوقی شرکت روزان جاوید جنوب فارس (پیمانکار سابق تهیه غذا) علیه شرکت مورد گزارش و صدور رای بدوی دایر بر محکومیت شرکت به پرداخت خواسته شرکت مزبور و اعتراض شرکت به رای مزبور و طرح پرونده در دادگاه تجدیدنظر در یادداشت توضیحی ۴-۲۷ انعکاس یافته که آثار مالی ناشی از موضوع مزبور موقوف به صدور رای قطعی توسط مراجع قانونی ذیربط می باشد.



#### ۴- وضعیت انتقال اسناد مالکیت زمین شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۷-۹، در سال ۱۴۰۰ بر اساس یک فقره مبایعه نامه تنظیمی با آقای ناصر پزدم (فروشنده زمین) شرکت مورد گزارش اقدام به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰ هکتار واقع در شهر چاه مبارک عسلویه نموده، بر اساس مبایعه نامه تنظیمی مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از بهای ملک مزبور به صورت نقدی به ایشان پرداخت که تحت سرفصل داراییهای ثابت-پیش پرداخت سرمایه ای ثبت و انعکاس یافته (یادداشت توضیحی ۷-۹) و مقرر گردید تسویه بخشی از باقیمانده بهای زمین مزبور از طریق معاوضه مهمانسرای شرکت واقع در شهر مشهد صورت پذیرد. در این خصوص علیرغم درج قید زمانی جهت انتقال اسناد مالکیت و تحویل زمین مزبور به شرکت مورد گزارش به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ توسط فروشنده مزبور، فرایند تحویل زمین مزبور به دلیل مشکلات قانونی مالک زمین و متعاقباً انتقال اسناد مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش تا تاریخ تهیه این گزارش صورت نپذیرفته و به شرح یادداشت مزبور پیگیریهای حقوقی مرتبط با آن در جریان می باشد. علاوه بر این به شرح یادداشت توضیحی ۸-۹، انتقال اسناد مالکیت سه فقره از اراضی شرکت، آپارتمانهای واقع در شهرک پردیس عسلویه، مهمانسرای واقع در شهر مشهد، یازده فقره آپارتمانهای شرکت و پنج واحد مهمانسرای نایبند تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت صورت نپذیرفته است.

#### ۵- وضعیت مطالبات از اشخاص ثالث

سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱,۱۱۹ میلیارد ریال (مبلغ ۸۷۹ میلیارد ریال انتقالی از سال قبل) (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲) مطالبات از شورای راهبردی بابت خدمات ارائه شده توسط شرکت مورد گزارش طبق اعلامیه های صادره به حساب مطالبات از ایشان منظور گردیده که به شرح یادداشت مزبور پیگیریهای شرکت مورد گزارش جهت وصول مطالبات مزبور در جریان می باشد

#### ۶- وضعیت قراردادهای ارائه خدمات به کارفرمایان

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵، برای بخشی از درآمدهای ارائه خدمات شرکت مورد گزارش به کارفرمایان ذیربط (شرکتهای گروه) قرارداد یا موافقت نامه مکتوب ارائه خدمات تنظیم نگردیده و درآمدهای مزبور صرفاً بر اساس نرخهای توافقی فیما بین (بر پایه نرخهای سنوات قبل) در حسابها منظور گردیده که با توجه به افزایش در بهای خدمات تمام شده سود عملیاتی شرکت در سال جاری در مقایسه با سال قبل کاهش قابل ملاحظه ای داشته است.

مفاد بندهای (۳) الی (۶) بر اظهارنظر این موسسه تاثیری نداشته است.

#### سایر بندهای توضیحی

##### ۷- حسابرسی سال گذشته

صورتیهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ آن موسسه نسبت به صورتیهای مالی مزبور نظر " تعدیل نشده " اظهار شده است.

#### مسئولیتهای هیات مدیره در قبال صورتیهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتیهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتیهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتیهای مالی، هیات 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.



## مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ایهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ایهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### سایر وظایف بازرس قانونی

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

- ۱-۱- مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۳ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ صاحبان سهام، صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ برای انتخاب اعضای هیات مدیره در مرجع ثبت شرکتها، درج اسامی مدیران حاضر و غایب در ذیل صورتجلسات هیات مدیره، تعیین حقوق و مزایای محدود اختیارات مدیرعامل رعایت نگردیده است. مضافاً اینکه با توجه به عدم حضور احدی از اعضای هیات مدیره در بیش از ۴ جلسه در جلسات هیات مدیره به صورت متوالی مراتب در اجرای ماده ۳۱ اساسنامه در این گزارش درج می‌گردد.
- ۱-۲- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران (برای یکی از اعضای هیات مدیره) رعایت نگردیده است.
- ۱-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام



۱۰-۴- پیگیریهای تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ صاحبان سهام علیرغم پیگیریهای انجام شده در مواردی منجر به نتیجه نگردیده که عیناً در بندهای (۴)، (۱-۱۰)، (۳-۱۰)، (۱۳)، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی (مرتبط با تصویب حسابهای سال ۱۴۰۰) و همچنین عدم استقرار سیستم بهای تمام شده خدمات ارائه شده در شرکت مورد گزارش، منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع طی یک صورتجلسه رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از این که با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- صورتهای مالی پیوست و گزارش فعالیت هیات مدیره به تأیید ۴ عضو هیات مدیره رسیده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۹ خرداد ۱۴۰۳

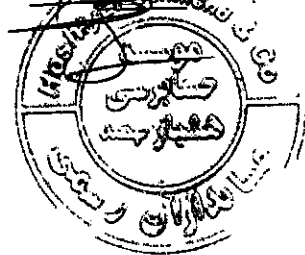
موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد اسخایی فر

محمدقلی ناظری

۸۱۱۰۲۲

۸۳۱۲۵۴





شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
Parsian Gulf Petrochemical Industries Co.  
POPIC

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد  
Non-Industrial Operation Services Co.

**PAZARGAD**

ارتقاء کیفیت خدمات، افزایش رضایت مندی، توجه بر روی اشخاص

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

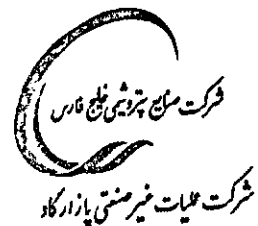
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. 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 جریان های نقدی
۶-۲۰	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	هیات مدیره-غیر موظف	محمود انجو	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	محمد مجاور شیخان	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	فریدون امیری	شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	ابوالفضل کرمی	شرکت پتروشیمی بندر امام
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	مهدی قربانی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس



دفتر تهران: خیابان وزرا (خالد اسلامبولی) کوچه پنجم، پلاک ۲۲، طبقه دوم، واحد ۱۰ | عسلویه، منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس، مجتمع های پتروشیمی، سایت مثلثی

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷-۷۶۳۹ | فکس: ۰۲۱-۸۸۷-۷۳۹۵ | کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۳۹۱۱ | تلفن: ۰۷۷-۳۷۳۲۳۲۰۱-۴ | فکس: ۰۷۷-۳۷۳۲۱۱۴۶ | کد پستی: ۹۵۳۱۷۹۵۶۱۶

www.pazargad.org

info@pazargad.ir

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۴۸۲,۶۸۲	۴۳,۷۵۷,۱۰۹	۵	درآمد های عملیاتی
(۲۳,۰۵۷,۳۲۲)	(۳۹,۰۲۴,۸۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۲۵,۳۶۰	۴,۷۳۲,۲۷۰		سود ناخالص
(۳,۲۷۰,۱۵۱)	(۵,۱۶۰,۶۹۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۱۵۵,۲۰۹	(۴۲۸,۴۲۸)		سود عملیاتی
۴۸۲,۰۲۸	۲,۱۴۶,۹۹۱	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۶۳۷,۲۳۷	۱,۷۱۸,۵۶۲		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۶۳۱,۲۳۷)	(۴۲۴,۸۸۵)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۰۶,۰۰۱	۱,۲۹۳,۶۷۷		سود خالص

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



Handwritten signature or initials.



Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱,۳۶۵,۸۲۷	۹۰۱,۹۸۱
دارایی های نامشهود	۱۰	۹,۴۹۰	۱۱,۱۷۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱	۶۰,۰۱۸	۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۲	۱۴,۲۸۰	۱۹,۵۲۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۴۴۹,۶۱۵	۹۳۲,۶۸۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۳	۸۳۶,۵۸۱	۱۹۳,۶۴۵
موجودی مواد و کالا	۱۴	۲۴۸,۶۱۷	۱۳۰,۳۵۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۲۰,۰۲۶,۲۷۲	۱۲,۱۸۴,۸۰۵
موجودی نقد	۱۵	۷۰۴,۰۵۳	۹۲۳,۹۲۲
جمع دارایی های جاری		۲۱,۸۱۵,۵۲۲	۱۳,۴۳۲,۶۲۹
جمع دارایی ها		۲۳,۲۶۵,۱۳۷	۱۴,۳۶۵,۳۱۳
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سود انباشته		۲,۷۹۰,۷۳۰	۳,۲۹۷,۰۵۳
جمع حقوق مالکانه		۳,۶۷۰,۷۳۰	۴,۱۷۷,۰۵۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۱۹,۲۶۶	۱۳۱,۷۰۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲۱۹,۲۶۶	۱۳۱,۷۰۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۱۰,۰۶۰,۴۰۵	۴,۷۰۴,۱۸۷
مالیات پرداختنی	۲۰	۱,۲۸۸,۴۰۵	۸۶۶,۷۷۶
سود سهام پرداختنی	۲۱	۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
ذخایر	۲۲	۳,۲۲۶,۳۳۰	۱,۴۹۵,۵۹۶
جمع بدهی های جاری		۱۹,۳۷۵,۱۴۰	۱۰,۰۶۶,۵۵۹
جمع بدهی ها		۱۹,۵۹۴,۴۰۷	۱۰,۱۸۸,۲۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۳,۲۶۵,۱۳۷	۱۴,۳۶۵,۳۱۳

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

۱۲/۱۳



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and stamp of 'شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد'.

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

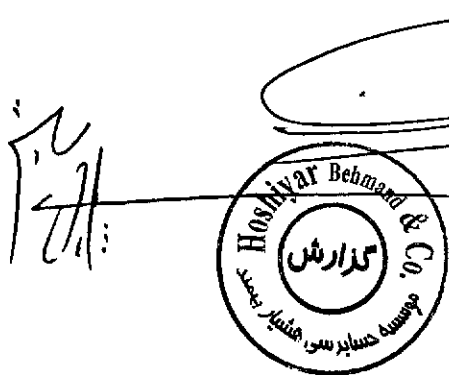
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	اندوخته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	
۲,۹۷۱,۰۵۲	۲,۰۹۱,۰۵۲	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳,۰۰۶,۰۰۱	۳,۰۰۶,۰۰۱	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۳,۰۰۶,۰۰۱	۳,۰۰۶,۰۰۱	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۱
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۱۷۷,۰۵۳	۳,۳۹۷,۰۵۳	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱,۳۹۳,۶۷۷	۱,۳۹۳,۶۷۷	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
۱,۳۹۳,۶۷۷	۲,۷۸۷,۶۷۷	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۲
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۳,۶۷۰,۷۳۰	۲,۷۹۰,۷۳۰	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت سهامی تولیدی پلیج فارس  
شرکت هیات غیر صنعتی بازارگاد



Handwritten signatures and stamps.

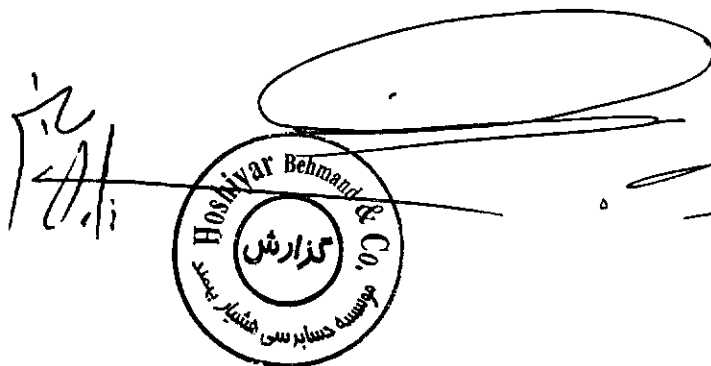
شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۸,۸۳۹)	(۱,۷۷۷,۲۲۲)	نقد حاصل از عملیات
(۴۱۰,۰۴۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۸۸,۸۸۵)	(۱,۷۷۷,۲۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰۰,۵۰۱	۲,۱۲۶,۴۳۰	دریافتهای نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۴,۶۸۴)	(۵۸۸,۰۵۷)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۸۵)	(۴۲)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۰,۵۵۳	۱۹,۰۲۲	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
۳۳۵,۳۸۵	۱,۵۵۷,۳۵۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۳,۵۰۰)	(۲۱۹,۸۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۵۳,۵۰۰)	(۲۱۹,۸۶۹)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۷۷,۴۲۲	۹۲۳,۹۲۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۲۳,۹۲۲	۷۰۴,۰۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



## شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت تحت عنوان شرکت سهامی پتروشیمی ایران (سهامی عام) در سال ۱۳۳۸ تحت شماره ۷۰۸۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در سال ۱۳۴۴ به شرکت شیمیایی بازارگاد (سهامی عام) تغییر یافته و در سال ۱۳۸۱ نام و نوع شرکت به شرکت خدماتی بازارگاد (سهامی خاص) و مجدداً در سال ۱۳۸۴ نام آن به شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص) تغییر داده شده است. در سال ۱۳۸۷ محل فعالیت شرکت از تهران به استان بوشهر - عسلویه - منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس انتقال یافته و تحت شماره ۱۰۶۶ مورخ ۱۳۸۷/۶/۱۳ در اداره ثبت شهرستان کنگان به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۸۶۱۳۸۴۲۷۷ می باشد. با توجه به ترکیب سهامداران، شرکت از جمله شرکت های زیر مجموعه هلدینگ خلیج فارس می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از اداره امور عملیات غیر صنعتی شامل منازل سازمانی، مهمانسراها، هتلها و غیره، خدمات نیروی انسانی شامل تامین نیروی انسانی خدماتی، مالی، اداری، فنی، تدارکاتی و غیره، خدمات شهری شامل تاسیسات شهری، احداث، نوسازی، توسعه و ایجاد تاسیسات مورد نیاز، حراست، فضای سبز، آتش نشانی، ایمنی، محیط زیست، مخابراتی و غیره، خدمات عمومی شامل خدمات آموزشی، ورزشی، اداری، رستورانی، اجتماعی، رفاهی، فرهنگی، بهداشتی، فن آوری اطلاعات و غیره، خدمات مسافرتی شامل تورهای سیاحتی، تفریحی، زیارتی و غیره (خارجی و داخلی)، خدمات حمل و نقل شامل زمینی، هوایی، دریایی و ریلی و غیره، خدمات تدارکاتی، انبارداری، طبقه بندی کالا و غیره، خدمات بندری و گمرکی شامل ترخیص، امور واردات و صادرات و غیره، خدمات اسکله شامل تخلیه، بارگیری، انبارداری و غیره موضوع فرعی فعالیت شرکت تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت (حقوقی و مدنی) با شرکتهای دیگر در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور مبادرت به خرید و فروش و صادرات مرتبط با موضوع اصلی شرکت، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و اعتباری داخلی و خارجی، خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی، خدماتی و غیره، خرید و فروش اوراق بهادار انجام عملیات خدماتی مالی، اعتباری و بازرگانی مرتبط با موضوع اصلی شرکت، اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع اصلی شرکت ضرورت داشته باشد. سرمایه گذاری و مشارکت در صنایع منفرد و یا با سرمایه گذاری داخلی و خارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور می باشد.

##### ۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۷	۱۲	
۲۰۳	۲۷۶	کارکنان قراردادی
۲۴۰	۲۸۸	

۱-۳-۱- کاهش کارکنان رسمی عمدتاً ناشی از انتقال پرسنل رسمی به شرکتهای پتروشیمی منطقه می باشد و افزایش کارکنان قراردادی به علت تبدیل وضعیت نیروهای ایثارگری در شرکتهای پتروشیمی منطقه می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان جایگزین استانداردهای حسابداری شماره ۳، ۹ و ۲۹ با عناوین "درآمد عملیاتی"، "حسابداری پیمان های بلندمدت" و "فعالیت های ساخت املاک" شده است که بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



## شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر میبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

#### ۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۵، ۶، ۱۵ و ۲۰ ساله	تأسیسات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۲، ۵ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید، مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۷- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



## شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه می باشد. 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 انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخایر برگشت داده می شود.

#### ۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی بر مبنای یک ماه آخرین حقوق برای هر سال خدمت آنان و حداکثر ۳۶ ماه محاسبه می شود. ضمناً در خصوص کارکنان قراردادی به نسبت مدت کارکرد به میزان یک ماه حقوق و مزایای مستمر محاسبه گردیده و در حسابها منظور می گردد.

#### ۳-۹- مالیات بر درآمد

##### ۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

##### ۳-۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

##### ۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری:

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی با هدف حضور بعنوان هیات مدیره را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲ خدمات فرهنگی، رفاهی و گردشگری	۲۵,۷۰۳,۹۷۴	۱۷,۲۴۲,۲۰۴
۵-۳ خدمات پشتیبانی	۶,۲۴۱,۲۸۰	۴,۹۰۳,۱۳۸
شهرک پردیس حم	۷,۹۹۸,۹۶۹	۴,۷۷۱,۷۰۲
۵-۴ ایمنی آتش نشانی	۱,۶۰۵,۱۱۷	۲,۰۸۲,۴۸۴
خدمات روابط عمومی	۲,۲۰۷,۵۷۰	۴۸۳,۱۵۵
	<u>۴۳,۷۵۷,۱۰۹</u>	<u>۲۹,۴۸۲,۶۸۲</u>

۵-۱- افزایش درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ و میزان خدمات ارائه شده طی سال جاری بوده است. لازم به ذکر است درآمدهای عملیاتی به شرح یادداشت ۲-۲ هم رویه ها، مورد شناسایی قرار می گیرد.

۵-۲- درآمد ناشی از خدمات فرهنگی، رفاهی و گردشگری بابت ارائه خدمات به شرکت های گروه و سایر شرکتهای بوده که نرخ های ارائه خدمات براساس توافق های انجام شده با مشتریان ذریعاً اعمال شده است. صورت ریز اقلام تشکیل دهنده درآمد ناشی از خدمات فرهنگی، رفاهی و گردشگری به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱ درآمد خدمات پرواز	۹,۷۱۱,۹۹۹	۸,۲۴۰,۳۶۵
۵-۲-۲ درآمد خدمات رستوران	۶,۹۲۶,۹۱۱	۴,۳۳۹,۰۹۰
۵-۲-۳ درآمد خدمات مهمانسرا	۷,۵۱۴,۳۳۱	۳,۹۱۹,۶۱۳
درآمد خدمات دهکده گردشگری	۳۰۸,۲۴۶	۲۱۵,۶۵۹
درآمد خدمات گردشگری	۸۸۴,۸۷۸	۲۱۰,۶۵۷
درآمد خدمات ورزش	۳۵۷,۴۲۹	۲۱۶,۸۲۰
	<u>۲۵,۷۰۳,۹۷۴</u>	<u>۱۷,۲۴۲,۲۰۴</u>

۵-۲-۱- درآمد ناشی از خدمات پرواز عمدتاً براساس قراردادهای فی مابین یا شرکتهای پتروشیمی بوده است. نرخ اینگونه خدمات براساس بهای بلیط دریافتی از شرکت های ایرلاین به اضافه ۵ درصد ضریب بالاسری شده است.

۵-۲-۲- درآمد ناشی از خدمات رستوران عمدتاً براساس قراردادهای منعقد با شرکت های پتروشیمی مستقر در عسلویه می باشند.

۵-۲-۳- درآمد ناشی از خدمات مهمانسرا بابت دریافت هزینه اجاره مهمانسراها در هتل های در اختیار شرکت بوده است. لازم به توضیح است شرکت از بابت ارائه خدمات مهمانسرا یا شرکت های پتروشیمی استفاده کننده از این خدمات فاقد قرارداد بوده و درآمد ضریب بالاسری ۲۰٪ محاسبه شده است.

۵-۳- درآمد ناشی از خدمات پشتیبانی بابت ارائه خدمات به شرکت های گروه و سایر شرکتهای بوده که نرخ های ارائه خدمات براساس توافق های انجام شده با مشتریان ذریعاً اعمال شده است. لازم به توضیح است درآمد خدمات پشتیبانی براساس ضریب بالاسری ۱۰٪ نسبت به مخارج انجام شده محاسبه و برای شرکت های طرف حساب صورتحساب صادر می گردد. صورت ریز اقلام تشکیل دهنده درآمد ناشی از خدمات پشتیبانی به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۹۳,۳۳۳	۳,۹۳۹,۵۵۵
۵۹۴,۲۱۸	۵۶۳,۵۱۹
۱۸۸,۰۴۲	۱۰۶,۵۳۳
۱۵۶,۱۱۲	۵۵,۴۸۳
۶۹,۶۷۸	۴۴,۶۱۷
۵۳,۴۳۶	۱۰۲,۱۹۳
۲۶,۲۶۰	۲۴,۱۶۸
۲۳,۰۰۸	۱۵,۶۸۱
۳۷,۳۰۲	۵۱,۳۸۹
<u>۶,۲۴۱,۲۸۰</u>	<u>۴,۹۰۳,۱۳۸</u>

۵-۴- کاهش درآمد ناشی از خدمات ایمنی و آتش نشانی ناشی از واگذاری دارایی های ثابت از جمله وسایل نقلیه و اثاثه مرتبط با این خدمات به شرکت بهداشت ایمنی و محیط زیست پتروشیمی های عسلویه می باشد.

۵-۵- بخشی از درآمدهای ارایه خدمات شرکت به کارفرمایان (شرکتهای گروه) به مبلغ ۲۹,۱۰۵ میلیارد ریال شرکت مورد گزارش با شرکتهای طرف حساب قرارداد با موافقت نامه مکتوب ارایه خدمات تنظیم نگردیده و درآمدهای مزبور صرفاً براساس نرخهای توافقی فی مابین (برپایه نرخهای سنوات قبل) در حسابها منظور گردیده که با توجه به افزایش در بهای خدمات تمام شده سود عملیاتی شرکت در سال جاری در مقایسه با سال قبل کاهش قابل ملاحظه ای داشته است.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۰٪	۲۳,۶۵۲,۶۵۱	۸۶٪	۳۷,۷۷۳,۶۹۹	اشخاص وابسته
۲۰٪	۵,۸۳۰,۰۳۱	۱۴٪	۵,۹۸۳,۴۱۱	سایر اشخاص
	۲۹,۴۸۲,۶۸۲		۴۳,۷۵۷,۱۰۹	

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
جمع هزینه	جمع هزینه	سهم از پشتیبانی	هزینه مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۷۸,۳۸۷	۲۲,۰۹۱,۶۳۳	۷۵۵,۶۴۹	۲۱,۳۳۵,۹۸۳	خدمات فرهنگی، رفاهی و گردشگری
۴,۸۲۷,۲۱۶	۶,۵۸۳,۹۰۴	۱۱۲,۲۶۳	۶,۴۷۱,۶۴۰	خدمات پشتیبانی
۴,۱۶۰,۵۶۴	۷,۰۲۳,۶۸۶	۷۷,۷۶۳	۶,۹۴۵,۹۲۳	شهرک پردیس جم
۱,۶۴۲,۵۴۶	۱,۲۳۴,۰۸۴	۲۳,۱۵۴	۱,۲۱۰,۹۳۰	ایمنی آتش نشانی
۵۴۸,۷۰۹	۲,۰۹۱,۵۳۳	۱۰۷,۶۳۷	۱,۹۸۳,۸۹۶	خدمات روابط عمومی
۲۳,۰۵۷,۳۳۲	۳۹,۰۲۴,۸۳۹	۱,۰۷۶,۴۶۷	۳۷,۹۴۸,۳۷۲	





شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های مستقیم و سهم از پشتیبانی شامل اقلام زیر است :

یادداشت	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	هزینه مستقیم	سهم از پشتیبانی	جمع هزینه	جمع هزینه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲-۱ خدمات عمومی و تخصصی	۲۸,۴۷۴,۵۱۹	۹۶۹,۳۰۴	۲۹,۴۴۳,۸۲۳	۱۸,۲۷۶,۱۹۷
هزینه غذا، مواد و کالای عمومی	۵,۵۵۳,۶۲۶	۱۸۲,۵۲۵	۵,۷۳۶,۱۵۰	۲,۴۲۵,۵۵۳
آب، برق و گاز	۲۵۶,۸۳۶	۷,۸۶۴	۲۶۴,۷۰۰	۲۲۵,۲۵۵
حقوق و مزایای کارکنان	۲,۲۲۵,۶۲۲	۵۸,۲۵۲	۲,۲۸۳,۸۷۵	۱,۳۵۴,۴۷۳
استهلاک دارایی ثابت مشهود	۹۲,۰۷۹	۳,۱۱۹	۹۵,۱۹۸	۶۴,۰۲۷
سایر هزینه های کارکنان	۱۵۳,۹۰۵	۲,۱۱۳	۱۵۶,۰۱۸	۱۲۴,۹۱۵
سایر	۱,۱۹۱,۷۸۶	۴۲,۲۴۳	۱,۲۳۴,۰۲۹	۶۸۱,۶۷۸
	۳۷,۹۴۸,۳۷۲	۱,۲۶۶,۴۳۱	۳۹,۲۱۴,۸۰۴	۲۳,۱۶۲,۰۹۸
سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی	-	(۱۸۹,۹۶۵)	(۱۸۹,۹۶۵)	(۱۰۴,۷۷۶)
	۳۷,۹۴۸,۳۷۲	۱,۰۷۶,۴۶۷	۳۹,۰۲۴,۸۳۹	۲۳,۰۵۷,۳۲۲

۶-۲-۱ عمده هزینه های مستقیم خدمات عمومی و تخصصی شامل اقلام زیر می باشد.

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات پروازی	۹,۱۶۳,۱۱۸	۶,۱۹۰,۵۷۹
خدمات رستوران	۶,۷۳۱,۶۷۳	۴,۱۶۲,۰۳۰
بازیافت اتاق مهمانسرا	۱,۹۳۵,۳۶۹	۱,۴۰۹,۱۸۷
تشریفات و مراسم	۱,۴۹۳,۰۴۴	۲۷۸,۶۶۹
حمل و نقل زمینی و هوایی	۱,۴۹۹,۶۹۰	۷۲۳,۰۸۰
خدمات آب رسانی	۱,۱۲۷,۳۵۲	۶۴۷,۲۰۶
سایر	۶,۵۲۴,۳۷۵	۴,۲۹۱,۱۳۰
	۲۸,۴۷۴,۵۱۹	۱۷,۷۱۱,۸۷۰

۶-۲-۲ افزایش هزینه غذا، مواد و کالای عمومی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در کالاهای خریداری شده است.

۶-۲-۲ عمده سایر هزینه ها مرتبط با اجاره اماکن مسکونی شرکت که در تملک شرکت ملی صنایع پتروشیمی (NPC) می باشد.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۶۸۹,۷۶۶	۳۳۳,۰۰۶
۷-۱ خدمات عمومی پیمانکاران	۲,۴۰۸,۸۵۵	۱,۱۸۲,۸۹۴
۷-۲ مواد و ملزومات	۱,۳۸۳,۶۲۴	۴۴۵,۶۸۱
سایر حقوق و مزایای کارکنان	۱,۲۱۹	۱,۵۷۶
سهم از هزینه های پشتیبانی	۱۸۹,۹۶۵	۱۰۴,۷۷۶
آب و برق و گاز	۳۳,۸۳۵	۵۲,۸۹۷
استهلاک	۱۸,۵۲۵	۱۵,۱۲۰
۷-۳ هزینه پاداش اعضاء هیات مدیره	۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
سایر	۴۲۴,۹۱۱	۱,۱۳۱,۲۰۱
	<u>۵,۱۶۰,۶۹۹</u>	<u>۳,۲۷۰,۱۵۱</u>

- ۷-۱ افزایش حقوق و مزایا عمدتاً حاصل افزایش پرسنل (به شرح یادداشت ۳-۱) و افزایش حقوق و مزایا پرسنل اعم از رسمی، قراردادی و پیمانکاری که به ترتیب طبق مصوبات شرکت نفت و قانون کار بوده است، می باشد.
- ۷-۲ افزایش هزینه مواد و ملزومات عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در کالاهای خریداری شده از جمله پوشاک و البسه، موادغذایی، خواروبار و سایر ملزومات مصرفی بوده است.
- ۷-۳ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پاداش تصویب و قابل پرداخت به اعضاء هیات مدیره می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۲۶,۴۳۰	۲۸۶,۵۱۱
سود فروش ضایعات	-	۱۳,۹۹۰
درآمد فروش اسناد مناقصه	۱,۵۳۹	۹۷۴
۸-۲ سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۹,۰۲۲	۸۰,۵۵۳
	<u>۲,۱۴۶,۹۹۱</u>	<u>۴۸۲,۰۲۸</u>

- ۸-۱ سود ناشی از فروش دارایی ثابت بابت فروش دارایی ثابت بخش ایمنی شامل اثاثه، وسایل نقلیه و تاسیسات شرکت ایمنی و بهداشت و محیط زیست پتروشیمی های عسلویه موضوع یادداشت ۵-۹ صورتهای مالی می باشد.
- ۸-۲ سود متعلقه به سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها در (یادداشت ۱-۱۵) توضیح داده شده است.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	سرمایه ای	پیش پرداخت	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات	تاسیسات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اتاقه و متعلقات	اتاقه و متعلقات	ساعتان	زمین	بهای تمام شده
۱,۱۶۱,۳۰۰	-	۳۱,۴۱۱	۱,۱۲۹,۸۸۹	۲,۰۸۲,۳۵۰	۱,۰۴۴,۴۱۱	۳۷۲,۸۷۶	۳۷۲,۸۷۶	۳۷۲,۸۷۶	۳۷۲,۸۷۶	۶۵,۹۲۶	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	
۱۴۴,۶۸۴	-	-	۱۴۴,۶۸۴	۴۱,۵۱۹	۳,۱۳۷	۹۹,۹۴۳	۶	۶	۶	۶	افزایش	
(۷,۸۵۱)	-	-	(۷,۸۵۱)	(۳۱۸)	-	(۲,۵۰۲)	(۲,۵۰۲)	(۲,۵۰۲)	(۲,۵۰۲)	(۲,۵۰۲)	افزایش	
۱,۵۰۰,۷۸۴	۲۱۰,۰۰۰	۳۱,۴۱۱	۱,۳۶۹,۳۷۳	۲,۹۹۰,۸۱۷	۱,۰۷۵,۵۴۸	۳۷۰,۳۷۴	۳۷۰,۳۷۴	۳۷۰,۳۷۴	۳۷۰,۳۷۴	۶۱,۶۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	
۵۸۸,۰۵۷	-	۱۴۸,۰۲۷	۴۴۰,۰۰۰	۹۶,۶۶۳	۷,۴۰۰	۳۲۵,۹۲۶	-	-	-	-	افزایش	
(۱۲,۳۷۴)	-	-	(۱۲,۳۷۴)	(۳۷,۶۹۱)	(۳۷,۶۹۱)	(۱۲,۳۷۴)	-	-	-	-	افزایش	
۲,۰۰۰,۳۶۷	۲۱۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۵۸	۱,۶۱۴,۱۸۹	۳,۰۵۳,۹۱۰	۷۷,۳۵۷	۷۱۲,۶۰۰	۳۷۲,۸۷۶	۳۷۲,۸۷۶	۳۷۲,۸۷۶	۶۱,۶۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	
۵۲۸,۱۴۵	-	-	۵۲۸,۱۴۵	۱۳۲,۱۳۳	۷۷,۳۵۳	۲۴۶,۸۷۳	۷۰,۶۹۶	-	-	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۱	
۷۸,۱۵۴	-	-	۷۸,۱۵۴	۲۳,۸۶۳	۶,۳۶۷	۳۵,۱۶۳	۱۲,۶۶۳	-	-	-	استهلاک	
(۴۱۹)	-	-	(۴۱۹)	(۳۱۸)	-	(۱)	(۱)	-	-	-	افزایش	
۶۰۵,۸۸۰	-	-	۶۰۵,۸۸۰	۱۵۶,۵۶۷	۸۳,۷۲۰	۲۸۲,۳۲۴	۸۳,۳۵۸	-	-	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۱	
۱۱۲,۳۶۸	-	-	۱۱۲,۳۶۸	۳۵,۶۱۱	۷,۳۴۶	۶۹,۱۵۳	۱۵,۳۵۸	-	-	-	استهلاک	
(۸۰,۵۳۸)	-	-	(۸۰,۵۳۸)	(۳۲,۳۲۷)	(۳۷,۶۹۱)	(۸,۸۹۰)	-	-	-	-	افزایش	
۶۲۷,۷۰۰	-	-	۶۲۷,۷۰۰	۱۴۹,۳۳۳	۵۳,۳۷۵	۳۴۶,۹۹۶	۹۸,۹۱۷	-	-	-	مبلغ در پایان سال ۱۴۰۲	
۱,۳۶۵,۸۲۷	۲۱۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۵۸	۹۶۶,۳۶۹	۱,۵۶۳,۳۲۷	۲۳,۸۸۲	۴۵۶,۱۰۴	۲۷۸,۴۰۰	۲۷۸,۴۰۰	۲۷۸,۴۰۰	۶۱,۶۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	
۶۰۱,۹۸۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۴۹۱	۶۶۰,۴۷۰	۹۲,۳۴۹	۳۳,۸۲۷	۱۸۸,۱۸۰	۳۳۳,۶۱۸	۳۳۳,۶۱۸	۳۳۳,۶۱۸	۶۱,۶۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل عطلات ناشی از حوادث آتش سوزی، افتخار منطقه، سیل، زلزله و طوفان تا اسفند مبلغ ۲,۱۰۶,۰۰۰ میلیون ریال به مدت یک سال تحت پوشش بیمه ای می باشد.  
۹-۲- انتقال مالکیت قانونی ساختمان مهندسی مشهد به مبلغ ۱۳۱ میلیارد ریال که در ازاد طلب از پژوهشی هم تحصیل شده است و ۲۶ واحد مسکونی در شهرک پردیس چم در دست اقدام می باشد.  
۹-۳- عهده افزایش اتاقه و منصرفیات بابت خرید راهانه اسپریت لایسنس، پنجره و نظریه و همچنین عهده افزایش تاسیسات و تجهیزات مربوط به تجهیز مهندسی شهرک پردیس بوده است.  
۹-۴- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو پژو و یک دستگاه موتور سیکلت بوده است.

۹-۵- طی سال مالی جاری حسب تصمیم هیات مدیره شرکت منتهی به روزگاری اتاقه و وسایل نقلیه مرتبط با واحد HSE پرسنل منوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ کمیسیون معاملات شرکت و منتهیاً نظریه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ کارشناس رسمی دادگستری برای قیمت گذاری وسایل نقلیه شرکت اقدام به واکاری اتاقه وسایل نقلیه و تاسیسات و تجهیزات چسا به بهای تمام شده ۲۲,۳۳۳ میلیون ریال و برای دفتری ۱۱,۷۴۵ میلیون ریال به شرکت ایست و محیط زیست پژوهشی حلی علاوه بر ارزش ۲,۱۲۲,۳۳۷ میلیون ریال نموده و مبلغ ۲,۱۲۶,۴۴۰ میلیون ریال سود در حسابها شناسایی گردیده است.

۹-۶- صورت ریز زمین های شرکت براساس وضعیت مالکیت به شرح زیر می باشد:

مبلغ	مالکیت	شرح
۳۳,۸۸۲	سند متگوله دار دارد	زمین شهرک پردیس
۲۰,۷۱۷	میانپه نامه دارد	زمین شهرک پردیس
۶,۱۷۵	سند متگوله کار دارد	زمین شهرک پردیس
۹,۹۲۳	سند تک برگ دارد	سه قطعه زمین روستای برگ
۶۱,۶۹۷		



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۹-در سال ۱۴۰۰ براساس مبیعه نامه تنظیمی منعقد شده با آقای پژدم، یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰ هکتار واقع در شهر چاه مبارک عسلویه جمعا به ارزش ۷۵۰ میلیارد ریال طبق مبیعه نامه تنظیمی خریداری گردیده است. براساس مبیعه نامه مزبور مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال در وجه فروشنده زمین مزبور پرداخت گردیده و مقرر گردید مبلغ ۵۰۵ میلیارد ریال از ثمن معامله در قبال واگذاری ساختمان مهمانسرا مشهد به فروشنده تسویه و پرداخت گردد. براساس مبیعه نامه منعقد شده مقرر گردید که اسناد مالکیت زمین خریداری تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ بنام شرکت منتقل گردد که در این ارتباط بدلیل مشکلات حقوقی در تحویل زمین مزبور و انتقال مالکیت آن، تشریفات قانونی مرتبط با تحویل زمین مزبور و نقل و انتقال اسناد مالکیت بنام شرکت نگردیده است.

۸-۹- صورت ریز ساختمانهای شرکت براساس وضعیت مالکیت به شرح زیر می باشد:

شرح	مالکیت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
آپارتمان مهمانسرای مشهد	سند تک برگ بنام شرکت ندارد	۱۳۱,۵۴۹	۱۳۱,۵۴۹
هواخدهمانسرای نایبند	سند تک برگ بنام شرکت ندارد	۶۹,۲۹۱	۶۹,۲۹۱
بارج و سونیت های شناور	سند تک برگ بنام شرکت ندارد	۵۸,۱۶۵	۵۸,۱۶۵
آپارتمان مهمانسرای شیراز	سند تک برگ دارد	۴۹,۰۳۰	۴۹,۰۳۰
سوله های اداری	سند تک برگ بنام شرکت ندارد	۲۳,۱۴۰	۲۳,۱۴۰
ساختمان شهرک پردیس	مبیعه نامه دارد	۱۸,۴۷۵	۱۸,۴۷۵
آپارتمان یازده واحدی عسلویه	سند تک برگ دارد	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
آپارتمان شش واحدی عسلویه	وکالتنامه دارد	۹,۳۲۶	۹,۳۲۶
		<u>۳۷۶,۹۷۶</u>	<u>۳۷۶,۹۷۶</u>

۹-۹- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

پروژه مسکونی ۲۰۴ واحدی نایبند	درصد تکمیل		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میلیون ریال
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
پروژه مسکونی ۲۰۴ واحدی نایبند	۷۵	۷۵	۳۴۳,۵۸۸	۹-۹-۱	۲۷,۹۵۹	۲۷,۹۵۹
پروژه مجتمع خدمات رفاهی پرک	-	-	-	۹-۹-۲	۳,۴۵۲	۳,۴۵۲
پروژه بازسازی سوله روابط عمومی	۹۵	-	۵۳,۳۶۱		-	۵۰,۵۸۰
پروژه بازسازی استخر شهرک گلستان	۹۲	-	۵۹,۷۲۴		-	۵۷,۰۴۳
پروژه بازسازی رستوران دهکده	۹۸	-	۴۱,۹۶۱		-	۴۰,۴۲۵
			<u>۴۹۸,۶۳۴</u>		<u>۳۱,۴۱۱</u>	<u>۱۷۹,۴۵۸</u>

۹-۹-۱- پروژه مسکونی ۲۰۴ واحدی نایبند در زمینی به متراژ ۱۴۰۰۰ مترمربع طراحی گردیده که در حال حاضر ۱۱۴ واحد آن به تعداد ۸ بلوک ۱۲ واحدی و ۲ بلوک ۹ واحدی در سه طبقه به متراژ ۹۲۲۰ مترمربع ساخته شده است. از این تعداد ۵۷ واحد آن به صورت کامل آماده گردیده که قابل اسکان بوده است و ۵۷ واحد دیگر در مرحله دیوار چینی می باشد. براساس گزارش واحد عملیات شرکت حدود ۷۵ درصد تکمیل می باشد که مبلغ برآوردی جهت تکمیل پروژه حدودا ۳۴۳,۵۸۸ میلیون ریال می باشد.

۹-۹-۲- مخارج پروژه پرک مربوط به هزینه طراحی و اخذ مجوز ساخت می باشد.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های نامشهود  
بهای تمام شده

پایان دوره	شماره حساب	شماره حساب	جمع
۱۴۰۲	۹,۲۹۰	۴,۳۵۵	۱۳,۶۴۵
۱۴۰۱	۹,۲۹۰	۲۲	۹,۳۱۲
۱۴۰۲	-	۲,۶۰۲	۲,۶۰۲
۱۴۰۱	-	۱,۶۳۲	۱,۶۳۲
۱۴۰۲	-	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷
۱۴۰۱	۹,۲۹۰	-	۹,۲۹۰
۱۴۰۲	۹,۲۹۰	۱,۶۶۶	۱۰,۹۵۶

استهلاک انباشته  
مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۲  
استهلاک  
مقدار در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲  
مبلغ ذخیره در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲  
مبلغ ذخیره در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

۱۰-۱ افزایش ملی دوره نرم افزار پابست خرید مازول نذارکات، اجسنتیک و سرمایه انسانی و کارکن اضافه راهکاران سیستم می باشد.  
۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

پایان دوره	شماره حساب	شماره حساب	جمع
۱۴۰۲	۶۰,۰۱۸	-	۶۰,۰۱۸
۱۴۰۱	۶۰,۰۱۸	-	۶۰,۰۱۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

پایان دوره	شماره حساب	شماره حساب	جمع
۱۴۰۲	۶۰,۰۱۸	-	۶۰,۰۱۸
۱۴۰۱	۶۰,۰۱۸	-	۶۰,۰۱۸

سرمایه گذاری های سریع معامله (پورسی و فرابورسی)

سایر شرکت ها

پایان دوره	شماره حساب	شماره حساب	جمع
۱۴۰۲	۶۰,۰۱۸	-	۶۰,۰۱۸
۱۴۰۱	۶۰,۰۱۸	-	۶۰,۰۱۸

۱۱-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فوق از بابت سهام مدیریت می باشد که توسط شرکت هدایتک حلج فارس به شرکت تعلق گرفته است.  
۱۱-۱-۲ در سال مالی جاری حسب تصمیم شرکت صنایع پتروشیمی حلج فارس مبنی بر تمرکز عملیات ایمنی و بهداشت در یک شرکت مستقل بالادام به تأسیس شرکت بهداشت ایمنی و محیط زیست پتروشیمی های هسلویه نموده و براین اساس سرمایه گذاری در شرکت بهداشت ایمنی و محیط زیست پتروشیمی های هسلویه طبق برگه سهام منتشر شده به مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۲-۱ دریافتی های کوتاه مدت  
حساب های دریافتی تجاری

پایان دوره	شماره حساب	شماره حساب	جمع
۱۴۰۲	۲۲,۰۲۲	-	۲۲,۰۲۲
۱۴۰۱	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
۱۴۰۲	۱۱,۳۵۰	-	۱۱,۳۵۰
۱۴۰۱	۵۱,۲۷۰	-	۵۱,۲۷۰
۱۴۰۲	۲۷۹,۱۰۲	-	۲۷۹,۱۰۲
۱۴۰۱	۳۶۸,۲۱۵	-	۳۶۸,۲۱۵
۱۴۰۲	۲۰,۲۲۲,۲۷۲	-	۲۰,۲۲۲,۲۷۲
۱۴۰۱	۱۹,۲۸۰	-	۱۹,۲۸۰

۱۲-۲ دریافتی های بلند مدت  
دیده مسکن کارکنان

۱۲-۱-۱ بابت خدمات ارائه شده از جمله تهیه رطبخ غذا، نظافت، تأمین نیروی انسانی، پرواز، اسکان و سایر به شرکت های گروه و سایر شرکت های واقع در منطقه ویژه اقتصادی هسلویه و شهرک پردیس می باشد.  
۱۲-۱-۲ مبلغ مندرج در جدول فوق بابت سیمه و سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت حساب های شرکت بوده که با اتمام قرارداد و ارائه مفاصا حساب بسمه از حساب های لی مابین کسر می گردد.  
۱۲-۱-۳ مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید هواپیمای از شرکت پرشین گیش می باشد که با توجه به عدم ایفای تعهدات از طرف شرکت مذکور و پیگیری های انجام شده ذخیره مورد نیاز در حسابها منظور شده است.  
۱۲-۱-۴ سایر اقلام حساب های دریافتی عمدتاً مربوط به پروژه های توسعه ای شهرک پردیس می باشد که شرکت های دارای واحد مسکنی در آن نسبت به هزینه انجام شده و بالاسری سیمه سپردند و طی اعلامیه به شرکتها اعلام گردیده است.  
۱۲-۱-۵ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۲۵۶,۶۶۹ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱۲-۲-۱ دیده مسکن کارکنان شرکت می باشد که تحت عنوان وام به پرسنل پرداخت شده و در پایان ۱۰ سال از تاریخ پرداخت دیده بصورت یکجا از ایشان ستر می گردد.  
۱۲-۲-۲ مبالغه دریافتی خالص مبلغ ۱,۱۱۸,۹۲۱ میلیون ریال مطالبات از شروع راهبردی می باشد که طی مذاکره صورت گرفته با مدیریت محترم مالی هدایتک حلج فارس مقرر گردید تحت عنوان علی الحساب بوجه مسئولیت اجتماعی با شرکت بازارگاد پرداخت گردد تا متالیا در زمان هزینه کرد در شورای راهبردی منابع دریافتی از بوجه سال آن شرکت ها کسر گردد.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- صورت ریز حسابهای دریافتنی تجاری

شرح	نام شرکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میلیون ریال
شرکتهای گروه			
	پتروشیمی پارس	۱,۶۴۳,۱۹۷	۲۷۷,۴۳۰
	بهداشت، اهنی و محیط زیست پتروشیمی های عسلویه	۱,۰۸۶,۶۳۳	-
	پتروشیمی مین	۹۳۹,۹۱۷	۶۳۳,۸۶۹
	پتروشیمی برزوه (توری)	۷۶۶,۵۱۹	۳۶۶,۳۲۹
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۲۸۱,۳۲۴	۴۴,۸۵۶
	پتروشیمی بندرامام	۳۸,۵۰۰	۶,۵۷۱
	ره اوران نئون پتروشیمی	۲۴,۳۰۲	۳۳,۱۸۷
	پتروشیمی شهید تندگویان	-	۱۶,۴۶۲
جمع		۴,۷۸۰,۳۹۲	۱,۳۶۸,۷۰۳
سایر اشخاص			
	پتروشیمی هنگام	۲,۰۲۳,۴۷۷	۵۸۸,۶۶۰
	پتروشیمی دماوند انرژی عسلویه	۱,۳۷۲,۱۴۵	۶۸۸,۳۵۳
	پتروشیمی جم	۱,۳۲۸,۱۳۸	۹۴۵,۸۲۷
	مجتمع گاز پارس جنوبی	۷۹۴,۶۲۴	۱,۰۷۶,۷۴۰
	پتروشیمی پردیس	۶۶۴,۶۶۸	۶۵۹,۹۴۰
	پتروشیمی زاگرس	۵۹۲,۶۵۸	۴۳۹,۹۶۸
	پتروشیمی آپادانا خلیج فارس	۴۶۳,۲۹۵	۲۶۵,۸۱۵
	پایله ها و مخازن پتروشیمی	۴۶۱,۳۸۴	۲۹۴,۹۰۳
	پتروشیمی بوشهر	۲۵۱,۳۸۴	۲۷۲,۱۸۱
	پتروشیمی کاویان	۲۳۵,۰۵۷	۱۶۱,۳۹۲
	پلیمر آریاساسول	۲۱۸,۰۲۸	۲۲,۵۸۱
	منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی	۱۴۹,۹۳۰	۴۳۶,۳۴۵
	پتروشیمی هرمز	۱۳۱,۷۸۷	۵۲,۸۸۹
	شرکت نفت و گاز پارس	۹۴,۶۰۰	۴۸,۱۴۵
	پتروشیمی لردگان	۷۵,۱۹۱	۳۴,۰۸۱
	سایر	۵۰,۸۶۰	۸۹,۲۰۹
جمع		۸۸,۰۷۲,۲۲۶	۶,۰۶۸,۸۳۹
سایر شرکت ها			
	شورای راهبردی	۱,۱۱۸,۹۳۱	۸۷۹,۶۳۲
	پتروشیمی مرجان	۵۰۹,۸۹۸	۶۳۹,۳۲۷
	پتروشیمی سدف	۴۳۶,۵۰۸	۱۷۰,۰۰۷
	پتروشیمی مروارید	۴۲۰,۱۹۱	۴۳۳,۸۸۸
	پتروشیمی جم بیان	۲۴۶,۶۷۷	۱۶۷,۸۳۰
	راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت	۲۰۲,۳۲۷	۱۱۴,۴۳۸
	کیمیای پارس خاورمیانه	۱۹۹,۰۳۹	۲۳۹,۳۵۱
	آرین متانول	۱۸۶,۹۳۱	۱۷۷,۵۷۲
	پتروشیمی سیلان	۱۸۶,۱۲۸	۹۵,۷۴۲
	سپهر مکران	۱۷۲,۵۲۵	۴۰,۶۰۷
	پتروایلیش کنگان	۱۷۰,۵۶۶	۲۱,۳۸۰
	جم صنعت کاران	۱۱۱,۱۹۵	۴۴,۴۳۲
	شرکت پالایش پارسیمان سپهر	۹۴,۹۲۵	۲۵,۵۱۷
	پایانه های نفتی ایران	۹۰,۶۰۵	۱۲۶,۹۹۲
	پتروشیمی فنا	۸۵,۷۶۴	۴۶,۶۷۹
	شرکت مخازن سبز پتروشیمی عسلویه	۷۷,۸۶۲	۵۹,۱۴۵
	توسعه صنایع پتروشیمی پلی استایرن انتخاب	۷۶,۱۷۷	۱۱۳,۳۴۰
	پالایش گاز فجر جم	۷۵,۴۶۱	۸۱,۱۹۸
	پتروشیمی گلایکول (پارس فنل)	۷۰,۸۴۷	۷۴,۴۹۶
	سایر	۸۹۸,۷۸۵	۷۴۳,۴۰۲
جمع		۵,۴۳۱,۳۴۰	۴,۲۹۳,۶۷۷



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۶۴۵	۸۳۶,۵۸۱	۱۳-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۹۳,۶۴۵	۸۳۶,۵۸۱	

۱۳-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۵۲۴	-	کیوریت امیر خانی (سرپرست امور تدارکات)
-	۶۵,۷۷۰	متین علی مرادپور (مهم‌اندیشان هنر پارسی)
-	۵۵,۷۰۰	پرویز گلریز (موسسه فرهنگی هنری پارسیان)
-	۵۳,۷۶۴	احسان کریمی (سرپرست تدارکات شهرک پردیس)
-	۵۳,۶۲۰	سلیمان اداری ساز ایران
-	۴۷,۶۳۲	تولیدی رویال خواب آسایش
-	۴۲,۷۶۸	سیما صوت ابراهیم
-	۳۷,۱۷۶	نمایشگاه کیش (جدی) و تدارکات و انبارها
-	۳۳,۰۱۹	نمایندگی خوشخواب
-	۳۰,۳۷۵	طرح و تولید ابد فرم پرویا
-	۲۵,۵۱۰	آمنیتیس هامون کوشا
-	۲۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه منابع پتروشیمی
-	۱۹,۱۸۴	دکوراسیون آپتوک
-	۱۶,۷۸۹	بههاد توسعه نوین مهستان پارس
۴۹,۵۹۷	۱۵,۸۶۵	رضا مقصدی (مدیر خدمات گردشگری)
-	۱۳,۷۲۴	خانه کتاب
-	۱۳,۳۸۰	شرکت پارت کار آفرین فارس
-	۱۱,۱۷۶	لرا دپه رها
۳۰,۰۰۰	-	شرکت آئی ساژ فناوری لرا رو صنعت (برگزارکننده نمایشگاه کتاب)
۱۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه صنعتی یوان آبی (ایمنی)
۳۰,۵۱۳	۲۸۲,۲۰۸	سایر
۱۹۳,۶۴۵	۸۳۶,۵۸۱	

۱۳-۱-۱ پیش پرداخت خرید عمدتاً بابت خریدهای واحد تدارکات شامل ملزومات اداری - اموال - تجهیزات و مواد و کالای عمومی می باشد که مبلغ ۲۶۹,۶۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۲۵۷	۲۴۸,۶۱۷	مواد و ملزومات مصرفی
۱۳۰,۲۵۷	۲۴۸,۶۱۷	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالای شرکت به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به مدت یک سال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۳,۷۴۴	۷۰۴,۰۵۳	۱۵-۱ موجودی نزد بانک ها
۱۷۸	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹۲۳,۹۲۲	۷۰۴,۰۵۳	

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۱۴ فقره سبده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بوده که براساس رویه یادداشت ۷-۳ صورت‌های مالی طی سال مبلغ ۱۹۰,۲۲۲ میلیون ریال سود به آن تعلق گرفته و تحت سر فصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۸-۲) درج شده است.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. اسامی و درصد سهام هر یک از سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹/۹۹۹	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
}	۱,۰۰۰	}	۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس
	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	شرکت عملیات غیرصنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی
۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۶ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، شناسایی اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۶,۲۰۷	۱۲۱,۷۰۱
۱۳۳,۲۸۳	۱۲۸,۹۳۲
(۳۱۶,۷۸۹)	(۳۱,۳۶۶)
۱۲۱,۷۰۱	۲۱۹,۳۶۶

مانده در ابتدای سال  
ذخیره تامین شده طی سال  
پرداخت شده و انتقالی به سایر شرکت های تابعه طی سال  
مانده در پایان سال

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۹۰	۶,۶۱۹	
۲۰۹,۲۲۷	۲,۶۰۳,۱۸۰	۱۹-۱-۱
۷۲,۸۶۳	۴۰,۲۴۵	۱۹-۱-۲
۶۰,۲۸۰	۸۱۶,۵۹۷	
۲۳۵,۴۸۶	۷۶۷,۵۷۴	۱۹-۱-۳
۱,۱۲۹,۷۶۶	۴,۲۳۴,۴۱۶	

پرداختنی های تجاری

شرکتهای گروه (پتروشیمی های منطقه ماهشهر)  
مطالبات پیمانکاران  
سایر اشخاص وابسته  
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران  
سایر

سایر پرداختنی ها

۵۷۱,۷۲۱	۴۸۰,۸۹۲	۱۹-۱-۴
۴۹۵,۴۸۷	۹۴۰,۰۵۲	
۱۳۶,۵۳۲	۲۸,۸۹۴	
۲,۰۶۴,۸۳۱	۳,۴۴۳,۱۷۰	۱۹-۱-۵
۱۹,۳۵۴	۳۳,۶۵۶	
۱۷,۴۳۴	۶۸,۲۸۲	
۷۵,۹۱۵	۱۷۸,۰۳۸	
۲۴,۰۰۵	۳۰,۷۴۹	
۱۶۹,۱۲۰	۲۱۴,۴۵۵	
۳,۵۷۲,۳۲۱	۵,۸۲۵,۹۸۹	
۴,۷۰۴,۱۸۷	۱۰,۰۶۰,۴۰۵	

سهام دار اصلی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
سپرده حق بیمه پیمانکاران  
شرکت و اژانس های هواپیمایی  
انبار امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده  
حق بیمه کارکنان  
مالیات حقوق پرداختنی کارکنان  
مالیات تکلیفی پرداختنی (پیمانکاران و اجاره مهمانسرا ها)  
هواپش شهرداری شهرک پردیس  
سایر

۱۹-۱-۱ مطالبات پیمانکاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۴۵	۷۳۱,۳۳۶
۷۱,۰۲۹	۵۱۷,۶۷۰
۶۶,۵۶۴	۴۷۱,۶۲۰
-	۳۷۱,۸۱۳
۵۱,۹۰۴	۱۱۱,۱۸۱
-	۱۰۴,۳۱۳
-	۱۰۰,۷۵۶
۱,۸۱۰	۹۶,۷۸۸
۱۴,۶۷۵	۶۷,۱۳۹
-	۱۳۲,۴۵۳
۲۰۹,۴۲۷	۲,۶۰۳,۱۸۰

شمس سپهر سراف جنوب

صنعت فرابر زرین (زرین کنگان)

شرکت جهان پارسین رهنورد

شرکت متحد بندر

کیفیت آزما نخلستان

شرکت تاسیساتی خدماتی لهرلوی گستر بهرگان

سازمان بهداشتی و بهداشت

امید جم

کلرکس کشاورز

سایر

۱۹-۱-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به خالص کارکرد پیمانکاران مرتبط با قراردادهای در جریان دوره که مبلغ ۵۸۵۰۵ میلیون ریال تا تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۱۹-۱-۲ بابت خدمات دریافتی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی و سایر شرکتهای می باشد.

۱۹-۱-۴ مبلغ ملاک مربوط به تامین مالی سالیانه گذشته می باشد.

۱۹-۱-۵ افزایش مطالبات بر ارزش افزوده مربوط به قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده لازم الاجرا از ۱۳/۱۰/۱۴۰۰ می باشد که مطالبات های منطبقه ویژه حذف شده و در نتیجه منطبقه ویژه مشمول مالیات بر ارزش افزوده می باشد. ضمناً در سال ۱۴۰۲ به طور اقساط در مرحله پرداخت می باشد.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۳- سایر حسابهای پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۱,۸۶۱	شرکت آگه ساژان سبز
۲۴,۱۸۲	۸۱,۹۴۸	بیمه کار آفرین (بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی)
۱۳,۵۰۸	۳۰,۹۱۴	شرکت بهداده توسعه نوین مهستان پارس (تامین کننده مواد غذایی و معرفی)
-	۲۷,۹۰۰	متین علی مرادورنیان (هم اندیشان هنر پاریس)
-	۲۲,۷۶۹	بیمه دانا (بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی)
۱۹,۹۰۹	۱۹,۹۰۹	۱۹-۱-۳-۱ پیشگامان خوراگ تابان
-	۱۹,۵۲۰	مریم کنگانی (زیرتاج هنر کنگان)
-	۱۸,۴۶۳	شخص موردی/گروهی
-	۱۶,۹۷۰	موسسه چلم چم
-	۱۶,۵۲۴	محمدشریف شهنی (ویرا آفرندسپراف)
۱۰,۹۳۴	۱۴,۶۵۵	کاوایان و برای فردوس (برگزار کننده مراسم)
-	۱۴,۸۲۵	عیسی و فای (آموزشگاه علمی آزاد مهین)
-	۱۳,۹۰۸	آموزشگاه هنری رودکی
-	۱۳,۸۲۳	شرکت توزیع نیروی برق بوشهر
۶,۵۹۵	۱۳,۳۸۹	پولفضل (ریا نژاد) چاپخانه تابلو ساز ساحل
۵,۶۷۳	۱۲,۰۶۵	لوله و اتصالات پدیده
-	۱۲,۴۸۳	نخیمه نیک بخت (آموزشگاه سرزمین شگفتی ها)
-	۱۲,۳۹۲	شرکت پرشیا استیل
-	۱۲,۰۶۲	عبداله اصراری بنی (صنایع دستی نقش جهان)
-	۱۱,۱۲۴	تولیدی بازگانی نگین سلیمان مالی
-	۱۰,۴۴۰	شرکت باسین پلاست مصلویه
-	۹,۸۸۰	موسسه غیر تجاری پردیس هنر مولانا
۱۱,۸۷۷	۹,۷۰۸	محمود صالحی (تامین برق پارس)
-	۹,۶۸۱	سید محسن زندوی (پارس نیروسان)
-	۹,۴۵۳	محمد حسن احمدی (فروشگاه شیدسا)
-	۹,۳۷۰	رایحه هنر ایرانیان
۴,۸۰۰	۹,۰۸۱	فروشگاه نسیم
-	۹,۰۷۴	موسسه فرهنگی آموزشی زبانسرا آوای بوشهر
-	۹,۰۰۷	حکیمه امیری (پارت کار آفرین فارس)
-	۹,۰۰۱	شرکت افق مربع گرد
-	۸,۹۳۵	شرکت ایمن اندیشه برسام
۵,۵۰۴	۸,۵۵۵	فروشگاه مواد غذایی شمس (رشید الفت)
-	۸,۱۳۰	مریم میر وکیلی (نماکاران آسیا)
۱۳,۳۳۱	۷,۱۳۱	شرکت مدبریت (پارسی خلیج فارس) (تامین کننده آب معدنی)
۹,۳۹۹	۷,۱۱۵	حسین قاسمی - خانه خلاقیت و نوآوری تیمدر (برگزار کننده مراسم)
۶,۶۵۰	۴,۸۹۴	سید سجاد سیادت (عمده فروشی مواد غذایی سید)
۵,۶۹۲	۲,۰۶۵	شرکت نیک اقبال اراستان
۱,۱۶۴	۶۵۹	شرکت آب معدنی ایوان آب
۱,۶۴۸	۵۴	تامین میوه و تره بار گندم کار
۳۰,۰۹۳	-	موسسه فرهنگی هنری انتظار سبز آفتاب (برگزار کننده جشن)
۲۲,۰۶۰	-	تولیدی و صنعتی پاکسوما (فروشگاه)
۱۵,۷۸۸	-	شرکت فرهنگی و هنری آوای سرزمین مهر (برگزار کننده برنامه شهریاری)
۷,۱۱۳	-	موسسه فرهنگی هنری ندای هنر آریایی
۵,۰۴۴	-	منصور جعفری (آنا اسپرت)
۱۳,۷۳۳	۱۳۶,۷۱۲	بستانکاران متفرقه
۲۳۵,۴۸۶	۷۶۷,۵۷۴	

۱-۱-۳-۱- مبلغ مربوط به بخشی از مطالبات شرکت پیشگامان خوراگ تابان می باشد که برطبق ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی تا ارائه مقاصد حساب مربوط پرداخت نخواهد شد.





شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
نوع و تشخیص	پرداختی	مانده پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۲۲۷	۲۰,۲۲۷	۴۱	۱,۲۰۵	۴۱,۱۱۸	-	-	(۱۰۰,۲۷۰)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۶۶,۵۷۴	۱۶۶,۵۷۴	۲۷,۳۲۱	۱۳,۸۴۴	۱۴۰,۳۳۳	۲۸,۳۱۱	۱۱۳,۸۴۴	۵۱۶,۴۶۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۴۸,۳۲۸	۴۴,۸۸۲	۱۸۴,۵۸۳	۲۰,۶۲۱	۲۵۸,۴۱۴	۱۸۱,۳۲۷	۹۰,۶۳۷	۱,۷۷۰,۲۴۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۱۰,۰۴۶	-	۴۷۸,۸۷۸	۴۱۰,۰۴۶	۲,۰۵۰,۳۳۲	۲,۴۱۶,۳۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۶۳۱,۳۲۷	۶۳۱,۳۲۷	-	-	-	۶۳۱,۳۲۷	۳,۱۵۶,۱۸۳	۳,۰۰۶,۰۰۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۴۲۲,۸۸۵	-	-	-	۴۲۲,۸۸۵	۱,۶۹۹,۵۴۱	۱,۷۱۸,۵۶۲	۱۴۰۲
	۸۶۶,۷۷۶	۱,۲۸۸,۴۰۵							

۲۰-۱- عملیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تریه شده است.

۲۰-۲- برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ به موجب برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مالیات به مبلغ ۴۷۸,۸۷۸ میلیون ریال تعیین شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۰-۳- برای عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره مالیات پس از اعمال معافیت های قانونی از جمله تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها انعکاس یافته است.

۲۰-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش به مبلغ کمتر (بیشتر) از برگیهای تشخیص یا قطعی صادره توسط اداره مالیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیص / قطعی	میلون ریال	میلون ریال
۱۴۰۰	۴۱۰,۰۴۶	۴۷۸,۸۷۸	۶۸,۸۳۲	۴۱۰,۰۴۶
	۴۱۰,۰۴۶	۴۷۸,۸۷۸	۶۸,۸۳۲	۴۱۰,۰۴۶

شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۳۷,۲۳۷	۱,۷۱۸,۵۶۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۰۹,۳۰۹	۴۲۹,۶۴۱	هزینه مالیات بردرآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده
(۱۲۰,۲۶۳)	(۴,۷۵۵)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
۷۸۹,۰۴۶	۴۲۴,۸۸۵	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد
(۱۵۷,۸۰۹)	-	کسر می شود اثر معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م
۶۳۱,۲۳۷	۴۲۴,۸۸۵	هزینه مالیات بردرآمد (نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد)

۶-۲۰- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ با اهمیتی از بابت دارائیه‌ها یا بدهی های انتقالی مالیاتی در صورت های مالی قابل انعکاس نیست.

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		سال ۱۴۰۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	سال ۱۴۰۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰		

۱-۲۱- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ تقسیم مبلغ ۲,۲۵۰ ریال به ازای هر سهم جمعا مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال مصوب گردیده است.





شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تجدید طبقه بندی			
(مبالغ به میلیون ریال)	طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حساب های پرداختنی و سایر پرداختنی ها	(۴,۷۳۹,۱۸۷)	۳۵,۰۰۰	(۴,۷۰۴,۱۸۷)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۱۵,۷۷۲	(۱۱۵,۷۷۲)	-
بدهی های نگهداری شده برای فروش	(۵۰۵,۰۰۰)	۵۰۵,۰۰۰	-
دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۲۶,۲۰۹	(۴۲۴,۲۲۸)	۹۰۱,۹۸۱

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱,۲۹۳,۶۷۷	۳,۰۰۶,۰۰۱
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۴۲۴,۸۸۵	۶۳۱,۲۳۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۷,۵۶۶	(۸۴,۵۰۶)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۱۴,۱۹۱	۸۱,۸۳۱
سود سپرده بانکی	(۱۹,۰۲۲)	(۸۰,۵۵۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲,۱۲۶,۴۳۰)	(۴۰۰,۵۰۱)
جمع	(۲۱۵,۱۳۲)	۳,۱۵۳,۵۰۸
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۷,۸۳۶,۲۱۷)	(۵,۹۷۰,۴۵۴)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۱۸,۳۶۰)	(۲۸,۲۷۵)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۷,۰۳۵,۴۲۳	۲,۹۱۴,۰۳۵
(افزایش) در پیش پرداخت ها	(۶۴۲,۹۳۶)	(۱۴۷,۶۵۳)
نقد مصرف شده در عملیات	(۱,۷۷۷,۲۲۲)	(۷۸,۸۳۹)



## شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۵-۱- 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 خصوصی سازی شده بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۲۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۸۸,۲۶۰	۱۹,۵۹۴,۴۰۷	جمع بدهی ها
(۹۲۳,۹۲۲)	(۷۰۴,۰۵۳)	موجودی نقد
۹,۲۶۴,۳۳۸	۱۸,۸۹۰,۳۵۴	خالص بدهی ها
۴,۱۷۷,۰۵۳	۳,۶۷۰,۷۳۰	حقوق مالکانه
۲.۲۲	۵.۱۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۵-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک نقدینگی و اعتباری می باشد. شرکت بر ریسک و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

##### ۲۵-۴- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های قرارداد بیمهکاران و پتروشیمی های در ارتباط با شرکت در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. با توجه به موضوع فعالیت شرکت و انحصاری بودن عمده خدمات در منطقه هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها وجود ندارد.

##### ۲۵-۵- ریسک اعتباری

سیاست شرکت مبنی بر معامله با طرف های معتبر و اخذ وثیقه کافی و همچنین داشتن رتبه اعتباری بالای مشتریان می باشد تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

##### ۲۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و پیگیری وصول مطالبات از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	ارائه خدمات (مبالغ به میلیون ریال)
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار اصلی	✓	۹۶۳,۴۸۵
شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس	هیات مدیره مشترک	✓	۴,۷۱۸,۶۶۷
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	هیات مدیره مشترک	✓	۱۷۶,۲۲۵
پتروشیمی بندر امام	هیات مدیره مشترک	✓	۸,۰۷۱
شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	هیات مدیره مشترک	✓	۲۷
پتروشیمی پارس	هیات مدیره مشترک		۲,۱۸۲,۱۸۷
پتروشیمی نوری (برزویه)	هیات مدیره مشترک		۴,۲۲۸,۷۷۶
شرکت ره آوران فنون پتروشیمی	هیات مدیره مشترک		۳۳,۲۴۳
پتروشیمی بوعلی سینا	هیات مدیره مشترک		-
پتروشیمی شهید تندگویان	هیات مدیره مشترک		۱۵,۷۰۵
شرکت هنگام	سایر اشخاص وابسته		۱,۷۷۳,۸۰۲
پتروشیمی پردیس	سایر اشخاص وابسته		۱,۵۲۹,۳۷۷
شرکت کالای پتروشیمی	سایر اشخاص وابسته		-
پتروشیمی کاویان	سایر اشخاص وابسته		۵۸۶,۶۹۶
پتروشیمی بوشهر	سایر اشخاص وابسته		۴۷۸,۱۴۱

۲۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	(۴۸۰,۸۹۲)	-	(۴۸۰,۸۹۲)	-	(۵۷۱,۷۴۱)
	جمع	-	(۴۸۰,۸۹۲)	-	(۴۸۰,۸۹۲)	-	(۵۷۱,۷۴۱)
شرکتهای همگروه	پتروشیمی بندر امام	۳۸,۵۰۰	-	۳۸,۵۰۰	-	۶,۵۷۱	-
	پتروشیمی مبین	۹۳۹,۹۱۷	-	۹۳۹,۹۱۷	-	۶۳۳,۸۶۹	-
	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۲۸۱,۳۳۴	-	۲۸۱,۳۳۴	-	۴۴,۸۵۶	-
	شرکت عملیات غیرصنعتی و خدمات صنایع ماهشهر	(۶,۶۱۹)	-	-	(۶,۶۱۹)	-	(۹,۱۹۰)
	شرکت پتروشیمی پارس	۱,۶۴۳,۱۹۷	-	۱,۶۴۳,۱۹۷	-	۲۷۷,۴۳۰	-
	شرکت پتروشیمی برزویه	۷۶۶,۵۱۹	-	۷۶۶,۵۱۹	-	۳۶۶,۳۲۹	-
	شرکت ره آوران پتروشیمی	۲۴,۳۰۲	-	۲۴,۳۰۲	-	۲۳,۱۸۷	-
	شرکت پتروشیمی تند گویان	-	-	-	-	۱۶,۴۶۲	-
	بهداشت، ایمنی و محیط زیست پتروشیمی های عملیوبه	۱,۰۸۶,۶۳۳	-	۱,۰۸۶,۶۳۳	-	-	-
	جمع	۴,۷۸۰,۳۹۲	(۶,۶۱۹)	۴,۷۸۰,۳۹۲	(۶,۶۱۹)	۱,۴۶۸,۷۰۳	(۹,۱۹۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی خوزستان	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۸)
	شرکت پتروشیمی فجر	۱۹,۴۲۶	-	۱۹,۴۲۶	-	۵,۴۴۱	-
	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۴۶۱,۳۸۴	-	۴۶۱,۳۸۴	-	۲۹۴,۹۰۳	-
	پتروشیمی پردیس	۶۶۴,۶۶۸	-	۶۶۴,۶۶۸	-	۶۵۹,۹۴۰	-
	شرکت پتروشیمی دماوند	۱,۳۷۲,۱۴۵	-	۱,۳۷۲,۱۴۵	-	۶۸۸,۳۵۳	-
	کالا پتروشیمی	۶,۹۰۶	-	۶,۹۰۶	-	۶,۹۰۶	-
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	(۲۴,۷۷۳)	-	-	(۲۴,۷۷۳)	-	(۵,۴۳۱)
	شرکت پتروشیمی کاویان	۲۳۵,۰۵۷	-	۲۳۵,۰۵۷	-	۱۶۱,۲۹۲	-
	پتروشیمی آپادانا	۴۶۳,۲۹۵	-	۴۶۳,۲۹۵	-	۲۶۵,۸۱۵	-
	پتروشیمی هنگام	۲,۰۲۳,۴۷۷	-	۲,۰۲۳,۴۷۷	-	۵۸۸,۶۶۰	-
	شرکت پتروشیمی بوشهر	۲۵۱,۳۸۴	-	۲۵۱,۳۸۴	-	۲۷۳,۱۸۱	-
	پتروشیمی اردکان	۷۵,۱۹۱	-	۷۵,۱۹۱	-	۳۴,۰۸۱	-
	پتروشیمی ایلام	۵,۹۳۰	-	۵,۹۳۰	-	۲,۸۳۸	-
	پتروشیمی کارون	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	-	-	-
	پالایشگاه گاز بیدبلند	۱۴۲	-	۱۴۲	-	۲,۴۳۷	-
	پتروشیمی هرمز	۱۳۱,۷۸۷	-	۱۳۱,۷۸۷	-	۵۳,۸۸۹	-
	پتروشیمی گچساران	۷۴۲	-	۷۴۲	-	۴۲۰	-
پلیمر آریاساسول	۳۱۸,۰۳۸	-	۳۱۸,۰۳۸	-	۲۲,۵۸۱	-	
جمع	۵,۹۳۰,۶۶۷	(۲۴,۷۷۳)	۵,۹۳۰,۶۶۷	(۲۴,۷۷۳)	۳,۰۶۰,۷۳۶	(۷,۶۲۸)	
جمع	۱۰,۷۱۱,۰۵۹	(۵۱۲,۲۸۵)	۱۰,۷۱۱,۰۵۹	(۵۱۲,۲۸۵)	۴,۴۲۹,۴۳۹	(۵۸۸,۵۷۰)	



## شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

### ۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- اهم بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

- ۱-۱-۲۷- برای مالیات بر ارزش افزوده ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۱۵۳.۵۵۶ میلیون ریال صادر گردیده و سال ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.
- ۱-۲-۲۷- عملکرد شرکت بابت حق بیمه برای سال مالی ۱۴۰۰ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی حسابرسی شده است و برگه مطالبه صادر و در هیات تجدیدنظر می باشد و همچنین سال مالی ۱۴۰۱ در حال بررسی می باشد و سال مالی ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و ذخایر مورد لزوم در حسابها انعکاس یافته است.
- ۱-۳-۲۷- در ارتباط با سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۴۱.۲ میلیون ریال و ۲۵.۸ میلیون ریال و ۲.۷۱۲ میلیون ریال تفاوت مالیات تکلیفی و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال اصل و جرائم مالیات حقوق مورد مطالبه قرار گرفته که مبلغ ۲۱ میلیارد ریال آن تسویه نسبت به آن اعتراض شده و پرونده امر در مرحله هیات های حل اختلاف بدوی قرار گرفته است. سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص مالیات تکلیفی به مبلغ ۸۲.۷۲۷ میلیون ریال صادر گردیده است. سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق مالیاتهای تکلیفی و حقوق مورد رسیدگی قرار نگرفته و بدین لحاظ امکان تعلق تفاوت وجود دارد که از این بابت طبق یادداشت ۲۲ ذخیره در حسابها منظور گردیده است.
- ۱-۴-۲۷- برای سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی بوده که برگ تشخیص به مبلغ ۳۷.۷۲۹ میلیون ریال صادر گردیده است و همچنین سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است که امکان تعلق تفاوت وجود دارد.
- ۲-۲۷- شرکت فاقد تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت است.
- ۳-۲۷- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۴۳.۵۸۸ میلیون ریال بابت تکمیل پروژه ۲۰۴ واحدی نایبند می باشد.
- ۴-۲۷- دعوی حقوقی در خصوص مطالبه وجه قرارداد توسط شرکت روژان جاوید جنوب فارس (پیمانکار سابق شرکت) در شعبه اول عمومی حقوقی عسلویه رای بدوی علیه بازارگاد صادر گردید و براساس رای صادره در دادگاه تجدید نظر به هیات کارشناسی ۵ نفره ارجاع شده که اسناد و مدارک جدید توسط نماینده حقوقی و وکیل شرکت به کارشناسان ارائه گردیده است.

### ۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

### ۲۹- سود سهام پیشنهادی

۱-۲۹- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مطابق الزام قانون تجارت ۱۰٪ سود خالص به مبلغ ۱۲۹.۴۶۷ میلیون ریال می باشد.

