

## اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنایع کشاورزی و کود زنجان	سرمایه ثبت شده: 8,750,000
نماد: زنجان (شزنجان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 441201	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
(۲۸)	۱۰۵,۷۶۷	۷۵,۹۸۸	درآمدهای عملیاتی
(۲۳)	(۱۸,۸۵۰)	(۲۳,۱۵۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹)	۸۶,۹۱۷	۵۲,۸۲۹	سود(زیان) ناخالص
(۲۳)	(۶۳,۵۳۴)	(۷۷,۶۱۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	۲۳,۲۸۳	(۲۴,۷۸۹)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۶۳)	۱۵۷,۶۳۲	۵۹,۱۷۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
--	۵	(۴)	عملیاتی (ریال)
(۷۳)	۳۳	۹	غیرعملیاتی (ریال)
(۸۷)	۲۸	۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۸۷)	۲۸	۵	سود پایه هر سهم
(۸۷)	۲۰	۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۴۳	۶,۱۲۵,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه - میلیون ریال
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
•	•	•	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود(زیان) جامع سال قابل انتساب به :
(۸۱)	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	مالکان شرکت اصلی
•	•	•	منافع فاقد حق کنترل
توضیحات			

#### صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۸۸	۳۰,۵۵۳,۴۷۷	۵۰,۶۶۳,۶۹۳	۹۵,۴۳۷,۵۳۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۱۳۳,۷۹۲	۱۳۳,۸۶۶	۱۳۳,۸۶۶	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
۰	۲۰۸,۵۸۰	۲۰۸,۵۸۰	۲۰۸,۵۸۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۰	۰	۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	سایر دارایی‌ها
۸۸	۳۰,۹۱۶,۳۴۴	۵۱,۰۳۶,۵۳۴	۹۵,۸۰۰,۳۷۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۷	۹,۰۱۲	۷,۱۳۸	۱۳,۶۵۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱	۱۳۴,۸۲۴	۱۳۹,۶۱۳	۱۳۱,۳۴۵	موجودی مواد و کالا
۵۵	۲,۸۳۹,۳۷۳	۴۱۳,۲۰۹	۶۳۸,۵۴۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۵	۲۰,۰۷۴	۸۹,۹۹۹	۱۳۹,۵۹۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۳۴	۹,۸۲۳	۲۶,۹۸۶	۱۶۸,۳۷۱	موجودی نقد
۶۴	۳,۰۱۳,۰۰۵	۶۶۵,۹۴۵	۱,۰۹۰,۴۰۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶۴	۳,۰۱۳,۰۰۵	۶۶۵,۹۴۵	۱,۰۹۰,۴۰۴	جمع دارایی‌های جاری
۸۷	۳۳,۹۳۹,۳۴۹	۵۱,۶۹۳,۴۷۹	۹۶,۸۹۰,۷۷۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۵,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه

درصد تغییر	شرح			
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۶۴۱,۳۹۴	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۰	۱۵,۳۳۴	۱۹,۹۱۰	۱۹,۹۱۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۳	(۶,۴۵۳)	۱۶۹,۹۶۶	۱۹۳,۱۰۱	سود انباشته
(۳۵)	(۳۶)	(۴۰)	(۵۴)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۴۳	۴,۱۵۰,۱۳۹	۶,۳۱۴,۸۳۶	۸,۹۶۱,۹۵۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰	منافع فاقد کنترل
۴۳	۴,۱۵۰,۱۳۹	۶,۳۱۴,۸۳۶	۸,۹۶۱,۹۵۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۱۰۱	۲۶,۳۷۷,۱۸۶	۴۳,۶۵۷,۹۹۷	۸۵,۶۵۳,۱۱۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۶	۳۳,۷۵۴	۶۳,۸۰۰	۹۳,۲۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۱	۲۶,۳۱۰,۹۴۰	۴۳,۷۳۱,۷۹۷	۸۵,۷۴۵,۳۶۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
(۱)	۱,۰۶۹,۷۳۵	۹۳۱,۰۱۵	۹۱۶,۰۳۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
(۳۰)	۱۲۸,۳۵۱	۷۴,۰۱۷	۵۹,۳۹۹	سود سهام پرداختنی







شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						•							•	•	•
واگذاری منافع در شرکت فرعی							•	•	•	•	•		•	•	•
افزایش منافع در شرکت فرعی						•							•	•	•
افزایش سرمایه	۲,۶۲۵,۰۰۰		•								•		۲,۶۲۵,۰۰۰	•	۲,۶۲۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		•											•	•	•
افزایش سرمایه شرکت فرعی													•	•	•
خرید سهام خزانه												(۱۴)	(۱۴)	•	(۱۴)
فروش سهام خزانه			•								•	•	•	•	•
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•								•	•	•
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•								•	•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•						•	•	•		•	•	•
تخصیص به اندرخته قانونی						•							•	•	•
تخصیص به سایر اندرخته‌ها							•						•	•	•
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	۱۹,۹۱۰	•	•	•	•	(۵۴)	۸,۹۶۱,۹۵۷	•	۸,۹۶۱,۹۵۷

صورت جریان های نقدی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۲,۷۱۸,۸۷۴	(۳۶,۳۲۶)	نقد حاصل از عملیات
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۲,۷۱۸,۸۷۴	(۳۶,۳۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶	(۲,۸۰۲,۰۲۱)	(۱,۵۱۳,۳۳۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	(۷۴)	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۹۶)	۸۷۰,۴۶۴	۳۴,۱۷۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۶	(۹۱۹,۹۹۸)	(۳۵,۱۰۳)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۳)	۱۳۶,۲۲۹	۲۳,۳۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۴۵	(۲,۷۱۵,۴۰۰)	(۱,۴۹۰,۹۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱,۰۰۲,۴۷۴	(۱,۵۲۷,۲۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۵۱	۱,۷۳۴,۳۸۲	۲,۶۲۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	(۱۴)	(۱۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۵۸۵	۴۰۱,۳۶۲	۲,۷۴۹,۶۷۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵)	(۲,۰۶۸,۵۹۷)	(۲,۵۱۹,۴۰۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۶)	(۵۴,۳۳۴)	(۱۶۰,۶۵۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	•	(۲۶,۸۶۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	(۹۸۷,۱۰۱)	۱,۶۶۷,۷۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۷۵۸	۱۶,۳۷۳	۱۴۰,۴۷۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۵	۹,۸۲۳	۲۶,۹۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳	۷۹۱	۸۱۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳۴	۲۶,۹۸۶	۱۶۸,۳۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۵۰	۱۷,۳۱۸,۹۵۶	۴۳,۳۰۹,۱۴۹	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

#### صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	سود(زیان) ناخالص
(۲۳)	(۵۸,۵۱۴)	(۷۱,۹۲۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۲۳)	(۵۸,۵۱۴)	(۷۱,۹۲۹)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۷۶)	۱۵۰,۳۳۹	۳۶,۷۵۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
--	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
۷۶	(۵۰)	(۱۲)	عملیاتی (ریال)
(۷۲)	۱۱۲	۳۱	غیرعملیاتی (ریال)
(۶۹)	۶۲	۱۹	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۶۹)	۶۲	۱۹	سود(زیان) پایه هر سهم
--	۱۵	(۴)	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۴۳	۶,۱۲۵,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۸۸	۳۰,۵۳۳,۵۴۷	۵۰,۶۱۷,۹۰۶	۹۵,۳۹۳,۶۳۹	دارایی‌های ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۲۰۷,۸۲۱	۲۰۷,۸۲۱	۲۰۷,۸۲۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۴,۹۹۰	۱۰۲,۹۹۰	۱۰۲,۹۹۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	سایر دارایی‌ها
۸۸	۳۰,۸۱۶,۷۵۲	۵۰,۹۵۰,۱۱۲	۹۵,۷۲۵,۸۴۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۰۹	۶,۶۲۶	۴,۷۴۶	۹,۹۱۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۹	۳,۱۶۲,۱۸۳	۵۷۷,۵۴۷	۸۰۳,۱۷۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۷۶	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۵۵,۱۰۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۵۶	۹,۱۷۰	۲۲,۹۲۶	۱۰۹,۰۳۲	موجودی نقد
۵۶	۳,۱۹۷,۹۷۸	۶۲۶,۲۲۸	۹۷۷,۲۲۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۸۷	۳۴,۰۱۴,۷۳۱	۵۱,۵۷۶,۳۴۰	۹۶,۷۰۳,۰۷۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۴۳	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۶۴۱,۳۹۴	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۵,۳۲۴	۱۹,۹۱۰	۱۹,۹۱۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۷)	۸۷,۱۳۳	۱۷۴,۲۶۲	۱۳۶,۸۳۴	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۴۱	۴,۳۴۳,۷۵۱	۶,۳۱۹,۱۷۲	۸,۸۹۶,۷۴۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۱۰۱	۲۶,۳۷۷,۱۸۶	۴۲,۶۵۷,۹۹۷	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۳	۳۲,۱۶۳	۶۰,۱۸۹	۸۵,۹۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۱	۲۶,۳۰۹,۳۴۹	۴۲,۷۱۸,۱۸۶	۸۵,۷۲۸,۰۶۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۲)	۱,۱۹۱,۴۳۷	۹۴۹,۱۶۹	۹۳۳,۵۰۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
(۲۰)	۰	۷۴,۰۱۷	۵۹,۳۹۹	سود سهام پرداختنی
(۲۹)	۲,۲۷۰,۱۹۴	۱,۵۱۵,۷۹۶	۱,۰۷۵,۳۵۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۱۹)	۳,۴۶۱,۶۳۱	۲,۵۲۸,۹۸۲	۲,۰۶۸,۲۵۷	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱۹)	۳,۴۶۱,۶۳۱	۲,۵۲۸,۹۸۲	۲,۰۶۸,۲۵۷	جمع بدهی‌های جاری
۹۴	۲۹,۷۷۰,۹۸۰	۴۵,۳۵۷,۱۶۸	۸۷,۸۰۶,۳۲۶	جمع بدهی‌ها
۸۷	۳۴,۰۱۴,۷۳۱	۵۱,۵۷۶,۳۴۰	۹۶,۷۰۳,۰۷۰	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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۲۹۴	۰	۰	۱۵,۲۲۴	۰	۰	۰	۸۷,۱۳۳	۰	۴,۲۴۳,۷۵۱
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۲۹۴	۰	۰	۱۵,۲۲۴	۰	۰	۰	۸۷,۱۳۳	۰	۴,۲۴۳,۷۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹۱,۷۱۵		۹۱,۷۱۵
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۷۱۵	۰	۹۱,۷۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۷۱۵	۰	۹۱,۷۱۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۲,۶۲۵,۰۰۰								۰		۲,۶۲۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۶۴۱,۲۹۴)									(۶۴۱,۲۹۴)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۴,۵۸۶				(۴,۵۸۶)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۱۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۱۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۲۶۲	۰	۶,۳۱۹,۱۷۲

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۳۵,۱۷۸)		(۳۵,۱۷۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۱۷۸)	۰	(۳۵,۱۷۸)
سود سهام مصوب									(۱۲,۲۵۰)		(۱۲,۲۵۰)
افزایش سرمایه	۲,۶۲۵,۰۰۰					۰			۰		۲,۶۲۵,۰۰۰
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۱۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۸۳۴	۰	۸,۸۹۶,۷۴۴

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۱۱,۹۷۸)	۲,۷۸۲,۸۴۹	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۲,۷۸۲,۸۴۹	(۱۱۱,۹۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴۴	(۲,۷۱۲,۹۶۷)	(۱,۵۰۷,۹۴۲)	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
۰	۰	۰	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
(۹۶)	۸۷۰,۲۸۲	۳۳,۴۹۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۶	(۸۴۹,۹۹۸)	(۲۵,۱۰۲)	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
(۹۸)	۱۳۹,۱۵۹	۲,۴۷۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۱	(۲,۵۶۲,۵۳۴)	(۱,۵۰۷,۰۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱,۲۱۹,۳۲۵	(۱,۶۱۹,۰۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۵۱	۱,۷۳۴,۲۸۲	۲,۶۲۵,۰۰۰	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱,۳۳۳	۱۸۲,۲۴۰	۲,۶۲۴,۴۴۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰)	(۲,۰۶۸,۷۳۳)	(۲,۳۸۹,۲۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۰)	(۵۴,۲۳۴)	(۱۲۹,۹۶۰)	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	(۲۶,۸۶۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱,۲۰۵,۳۴۵)	۱,۷۰۲,۳۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۰۳	۱۳,۹۸۰	۸۴,۳۱۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۱	۹,۱۷۰	۲۳,۹۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱)	۷۸۶	۷۸۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵۶	۳۳,۹۳۶	۱۰۹,۰۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۴۸	۱۷,۴۲۸,۴۰۸	۴۳,۲۷۶,۵۲۴	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

#### مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	واحد	نوع گروه یا محصول
------------	-------------------------------	--------------------------------	------	-------------------

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
آورده		۰	۰	۰
جمع		۰	۰	

#### مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
آورده		۰	۰	۰
جمع		۰	۰	

#### مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
آورده		۰	۰	۰
جمع		۰	۰	

#### شرکت های فرعی

--

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
شزرنجان 1	شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	1403/12/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
شزرنجان 6	کشت و صنعت نهال سبز زنجان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	1403/12/30	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
شزرنجان 2	اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	1403/12/30	غیر فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
شزرنجان 3	بازرگانی پتروشیمی زنجان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	1403/12/30	غیر فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
شزرنجان 4	پتروسازه نگین زنجان	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	1403/12/30	غیر فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
شزرنجان 5	حمل و نقل پترو تراپرزین	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	1397/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*

شرکت های وابسته

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	<b>الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی</b>
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب - صورت های مالی اساسی شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام)</b>
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۱	<b>پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی</b>

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	سید افضل موسوی	شرکت سرمایه توسعه کسب و کار هیوا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	محمد حسن کشوری راستی	شرکت توسعه کسب و کار پارس سپنتا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	رامین خان زاده مقدم	شرکت مدیریت سرمایه ساتیا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد احسان کیان ارثی	شرکت گسترش سرمایه پردازش اندیشه (سهامی خاص)
	عضو موظف هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد رضا مدیری	گروه مدیریت سرمایه تابان (سهامی خاص)

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۴۰۳				
۲۳۳,۲۷۷	۱۰۵,۷۶۷	۷۵,۹۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۲,۴۶۰)	(۱۸,۸۵۰)	(۲۳,۱۵۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۰,۸۱۷	۸۶,۹۱۷	۵۲,۸۲۹		سود ناخالص
(۴۹۰,۰۲۳)	(۶۳,۵۳۴)	(۷۷,۶۱۸)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
(۳۳۹,۲۰۶)	۲۳,۳۸۳	(۲۴,۷۸۹)		سود (زیان) عملیاتی
(۷۸,۱۷۰)	.	.	۸	هزینه‌های مالی
۷۰۱,۸۹۲	۱۵۷,۶۲۲	۵۹,۱۷۴	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۸۴,۵۱۶	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵		سود قبل از مالیات
(۷,۱۱۹)	.	.	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۷,۳۹۷	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵		سود خالص
				قابل انتساب به
۲۷۷,۳۹۷	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵		مالکان شرکت اصلی
				سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
				سود (زیان) پایه هر سهم:
	۴/۹	(۳/۸)		عملیاتی (ریال)
	۳۳/۲	۹/۱		غیر عملیاتی (ریال)
	۳۸/۲	۵/۳	۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید طبقه بندی شده

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
<b>دارایی‌ها</b>		
<b>دارایی‌های غیر جاری</b>		
۵۰,۶۶۳,۶۹۳	۹۵,۴۳۷,۵۳۳	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳۲,۸۶۶	۱۳۲,۸۶۶	۱۲ سرمایه گذاری در املاک
۲۰۸,۵۸۰	۲۰۸,۵۸۰	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	۱۵ سایر دارایی‌ها
<b>۵۱,۰۲۶,۵۳۴</b>	<b>۹۵,۸۰۰,۳۷۴</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
<b>دارایی‌های جاری</b>		
۷,۱۳۸	۱۲,۶۵۲	۱۶ پیش پرداخت‌ها
۷,۲۱۷	۷,۹۸۹	۱۷ دارای‌های زیستی غیر مولد
۱۲۲,۳۹۶	۱۲۳,۳۵۶	۱۸ پروژه در جریان ساخت
۴۱۲,۲۰۹	۶۳۸,۵۴۳	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸۹,۹۹۹	۱۳۹,۵۹۳	۲۰ سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۲۶,۹۸۶	۱۶۸,۲۷۱	۲۱ موجودی نقد
<b>۶۶۵,۹۴۵</b>	<b>۱,۰۹۰,۴۰۴</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۵۱,۶۹۲,۴۷۹</b>	<b>۹۶,۸۹۰,۷۷۸</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۶,۱۲۵,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۹,۹۱۰	۱۹,۹۱۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱۶۹,۹۶۶	۱۹۲,۱۰۱	سود (زیان) انباشته
(۴۰)	(۵۴)	۲۴ سهام خزانه
<b>۶,۳۱۴,۸۳۶</b>	<b>۸,۹۶۱,۹۵۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
<b>بدهی‌های غیر جاری</b>		
۴۲,۶۵۷,۹۹۷	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۳,۸۰۰	۹۳,۲۵۴	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۲,۷۲۱,۷۹۷</b>	<b>۸۵,۷۴۵,۳۶۶</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
<b>بدهی‌های جاری</b>		
۹۲۱,۰۱۵	۹۱۶,۰۲۲	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۸ مالیات پرداختی
۷۴,۰۱۷	۵۹,۳۹۹	۲۹ سود سهام پرداختی
۱,۶۶۰,۸۱۴	۱,۲۰۸,۰۳۴	۲۵ تسهیلات مالی
<b>۲,۶۵۵,۸۴۶</b>	<b>۲,۱۸۳,۴۵۵</b>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۴۵,۳۷۷,۶۴۳</b>	<b>۸۷,۹۲۸,۸۲۱</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵۱,۶۹۲,۴۷۹</b>	<b>۹۶,۸۹۰,۷۷۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام		افزایش سرمایه		سرمایه	
	خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	در جریان		
۴,۱۵۰,۱۳۹	(۲۶)	(۶,۴۵۳)	۱۵,۳۲۴	۶۴۱,۲۹۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
۱۸۱,۰۰۵	۰	۱۸۱,۰۰۵	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
۰	۰	(۴,۵۸۶)	۴,۵۸۶	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)
(۱۴)	(۱۴)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه
۱,۹۸۳,۷۰۶	۰	۰	۰	۱,۹۸۳,۷۰۶	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	(۲,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۶۲۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
۶,۳۱۴,۸۳۶	(۴۰)	۱۶۹,۹۶۶	۱۹,۹۱۰	۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:
۳۴,۳۸۵	۰	۳۴,۳۸۵	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۱۲,۲۵۰)	۰	(۱۲,۲۵۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۹)
(۱۴)	(۱۴)	۰	۰	۰	۰	خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۴)
۲,۶۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۲۲)
۸,۹۶۱,۹۵۷	(۵۴)	۱۹۲,۱۰۱	۱۹,۹۱۰	۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴.۱۹۶.۱۰۹	۳.۷۱۸.۸۷۴	(۳۶.۳۲۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۹.۵۷۹)	.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴.۱۸۶.۵۳۰	۳.۷۱۸.۸۷۴	(۳۶.۳۲۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۶.۸۲۴	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲.۰۲۳.۶۲۶)	(۲.۸۰۲.۰۲۱)	(۱.۵۱۳.۳۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۴.۲۸۰)	.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۵۴.۰۹۶)	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۱.۸۶۴)	(۷۴)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل املاک در جریان ساخت
۱.۴۳۶.۳۵۳	۸۷۰.۴۶۴	۳۴.۱۷۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱.۳۶۶.۰۸۴)	(۹۱۹.۹۹۸)	(۳۵.۱۰۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۳۳.۵۷۸	۱۳۶.۲۲۹	۲۳.۳۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱۱.۴۲۳.۱۹۵)	(۲.۷۱۵.۴۰۰)	(۱.۴۹۰.۹۳۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷.۲۳۶.۶۶۵)	۱.۰۰۳.۴۷۴	(۱.۵۲۷.۲۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸.۷۵۰.۰۰۰	۱.۷۳۴.۳۸۲	۲.۶۲۵.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲.۳۳۳.۱۶۴	۲۶۱.۳۷۲	.	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۱.۵۳۶.۱۹۷)	(۳۱۹.۰۴۶)	(۱۹۶.۵۰۲)	عودت وجه نقد دریافتی از اشخاص وابسته
(۲۸)	(۱۴)	(۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰.۶۳۴.۰۷۲	۱۳۹.۹۹۰	۲.۷۴۹.۶۷۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱.۵۷۶.۳۹۳)	(۲.۷۴۹.۵۵۱)	(۳.۳۲۲.۸۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱.۱۷۵.۷۱۷)	(۵۴.۲۳۴)	(۱۶۰.۶۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۶.۸۶۸)	.	(۲۶.۸۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷.۴۰۲.۰۳۳	(۹۸۷.۱۰۱)	۱.۶۶۷.۷۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۶۵.۳۶۸	۱۶.۳۷۳	۱۴۰.۴۷۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
.	۹.۸۲۲	۲۶.۹۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲.۹۰۳	۷۹۱	۸۱۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۸.۲۷۱	۲۶.۹۸۶	۱۶۸.۲۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۸.۳۸۶.۸۱۹	۱۷.۳۱۸.۹۵۶	۴۳.۳۰۹.۱۴۹	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳ تا انباشته تا ۱۴۰۳
۷ هزینه‌های اداری و عمومی	(۷۱,۹۲۹)	(۵۸,۵۱۴)	(۳۰۶,۵۷۶)
زیان عملیاتی	(۷۱,۹۲۹)	(۵۸,۵۱۴)	(۳۰۶,۵۷۶)
۸ هزینه‌های مالی	.	.	(۳۱,۹۸۷)
۹ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۶,۷۵۱	۱۵۰,۲۲۹	۶۸۴,۸۵۶
سود (زیان) قبل از مالیات	(۳۵,۱۷۸)	۹۱,۷۱۵	۳۴۶,۲۹۳
۲۸ هزینه مالیات بر درآمد	.	.	(۷,۱۱۹)
سود (زیان) خالص	(۳۵,۱۷۸)	۹۱,۷۱۵	۳۳۹,۱۷۴
سود هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۱۲)	(۵۰)	
غیر عملیاتی (ریال)	۳۱/۷	۱۱۱/۸	
۱۰ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۹/۳	۶۲	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد، لذا صورت سود و

زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید طبقه بندی شده		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
<b>دارایی‌ها</b>		
<b>دارایی‌های غیر جاری</b>		
۵۰.۶۱۷.۹۰۶	۹۵.۳۹۳.۶۳۹	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۰۷.۸۲۱	۲۰۷.۸۲۱	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۱۰۲.۹۹۰	۱۰۲.۹۹۰	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۲۱.۳۹۵	۲۱.۳۹۵	۱۵ سایر دارایی‌ها
<b>۵۰.۹۵۰.۱۱۲</b>	<b>۹۵.۷۲۵.۸۴۵</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
<b>دارایی‌های جاری</b>		
۴.۷۴۶	۹.۹۱۷	۱۶ پیش پرداخت‌ها
۵۷۷.۵۴۷	۸۰۳.۱۷۴	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۹.۹۹۹	۵۵.۱۰۲	۲۰ سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۲۳.۹۳۶	۱۰۹.۰۳۲	۲۱ موجودی نقد
<b>۶۲۶.۲۲۸</b>	<b>۹۷۷.۲۲۵</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۵۱.۵۷۶.۳۴۰</b>	<b>۹۶.۷۰۳.۰۷۰</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۶.۱۲۵.۰۰۰	۸.۷۵۰.۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۹.۹۱۰	۱۹.۹۱۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱۷۴.۲۶۲	۱۲۶.۸۳۴	سود انباشته
<b>۶.۳۱۹.۱۷۲</b>	<b>۸.۸۹۶.۷۴۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
<b>بدهی‌های غیر جاری</b>		
۴۲.۶۵۷.۹۹۷	۸۵.۶۵۲.۱۱۲	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۰.۱۸۹	۸۵.۹۵۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۲.۷۱۸.۱۸۶</b>	<b>۸۵.۷۳۸.۰۶۹</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
<b>بدهی‌های جاری</b>		
۹۴۹.۱۶۹	۹۳۳.۵۰۶	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	۲۸ مالیات پرداختی
۷۴.۰۱۷	۵۹.۳۹۹	۲۹ سود سهام پرداختی
۱.۵۱۵.۷۹۶	۱.۰۷۵.۳۵۲	۲۵ تسهیلات مالی
<b>۲.۵۳۸.۹۸۲</b>	<b>۲.۰۶۸.۲۵۷</b>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۴۵.۲۵۷.۱۶۸</b>	<b>۸۷.۸۰۶.۳۲۶</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵۱.۵۷۶.۳۴۰</b>	<b>۹۶.۷۰۳.۰۷۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه		
			در جریان	سرمایه	
۴,۲۴۳,۷۵۱	۸۷,۱۳۳	۱۵,۳۲۴	۶۴۱,۲۹۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
۹۱,۷۱۵	۹۱,۷۱۵	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
۱,۹۸۳,۷۰۶	۰	۰	۱,۹۸۳,۷۰۶	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	(۲,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۶۲۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
۰	(۴,۵۸۶)	۴,۵۸۶	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۳)
۶,۳۱۹,۱۷۲	۱۷۴,۲۶۲	۱۹,۹۱۰	۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:
(۳۵,۱۷۸)	(۳۵,۱۷۸)	۰	۰	۰	زیان خالص سال ۱۴۰۳
(۱۲,۲۵۰)	(۱۲,۲۵۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۹)
۲,۶۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۲۲)
۸,۸۹۶,۷۴۴	۱۲۶,۸۳۴	۱۹,۹۱۰	۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

انباشته تا	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۰۳			
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۳.۹۷۳.۰۷۹	۳.۷۸۲.۸۴۹	(۱۱۱.۹۷۸)	۳۱ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۹.۵۷۹)	۰	۰	۲۸ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳.۹۶۳.۵۰۰	۳.۷۸۲.۸۴۹	(۱۱۱.۹۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
۲۶۱.۹۲۴	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱.۸۰۵.۸۸۷)	(۲.۷۱۲.۹۶۷)	(۱.۵۰۷.۹۴۲)	۱۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۴.۲۸۰)	۰	۰	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۵۵.۹۹۶)	۰	۰	۱۴ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۲.۶۶۸)	۰	۰	۱۸ پرداخت های نقدی برای تحصیل پروژه در جریان ساخت
۲.۰۷۷.۱۰۳	۸۷۰.۲۸۲	۳۳.۴۹۶	۲۰ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱.۸۸۵.۰۹۴)	(۸۴۹.۹۹۸)	(۳۵.۱۰۳)	۲۰ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۰۰.۶۸۰	۱۲۹.۱۵۹	۲.۴۷۵	۹ دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱۱.۰۶۴.۲۱۸)	(۲.۵۶۳.۵۲۴)	(۱.۵۰۷.۰۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷.۱۰۰.۷۱۸)	۱.۲۱۹.۳۲۵	(۱.۶۱۹.۰۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:</b>
۸.۷۵۰.۰۰۰	۱.۷۳۴.۲۸۲	۲.۶۲۵.۰۰۰	۲۲ دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲.۲۵۵.۵۳۲	۱۸۳.۲۴۰	۵۰۰	۳۵ دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۱.۵۴۶.۱۶۸)	(۳۱۹.۱۸۲)	(۳۰۶.۳۳۷)	۳۵ عودت وجه نقد دریافتی از اشخاص وابسته
۱۰.۳۶۸.۳۵۵	۰	۲.۶۲۳.۹۴۳	۲۵-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱.۴۱۴.۹۹۱)	(۲.۷۴۹.۵۵۱)	(۳.۱۸۲.۹۰۹)	۲۵-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱.۱۲۶.۰۱۵)	(۵۴.۲۳۴)	(۱۲۹.۹۶۰)	۲۵-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۱.۱۰۲)	۰	(۲۶.۸۶۸)	۲۹ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷.۲۰۵.۶۱۱	(۱.۲۰۵.۳۴۵)	۱.۷۰۳.۲۶۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰۴.۸۹۳	۱۳.۹۸۰	۸۴.۳۱۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۰	۹.۱۷۰	۲۳.۹۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴.۱۳۹	۷۸۶	۷۸۰	۹ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۹.۰۳۲	۲۳.۹۳۶	۱۰۹.۰۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۸.۴۴۸.۳۹۲	۱۷.۴۲۸.۴۰۸	۴۳.۲۷۶.۵۲۴	۳۲ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

هیأت مؤسس شرکت صنایع پتروشیمی زنجان در تاریخ ۱۳۸۵/۹/۱ براساس مصوبه هیأت دولت، در سفر استانی رئیس جمهور محترم و هیأت وزیران با ترکیب شرکت ملی صنایع پتروشیمی و تعدادی از شرکت‌های معتبر استان زنجان تشکیل و سپس مؤسسين براساس اصلاحیه قانون تجارت، اقدام به تهیه طرح اساسنامه و اظهارنامه و طرح اعلامیه پذیره نویسی نمودند و با اخذ مجوز انتشار اوراق پذیره نویسی سهام از اداره ثبت شرکت‌های زنجان و سازمان بورس اوراق بهادار کشور و پس از انتشار آگهی درج‌راید کثیرالانتشار در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۳ پذیره نویسی از متقاضیان آغاز و در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۳۰ عملیات پذیره نویسی پایان یافت و مجمع عمومی مؤسس شرکت در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ تشکیل و شرکت صنایع پتروشیمی زنجان به صورت سهامی عام در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌های زنجان تحت شماره ۶۹۱۷ و شناسه ملی ۱۰۴۶۰۱۰۱۵۲۵ به ثبت رسیده است. مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ نام شرکت به شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان تغییر یافت و مراتب در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. توضیح این که سهام شرکت از اواخر سال ۱۳۹۲ در فرابورس ایران درج شده و معاملات مربوط به سهام شرکت در بازار پایه تابلو زرد فرابورس ایران انجام می‌شود.

مرکز اصلی شرکت: زنجان - خیابان امام - تقاطع جاوید (میدان عقاب) - شماره ۳۲۸ می باشد.

۱-۱-۱- با توجه به اینکه شرکت فاقد هر گونه فعالیت و درآمد عملیاتی محقق شده طی سال است بنابراین طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۴ شرکت در مرحله قبل از بهره برداری محسوب می‌شود.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث، راه اندازی و بهره برداری شهرک‌ها و کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات صنعتی و پتروشیمی، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز صنعتی و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده‌های فرعی و مشتقات ذیربط آن‌ها و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی، صنعتی فنی، مهندسی، بازرگانی و عمرانی که به‌طور مستقیم و یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می‌باشد، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه می‌باشد.

- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً پیگیری جهت خرید تجهیزات بابت راه‌اندازی پروژه در جریان تکمیل می‌باشد.

۱-۲-۲- شرکت‌های فرعی: شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان (فعالیت در حوزه ساخت شهرک صنعتی) شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان (فعالیت در حوزه خرید و فروش محصولات پتروشیمی) شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان (فعالیت در حوزه تولید) شرکت پتروسازه نگین (فعالیت در زمینه ساختمانی و پیگیری پروژه نگین) و شرکت پتروتراپ زرین (فعالیت در زمینه حمل و نقل) می‌باشد. مشخصات و موضوع فعالیت هر یک در یادداشت ۱۴ توضیحی درج گردیده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	نفر	نفر
	۷۸	۷۵
	۹۳	۸۹

کارکنان موقت

##### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد. اجرای استاندارد مذکور تأثیر با اهمیتی بر روی اندازه گیری اقلام صورت‌های مالی ندارد.

##### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

## شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت صنایع کشاورزی و کودشیمیایی زنجان و شرکت‌های فرعی بوده که پس از حذف

معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود و سال مالی تمامی شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق، همانند شرکت اصلی و از اول فروردین شروع و پایان اسفند سال شمسی می‌باشد.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

#### ۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
حساب‌های پرداختی	یورو	نرخ سنا - ETS ۷۴۴,۰۳۶	در دسترس بودن و دستورالعمل بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ سنا - ETS ۷۴۴,۰۳۶	در دسترس بودن و دستورالعمل بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	دلار	نرخ سنا - ETS ۶۸۱,۲۰۳	در دسترس بودن و دستورالعمل بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نرخ سنا - ETS ۷۴۴,۰۳۶	در دسترس بودن و دستورالعمل بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ سنا - ETS ۶۸۱,۲۰۳	در دسترس بودن و دستورالعمل بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	نرخ سنا - ETS ۱۹۰,۶۸۱	در دسترس بودن و دستورالعمل بانک مرکزی

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

#### ۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

## شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات و ماشین آلات	۱۰ و ۲۰ ساله	مستقیم
محوطه سازی	۲۵ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰، ۳، ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

#### ۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

#### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- 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 دارای متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- 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 جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. 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.

#### ۳-۹- پروژه در جریان ساخت

بهای تمام شده شهرک صنعتی با توجه به هزینه‌های انجام شده برای هر یک از مراحل تکمیل شهرک و تسهیم هزینه‌های مربوطه به مترائ زمین تکمیل شده شناسایی می‌گردد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکار پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	سرمایه گذاری‌های جاری
شناخت درآمد			
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	انواع سرمایه گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

## شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۳-۱۳- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۱۳-۲- 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 می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود و چنین کاهش در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

##### ۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های انتقالی

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

##### ۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

#### ۳-۱۴- واحدهای تجاری در مرحله قبل از بهره برداری:

طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۴ ایران، واحد تجاری در مرحله قبل از بهره برداری یک واحد تجاری است که بخش عمده کوشش‌های خود را برای ایجاد یک فعالیت جدید بکار برد و یکی از شرایط زیر در مورد آن صدق کند:  
الف- عملیات اصلی برنامه ریزی شده، شروع نشده باشد.  
ب- عملیات اصلی برنامه ریزی شده، شروع شده ولی درآمد عملیات قابل توجهی حاصل نشده است.  
از نظر مقاصد این استاندارد برای یکنواختی فرض بر این است که هر واحد تجاری که درآمد عملیاتی آن کمتر از ۲۰٪ درآمد عملیاتی برنامه‌ریزی شده باشد، واحد تجاری در مرحله قبل از بهره برداری تلقی می‌شود بنابراین با در نظر گرفتن شرایط شرکت در مرحله قبل از بهره برداری می‌باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه			یادداشت	
انباشته تا		انباشته تا				
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۰	۰	۰	۲۰۰,۶۷۵	۱۰۵,۷۶۷	۷۵,۹۸۸	۵-۱ درآمد فروش محصولات کشاورزی
۰	۰	۰	۳۲,۶۰۲	۰	۰	درآمد فروش کالای بازرگانی
۰	۰	۰	۲۳۳,۲۷۷	۱۰۵,۷۶۷	۷۵,۹۸۸	

۵-۱- کلیه فروش های گندم به وزارت جهاد کشاورزی بوده و نرخ های گندم نیز بر اساس نرخ تضمینی اعلامی از سوی دولت تعیین شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

۱۴۰۲				۱۴۰۳				
درصد سود(زیان) ناخالص	سود	بهای	درآمد	درصد سود(زیان) ناخالص	سود ناخالص	بهای	درآمد	
به درآمد عملیاتی	ناخالص	تمام شده	عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	تمام شده	عملیاتی	
۸۱/۳۰	۸۵,۹۸۷	(۱۸,۴۹۴)	۱۰۴,۴۸۱	۷۰/۹۷	۵۳,۹۲۵	(۲۱,۱۴۶)	۷۵,۰۷۱	گندم
(۰/۰)	(۱۵)	(۳۱۵)	۳۰۰	(۲/۱)	(۱,۵۷۸)	(۱,۹۳۵)	۳۵۷	محصولات باغی
۰/۸۴	۸۹۲	۰/۰۰	۸۹۲	۰/۰۰	۰	۰	۰	کاه
۰/۰۵	۵۳	(۴۱)	۹۴	۰/۰۰	۰	۰	۰	گلرنگ
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۰/۴۰	۳۰۷	(۵۲)	۳۵۹	زعفران
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۰/۱۶	۱۲۰	۰	۱۲۰	نخود
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۷	۵۵	(۲۶)	۸۱	عدس
۸۲/۱۸	۸۶,۹۱۷	(۱۸,۸۵۰)	۱۰۵,۷۶۷	۶۹/۵۲	۵۲,۸۲۹	(۲۳,۱۵۹)	۷۵,۹۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
انباشته تا		انباشته تا		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۸۲,۴۶۰	۱۸,۸۵۰
				۲۳,۱۵۹

بهای تمام شده کالای فروش رفته

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه				
انباشته تا		یادداشت		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۳,۱۲۴	۵۹۰	۲,۵۳۴	۶-۱-۱	هزینه شخم زمین
۸,۳۲۳	۲,۱۷۹	۵,۷۶۹	۶-۱-۲	هزینه استهلاک دارایی‌ها
۱,۸۳۰	۶۳۴	۹۰۲		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۸۳۹	۲۱۲	۶۲۷		هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۱,۰۱۵	۴۴۸	۳۱۱		هزینه سم
۴۹۷	۰	۰		هزینه بیمه
۲,۳۱۴	۱,۳۰۶	۱,۰۰۸		هزینه کاشت
۱,۳۸۶	۵۱	۱,۱۷۰		هزینه تعمیر و نگهداری فضای سبز
۶,۴۹۶	۳,۴۵۳	۲,۷۵۳		هزینه حمل
۷,۰۹۲	۴,۴۱۵	۲,۶۷۷		هزینه برداشت محصولات
۲,۱۹۳	۴۹۶	۱,۶۵۷		هزینه بذر و نهال
۴۴	۲۵	۱۹		هزینه سوخت ماشین آلات و وسایل نقلیه
۴,۶۸۶	۱,۷۸۶	۲,۸۲۸		هزینه کود
۳۳,۶۶۸	۶۷۷	۱,۶۷۶		سایر هزینه‌ها
۷۳,۵۰۷	۱۶,۲۷۲	۲۳,۹۳۱		بهای تولید
۸,۹۵۳	۲,۵۷۸	(۷۷۲)		مخارج تخصیص یافته به دارایی زیستی غیر مولد طی سال
۸۲,۴۶۰	۱۸,۸۵۰	۲۳,۱۵۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱-۱- افزایش هزینه شخم زمین بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۶-۱-۲- افزایش استهلاک دارایی‌های ثابت بابت خرید یک دستگاه سمپاش ۴۰۰ لیتری و یک دستگاه کابین تراکتور و خرید اتاق نیشان با کفی و کلیه لوازم مربوطه می‌باشد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			یادداشت	
شرکت			انباشته تا				
انباشته تا	۱۴۰۲	۱۴۰۳	انباشته تا	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۳۴۴,۸۴۶	۳۶۶,۹۶۴	۴۸۳,۸۰۵	۱,۴۹۵,۸۳۸	۳۶۶,۹۶۴	۵۲۱,۱۲۰	۷-۱	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۴,۰۶۳	۵۱,۸۴۷	۶۷,۴۰۸	۲۲۰,۳۱۵	۵۱,۸۴۷	۷۴,۸۵۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳۵,۶۳۶	۳۵,۸۹۴	۵۲,۴۴۰	۱۴۶,۸۱۴	۳۵,۸۹۴	۵۷,۰۱۱		هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۴۵۵	۱۱۶	۴,۲۵۰	۵,۶۱۹	۱۱۶	۴,۲۸۸		هزینه عوارض
۴۶,۶۲۲	.	.	۴۶,۶۲۲	.	.		هزینه مطالبات م م
۶۳,۱۳۲	۸,۵۸۱	۹,۵۰۸	۷۶,۱۹۰	۸,۵۸۱	۱۱,۷۷۸		هزینه استهلاك دارایی‌ها
۱۲,۶۰۴	۸۳۳	۳,۱۰۲	۱۴,۱۹۳	۸۳۳	۳,۱۰۲		هزینه کمک‌های نقدی و هدایا
۱۸,۸۴۲	۴,۴۲۸	۵,۱۷۸	۱۹,۵۷۵	۴,۴۲۸	۵,۱۷۸		هزینه غذا پرسنل
۴۳,۷۴۳	۱۳,۶۶۴	۱۹,۱۵۱	۵۱,۶۷۳	۱۳,۸۶۵	۱۹,۶۴۳		هزینه آب و برق و گاز و سوخت
۳۹,۸۳۱	۱۱,۸۶۹	۱۱,۸۹۴	۴۸,۲۶۴	۱۲,۷۴۹	۱۲,۹۵۸		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۱۳,۳۲۴	۴,۱۳۵	۱,۸۲۸	۱۴,۲۰۱	۴,۱۴۷	۱,۸۷۱		هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۸,۲۰۴	۴,۶۵۲	۶,۵۱۵	۱۹,۲۴۷	۴,۷۳۵	۶,۵۱۵		هزینه ابدارخانه و پذیرائی
۱۲,۹۸۴	۷۱۴	۱,۳۷۸	۱۳,۰۵۰	۷۳۴	۱,۳۷۸		هزینه آگهی و تبلیغات
۲۰,۷۱۸	۴,۹۸۳	۶,۰۷۹	۲۲,۹۳۱	۴,۹۸۳	۶,۳۸۸		هزینه نرم‌افزار کامپیوتر و اینترنت
۱۲,۰۶۲	۶,۲۱۱	۵۴۱	۱۲,۱۹۲	۶,۲۱۷	۵۴۸		هزینه‌های پستی
۱۸,۵۸۸	۸۸۸	۱,۴۹۶	۹,۹۲۶	۸۸۸	۱,۴۹۶		هزینه‌های بورسی
۵۵,۹۳۷	۱۴,۹۳۵	۲۰,۵۲۲	۶۳,۹۴۸	۱۴,۹۳۵	۲۳,۱۹۸		هزینه ایاب و ذهاب
۱۵,۶۸۳	۱,۵۴۰	۳,۳۹۱	۱۶,۱۷۶	۱,۵۴۰	۳,۳۹۱		هزینه اجاره
۴,۲۰۵	۱,۴۲۹	۷۷۰	۴,۴۳۹	۱,۴۲۹	۷۷۰		هزینه مراسم و جشن ها
۱۴,۵۱۴	۳,۲۰۵	۴,۲۵۰	۲۰,۸۲۷	۳,۸۵۳	۶,۳۶۸		هزینه حسابرسی
۲۰,۹۴۰	.	۲,۵۷۸	۲۲,۷۱۵	.	۲,۵۷۸		هزینه مشاوره
۶,۲۴۵	۱,۳۳۴	۱,۹۰۹	۹,۴۸۹	۱,۵۱۷	۳,۲۵۵		هزینه ثبتی و حقوقی
۲,۲۹۰	۵۳۸	۷۶۱	۲,۴۱۱	۵۴۱	۷۶۱		هزینه آموزش
۵,۵۷۰	۲,۷۰۹	۵۱۳	۷,۳۶۹	۲,۷۰۹	۱,۵۰۳		هزینه پوشاک و لوازم ایمنی
۹۸۲	۹۰	۱۰۱	۱,۰۹۸	۹۸	۱۱۵		هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱۲,۹۹۳	۱,۱۱۴	۱,۱۹۴	۱۳,۲۹۳	۱,۱۱۴	۱,۴۹۴		هزینه کارشناسی و ارزیابی بانکی
۴۶,۱۱۰	۱۳,۵۴۶	۸,۷۲۵	۶۲,۲۱۸	۱۶,۵۲۲	۱۳,۹۴۰		سایر
۲,۱۸۶,۱۲۳	۵۵۶,۲۱۹	۷۱۹,۲۸۷	۲,۴۴۰,۵۳۳	۵۶۱,۳۳۹	۷۸۵,۵۰۴		
(۱,۸۴۷,۴۹۳)	(۴۹۷,۷۰۵)	(۶۴۷,۳۵۸)	(۱,۹۵۰,۵۱۰)	(۴۹۷,۷۰۵)	(۷۰۷,۸۸۶)	۷-۱	انتقال به دارایی در جریان ساخت
۳۳۸,۶۳۰	۵۸,۵۱۴	۷۱,۹۲۹	۴۹۰,۰۲۳	۶۳,۵۳۴	۷۷,۶۱۸		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش سالانه طبق قانون کار می باشد.

۷-۲- با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت پروژه احداث اوره و آمونیاک می باشد حدود ۹۰ درصد هزینه های اداری و عمومی به پروژه در جریان ساخت منتقل شده است.

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			یادداشت	
شرکت			انباشته تا				
انباشته تا	۱۴۰۲	۱۴۰۳	انباشته تا	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴,۶۹۹,۰۴۵	۸۷,۲۱۰	۲۴۸,۴۸۲	۳,۲۶۰,۶۹۹	۹۲,۲۳۸	۲۴۸,۴۸۲		وام‌های دریافتی
۳۷,۶۵۳	۵۰,۲۸	۳۲,۶۲۵	.	.	.		بانک‌ها و موسسات اعتباری
۷,۲۸۶,۲۵۶	۱,۶۹۹,۹۴۲	۴۰,۱۳,۳۶۶	۶,۸۹۸,۵۸۵	۱,۶۹۹,۹۴۲	۴۰,۱۳,۳۶۶		انتقال از شرکت فرعی
۱۲,۰۲۲,۹۵۴	۱,۷۹۲,۱۸۰	۴,۲۹۴,۴۷۳	۱۰,۱۵۹,۲۸۴	۱,۷۹۲,۱۸۰	۴,۲۶۱,۸۴۸		سایر اشخاص
(۳,۸۵۸,۴۷۸)	(۵۴۰,۷۸۶)	(۵۶۰,۸۶۱)	(۱,۹۴۸,۶۲۵)	(۵۴۰,۷۸۶)	(۵۲۸,۲۳۶)	۱۱-۴	انتقال به دارایی‌های در جریان ساخت
(۸,۱۳۲,۴۸۹)	(۱,۲۵۱,۳۹۴)	(۳,۷۳۳,۶۱۲)	(۸,۱۳۲,۴۸۹)	(۱,۲۵۱,۳۹۴)	(۳,۷۳۳,۶۱۲)	۱۱-۷	انتقال به اقلام سرمایه ای نزد انبار
۳۱,۹۸۷	.	.	۷۸,۱۷۰	.	.		

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			یادداشت
شرکت			انباشته تا			
انباشته تا	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۰۰,۶۸۰	۱۲۹,۱۵۹	۲,۴۷۵	۸۳۳,۵۷۸	۱۳۶,۲۲۹	۲۳,۳۳۳	۹-۱ سود سپرده های بانکی
۹,۷۶۲	.	.	۱۰,۰۴۷	.	.	سود حاصل از فروش دارایی‌ها
۱۳۱,۹۱۴	.	.	۹۹,۹۴۷	.	.	سود حاصل از فروش املاک
۱۰۶,۵۱۸	۲۰,۲۸۴	۳۳,۴۹۶	۱۰۷,۳۰۰	۲۰,۳۹۱	۳۴,۱۷۱	۹-۲ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۹۵۱	.	.	۳,۲۶۱	.	.	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۱۳۹	۷۸۶	۷۸۰	۲,۹۰۳	۷۹۱	۸۱۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
.	.	.	۱,۷۱۷	۲۱۱	۶۹۰	درآمد حاصل از اجاره
۲,۳۲۴	.	.	۱۶,۵۷۱	.	۱۶۷	سایر
۱,۰۵۸,۲۸۸	۱۵۰,۲۲۹	۳۶,۷۵۱	۱,۰۷۵,۳۲۴	۱۵۷,۶۲۲	۵۹,۱۷۴	
(۳۷۳,۴۳۲)	.	.	(۳۷۳,۴۳۲)	.	.	انتقال به دارایی‌های در جریان ساخت
<b>۶۸۴,۸۵۶</b>	<b>۱۵۰,۲۲۹</b>	<b>۳۶,۷۵۱</b>	<b>۷۰۱,۸۹۲</b>	<b>۱۵۷,۶۲۲</b>	<b>۵۹,۱۷۴</b>	

۹-۱- عمدتاً مربوط به سود سپرده کوتاه مدت یک ساله با نرخ ۲۲/۵ درصد مربوط به شرکت فرعی کشت و صنعت نهال سبز به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال می‌باشد.  
۹-۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها بابت تحصیل صندوق با نماد فردا، آکسیژن جمعاً به مبلغ ۱,۵۵۰,۱۳۴ میلیون ریال و فروش آن‌ها به مبلغ ۱,۵۸۴,۳۰۵ میلیون ریال بوده است.

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			شرکت
انباشته تا			انباشته تا			
۱۴۰۳	۱۴۰۲	اکتبر-۴۱	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۳۰۶,۵۷۶)	(۵۸,۵۱۴)	(۷۱,۹۲۹)	(۳۳۹,۲۰۶)	۲۳,۳۸۳	(۲۴,۷۸۹)	سود (زیان) عملیاتی
.	.	.	.	.	.	اثر مالیاتی
(۳۰۶,۵۷۶)	(۵۸,۵۱۴)	(۷۱,۹۲۹)	(۳۳۹,۲۰۶)	۲۳,۳۸۳	(۲۴,۷۸۹)	
۶۸۴,۸۵۶	۱۵۰,۲۲۹	۳۶,۷۵۱	۷۰۱,۸۹۲	۱۵۷,۶۲۲	۵۹,۱۷۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	.	.	.	.	اثر مالیاتی
۶۸۴,۸۵۶	۱۵۰,۲۲۹	۳۶,۷۵۱	۷۰۱,۸۹۲	۱۵۷,۶۲۲	۵۹,۱۷۴	
۳۴۶,۲۹۳	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	۲۸۴,۵۱۶	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵	سود (زیان) خالص
(۷,۱۱۹)	.	.	(۷,۱۱۹)	.	.	اثر مالیاتی
<b>۳۳۹,۱۷۴</b>	<b>۹۱,۷۱۵</b>	<b>(۳۵,۱۷۸)</b>	<b>۲۷۷,۳۹۷</b>	<b>۱۸۱,۰۰۵</b>	<b>۳۴,۳۸۵</b>	

شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام خزانة
۴,۷۴۴,۱۷۸,۰۸۲	۶,۵۰۵,۱۳۲,۹۵۱	۴,۷۴۴,۱۷۸,۰۸۲	۶,۵۰۵,۱۳۲,۹۵۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۶۰,۷۴)	(۲۹,۳۸۰)	(۱۶۰,۷۴)	(۲۹,۳۸۰)	
<b>۴,۷۴۴,۱۶۲,۰۰۸</b>	<b>۶,۵۰۵,۰۹۳,۶۷۰</b>	<b>۴,۷۴۴,۱۶۲,۰۰۸</b>	<b>۶,۵۰۵,۰۹۳,۶۷۰</b>	

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات	تأسیسات	ساختمان	محوطه سازی	زمین
بهای تمام شده :												
۱۴,۲۸۴,۵۸۶	۶,۳۱۹,۶۳۵	۳,۵۹۳,۳۱۸	۴,۲۵۰,۵۴۲	۱۲۱,۰۹۱	۰	۲,۹۰۸	۴۰,۹۶۳	۹,۷۴۹	۱۹,۱۴۹	۷,۹۳۳	۸۸۱	۳۹,۵۰۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲												
۲۰,۹۶۱,۱۲۶	۱۶,۴۰۲,۹۵۴	۱,۹۳۹,۳۰۲	۲,۵۸۰,۸۳۷	۳۸,۰۳۳	۰	۵,۸۰۰	۸,۹۲۶	۲۰,۲۵۰	۳,۰۵۷	۰	۰	۰
افزایش												
۱۵,۴۷۱,۸۸۵	۱۲,۵۳۲,۵۷۱	۰	۲,۹۳۹,۳۱۴	۰	۰	-	-	-	-	۰	۰	۰
آثار تفاوت های تسعیر نرخ ارز												
۰	۱,۳۲۱,۵۹۷	(۱,۷۱۱,۰۲۹)	۳۸۹,۴۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات												
۵۰,۷۱۷,۵۹۷	۳۶,۵۷۶,۷۵۷	۳,۸۲۱,۵۹۱	۱۰,۱۶۰,۱۲۵	۱۵۹,۱۲۴	۰	۸,۷۰۸	۴۹,۸۸۹	۲۹,۹۹۹	۲۲,۲۰۶	۷,۹۳۳	۸۸۱	۳۹,۵۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲												
۱۹,۳۹۰,۹۵۳	۱۵,۰۴۲,۱۷۱	۲,۸۴۵,۰۲۶	۱,۴۹۳,۵۹۴	۱۰,۱۶۲	۴۵	۲۷۹	۶,۵۱۷	۲,۲۱۰	۵۷۸	۵۷۸	۰	۰
افزایش												
۲۵,۳۹۸,۹۰۳	۲۳,۱۱۳,۰۲۸	۰	۲,۲۸۵,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آثار تفاوت های تسعیر نرخ ارز (یادداشت ۷-۱۱)												
۰	۹۹۷,۵۲۸	(۱,۱۳۱,۷۶۵)	۱۳۴,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات (یادداشت ۴-۱۱)												
۹۵,۵۰۷,۴۵۳	۷۵,۷۲۹,۴۸۴	۵,۵۳۴,۸۵۲	۱۴,۰۷۳,۸۳۱	۱۶۹,۲۸۶	۴۵	۸,۹۸۷	۵۶,۴۰۶	۳۲,۲۰۹	۲۲,۷۸۴	۸,۵۱۱	۸۸۱	۳۹,۵۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳												
استهلاک انباشته :												
(۴۳,۱۴۳)	۰	۰	۰	(۴۳,۱۴۳)	۰	(۲,۵۴۰)	(۳۳,۱۳۶)	(۷۶۰)	(۱۰,۸۰۳)	(۵,۲۴۲)	(۶۶۲)	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲												
(۱۰,۷۶۱)	۰	۰	۰	(۱۰,۷۶۱)	۰	(۵۰۰)	(۸,۹۵۱)	۰	(۱,۱۲۱)	(۱۷۸)	(۱۱)	۰
افزایش												
(۵۳,۹۰۴)	۰	۰	۰	(۵۳,۹۰۴)	۰	(۳,۰۴۰)	(۳۲,۰۸۷)	(۷۶۰)	(۱۱,۹۲۴)	(۵,۴۲۰)	(۶۷۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲												
(۱۶,۰۱۶)	۰	۰	۰	(۱۶,۰۱۶)	(۱۲)	(۱,۳۸۴)	(۷,۸۳۸)	(۵۰,۲۷)	(۱,۵۷۱)	(۱۷۴)	(۱۰)	۰
افزایش												
(۶۹,۹۳۰)	۰	۰	۰	(۶۹,۹۳۰)	(۱۲)	(۴,۴۲۴)	(۳۹,۹۲۵)	(۵,۷۸۷)	(۱۳,۴۹۵)	(۵,۵۹۴)	(۶۸۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳												
۹۵,۴۳۷,۵۳۳	۷۵,۷۲۹,۴۸۴	۵,۵۳۴,۸۵۲	۱۴,۰۷۳,۸۳۱	۹۹,۳۷۸	۰	۴,۵۶۳	۱۶,۴۸۱	۲۶,۴۲۲	۹,۲۸۹	۲,۹۱۷	۱۹۸	۳۹,۵۰۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												
۵۰,۶۶۳,۶۹۳	۳۶,۵۷۶,۷۵۷	۳,۸۲۱,۵۹۱	۱۰,۱۶۰,۱۲۵	۲۱۳,۰۲۸	۰	۱۱,۷۴۸	۸۱,۹۷۶	۳۰,۷۵۹	۳۴,۱۳۰	۱۳,۳۵۳	۱,۵۵۴	۳۹,۵۰۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												

۱۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا مبلغ ۳۸,۹۳۴,۱۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۲ - شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	سازي	محوطه	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۳۸,۰۸۸	۲۷۴	۴,۲۲۶	۱۱,۲۰۹	۷۶۰	۳۹,۵۱۴	۲,۸۳۹	۹۶,۹۱۰	۴,۲۴۲,۳۰۱	۳,۵۹۳,۱۱۸	۶,۳۱۹,۶۳۵	۱۴,۲۵۱,۹۶۴
.	.	.	۲,۲۳۷	.	۸,۱۹۴	.	۱۰,۴۳۱	۲,۵۸۰,۸۳۷	۱,۹۳۹,۳۰۲	۱۶,۴۰۲,۹۵۴	۲۰,۹۳۳,۵۲۴
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۹۳۹,۳۱۴	.	۱۲,۵۳۲,۵۷۱	۱۵,۴۷۱,۸۸۵
.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۹۰,۴۳۲	(۱,۷۱۱,۰۲۹)	۱,۳۲۱,۵۹۷	.
۳۸,۰۸۸	۲۷۴	۴,۲۲۶	۱۳,۴۴۶	۷۶۰	۴۷,۷۰۸	۲,۸۳۹	۱۰۷,۳۴۱	۱۰,۱۵۱,۸۸۴	۳,۸۲۱,۳۹۱	۳۶,۵۷۶,۷۵۷	۵۰,۶۵۷,۳۷۳
.	.	.	.	.	۴,۷۷۲	.	۴,۷۷۲	۱,۴۹۳,۵۹۴	۲,۸۴۵,۰۲۶	۱۵,۰۴۲,۱۷۱	۱۹,۳۸۵,۵۶۳
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۵,۸۷۵	.	۲۳,۱۱۳,۰۲۸	۲۵,۳۹۸,۹۰۳
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۴,۲۳۷	(۱,۱۳۱,۷۶۵)	۹۹۷,۵۲۸	.
۳۸,۰۸۸	۲۷۴	۴,۲۲۶	۱۳,۴۴۶	۷۶۰	۵۲,۴۸۰	۲,۸۳۹	۱۱۲,۱۱۳	۱۴,۰۶۵,۵۹۰	۵,۵۳۴,۶۵۲	۷۵,۷۲۹,۴۸۴	۹۵,۴۴۱,۸۳۹
.	(۱۲۵)	(۱,۹۳۴)	(۴,۴۰۳)	(۷۶۰)	(۲۱,۷۵۸)	(۲,۴۷۱)	(۳۱,۴۵۱)	.	.	.	(۳۱,۴۵۱)
.	(۱۱)	(۱۶۴)	(۱,۰۲۹)	.	(۶,۵۵۴)	(۲۵۸)	(۸,۰۱۶)	.	.	.	(۸,۰۱۶)
.	(۱۳۶)	(۲,۰۹۸)	(۵,۴۳۲)	(۷۶۰)	(۲۸,۳۱۲)	(۲,۷۲۹)	(۳۹,۴۶۷)	.	.	.	(۳۹,۴۶۷)
.	(۱۰)	(۱۶۵)	(۱,۲۳۸)	.	(۷,۳۱۰)	(۱۱۰)	(۸,۷۳۳)	.	.	.	(۸,۷۳۳)
.	(۱۴۶)	(۲,۲۶۳)	(۶,۶۷۰)	(۷۶۰)	(۳۵,۵۲۲)	(۲,۸۳۹)	(۴۸,۳۰۰)	.	.	.	(۴۸,۳۰۰)
۳۸,۰۸۸	۱۲۸	۱,۹۶۳	۶,۷۷۶	.	۱۶,۹۵۸	.	۶۳,۹۱۳	۱۴,۰۶۵,۵۹۰	۵,۵۳۴,۶۵۲	۷۵,۷۲۹,۴۸۴	۹۵,۳۹۳,۶۳۹
۳۸,۰۸۸	۱۳۸	۲,۱۲۸	۸,۰۱۴	.	۱۹,۳۹۶	۱۱۰	۶۷,۸۷۴	۱۰,۱۵۱,۸۸۴	۳,۸۲۱,۳۹۱	۳۶,۵۷۶,۷۵۷	۵۰,۶۱۷,۹۰۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

آثار تفاوت های تسعیر نرخ ارز

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

آثار تفاوت های تسعیر نرخ ارز

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳- اطلاعات مربوط به زمین و ساختمان گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۳-۱- زمین ها

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	نام مالک	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مترمربع	تشریح وضعیت وثیقه
زمین پروژه احداث اوره و آمونیاک	۱،۴۵۶	۰	۱،۴۵۶	صنعتی	شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	سند تک برگ ۶دانگ	جاده زنجان بیجار - کیلومتر ۳۵ شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۵۶۳،۱۵۱	در قبال تسهیلات دریافتی و اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی می باشد
زمین پروژه نگین زنجان	۲۱،۲۶۶	۰	۲۱،۲۶۶	تجاری ، خدماتی تفریحی	شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	قرارداد واگذاری	زنجان ، نبش میدان شورا	۱۲،۴۳۵	مورد ندارد
زمین های مسیر برق فشار قوی	۱۵،۳۶۶	۰	۱۵،۳۶۶	کشاورزی	شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	مبايعه نامه - وکالت رسمی	جاده زنجان بیجار - روستاهای فارختلو - قره سعید - کوسه لر	۴۳۸،۰۷۸	مورد ندارد
زمین پایانه حمل و نقل	۱،۴۲۰	۰	۱،۴۲۰	خدماتی حمل و نقل	شرکت حمل و نقل پترو تراپر زرین	سند تک برگ ۶دانگ	جاده زنجان بیجار - کیلومتر ۳۵ شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۱۱،۹۹۸	در قبال تسهیلات دریافتی و اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی می باشد
جمع	۳۹،۵۰۸	۰	۳۹،۵۰۸	-	-	-	-	۱،۰۲۵،۶۶۲	-

۱۱-۳-۲- ساختمان ها

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	نام مالک	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مترمربع	تشریح وضعیت وثیقه
ساختمان اداری سایت پیش ساخته	۴،۲۲۶	۲،۲۶۳	۱،۹۶۳	اداری	شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	۶دانگ	جاده زنجان بیجار - کیلومتر ۳۵ شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۱،۱۶۰	مورد ندارد
ساختمان های پایانه حمل و نقل	۳،۵۳۶	۳،۱۶۶	۳۷۰	خدماتی حمل و نقل	شرکت فرعی حمل و نقل پترو تراپر زرین	سند تک برگ ۶دانگ	جاده زنجان بیجار - کیلومتر ۳۵ شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۲،۸۰۰	در قبال تسهیلات دریافتی و اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی می باشد
ساختمان های نگهداری	۷۴۹	۱۶۵	۵۸۴	اداری	شرکت فرعی شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۶دانگ	جاده زنجان بیجار - کیلومتر ۳۵ شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۳۶	مورد ندارد
جمع	۸،۵۱۱	۵،۵۹۴	۲،۹۱۷	-	-	-	-	۲،۹۹۶	-

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۴ - اقلام تشکیل دهنده دارایی‌های ثابت در جریان تکمیل به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	انتقالی از شرکت‌های فرعی	افزایش طی دوره	۱۴۰۲
<b>الف - پروژه نگین (ساختمان‌های اداری)</b>			
۲,۷۹۶	.	.	۲,۷۹۶
اخذ پروانه ساختمان از شهرداری و سایر مجوزهای قانونی			
۱,۵۴۸	.	.	۱,۵۴۸
طراحی و نقشه کشی			
۱۷۲	.	.	۱۷۲
مطالعات ژئوتکنیک و توپوگرافی			
۷۰	.	.	۷۰
فنس کشی دور زمین			
۱۱۰	.	.	۱۱۰
سایر			
۴,۶۹۶	.	.	۴,۶۹۶
<b>ب - پروژه اوره و آمونیاک:</b>			
۱۰,۶۰۹	.	.	۱۰,۶۰۹
تسطیح و آماده سازی زمین			
۶۸۶,۶۲۱	.	.	۶۸۶,۶۲۱
صورت وضعیت تأیید شده همپا در خصوص قرارداد EPC			
۲۳,۳۲۲	.	.	۲۳,۳۲۲
مشاوره			
۱,۴۴۹,۱۸۴	۴۹,۳۳۵	۴۶۲,۸۰۹	۹۳۷,۰۴۰
حقوق و دستمزد			
۱۲,۳۷۰	.	۱,۹۱۳	۱۰,۳۵۷
مطالعات ژئوتکنیک			
۳,۷۵۶	.	۱,۱۱۸	۲,۶۳۸
مطالعات انتقال آب			
۴۶,۱۳۹	۷۷۴	۷,۷۷۰	۳۷,۵۹۵
استهلاک دارایی‌ها			
۲,۸۳۹,۷۸۵	۳۲,۶۲۵	۲۳۳,۲۳۸	۲,۵۷۳,۹۲۲
کارمزد تسهیلات ریالی دریافتی			
۱,۰۱۸,۶۹۳	.	۲۹۴,۹۹۸	۷۲۳,۶۹۵
کارمزد تسهیلات ارزی دریافتی			
۵,۲۲۵,۱۸۹	.	۲,۲۸۵,۸۷۵	۲,۹۳۹,۳۱۴
تفاوت تسعیر ناشی از ارزی			
۷,۳۲۷	.	۱,۵۲۴	۵,۸۰۳
طراحی و نقشه کشی			
۶۰,۳۳۶	.	.	۶۰,۳۳۶
هزینه‌های MC			
۲۹,۴۳۵	.	۷,۶۹۹	۲۱,۷۳۶
بازرسی کالا			
۸۹,۲۴۰	.	۱۵۲۵۰	۷۳,۹۹۰
محوطه سازی و خیابان کشی			
۲,۱۲۸	.	.	۲,۱۲۸
تجهیز کارگاه اوره و آمونیاک			
۱۰۰,۳۹۰	.	۱۰۰,۳۹۰	.
ساختمان‌ها و انبارهای مرکزی (استراکچر)			
۷۰۷,۴۸۰	.	۱۴۳,۶۶۵	۵۶۳,۸۱۵
واحد های یوتیلیتی			
۱۹۴,۸۰۲	.	.	۱۹۴,۸۰۲
حق لیسانس دانش فنی اوره و آمونیاک			
۶۷۰,۹۷۲	.	۲۶۳,۵۰۸	۴۰۷,۴۶۴
تأسیسات خط انتقال برق			
۱۳,۰۳۷	.	۲۰۳	۱۲,۸۳۴
انبار اختصاصی پروژه			
۸۷۰,۱۷۸	۱۰,۴۵۹	۵۵۳	۸۵۹,۱۶۶
هزینه های مشترک مرتبط با طرح			
۱۴,۰۶۰,۸۹۴	۹۳,۱۹۳	۳,۸۲۰,۵۱۳	۱۰,۱۴۷,۱۸۸
<b>جمع پروژه اوره و آمونیاک</b>			
۱۴,۰۶۵,۵۹۰	۹۳,۱۹۳	۳,۸۲۰,۵۱۳	۱۰,۱۵۱,۸۸۴
<b>جمع شرکت اصلی</b>			
۸,۲۴۱	.	.	۸,۲۴۱
۱۴,۰۷۳,۸۳۱	۹۳,۱۹۳	۳,۸۲۰,۵۱۳	۱۰,۱۶۰,۱۲۵
<b>جمع گروه</b>			

ج - سالن‌های نمایشگاهی شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان

جمع گروه

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۵- پیشرفت فیزیکی و زمان بندی اجرای طرح اوره و آمونیاک :

۱۱-۵-۱- جدول پیشرفت فیزیکی طرح به شرح زیر می باشد.

درصد پیشرفت تا پایان اسفند ۱۴۰۳		تاریخ		مدت زمان پیش بینی شده جدید (ماه)	درصد فاکتور وزنی	شرح
واقعی	برنامه	پایان (تاریخ بهره برداری)	شروع فعالیت بعد از گشایش نخستین اعتبار اسنادی			
۵۷/۲۸	۵۹/۱۳	۱۴۰۶/۰۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۹۰	۱۰۰	کل پروژه
۸۹/۲۷	۹۵/۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۵۲	۱/۵	مطالعات و فعالیت‌های مقدماتی
۴۵	۴۵/۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۶۶	۱۳	سیویل و ساختمان
۷۸/۷۳	۷۹/۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۸۶	۱۱	لیسانس و طراحی مهندسی
۶۸/۳۶	۶۹/۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۸۱	۵۸/۳	تدارکات و امور کالا
۶/۵۲	۹/۶	۱۴۰۵/۰۶/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۸۳	۱۱/۵	نصب و پیش راه اندازی
.	.	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۹	۱/۷	راه اندازی
۲۸/۱	۷۰/۷	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۸۲	۱	آموزش و تجهیز نیروی انسانی
۵۴/۵	۵۶/۴	۱۴۰۵/۱۰/۱۲	۱۳۹۸/۰۷/۱۰	۸۷	۱	خدمات عمومی و رفاهی
.	.	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۲۹	۷	۱	فعالیت های پیش بینی نشده

۱۱-۵-۲- جدول زمان بندی اجرای طرح به شرح زیر می باشد.

شرح	تا پایان			
	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
کل پروژه	۶/۵	۲۲/۳۸	۱۳/۸۴	۵۷/۲۸
مطالعات و فعالیت‌های مقدماتی	.	۴/۷۳	۶	۸۹/۲۷
سیویل و ساختمان	۵	۳۱	۱۹	۴۵
لیسانس و طراحی مهندسی	۲/۴۹	۷/۹۳	۱۰/۸۵	۷۸/۷۳
تدارکات و امور کالا	۵/۲۳	۱۱/۶	۱۴/۸۱	۶۸/۳۶
نصب و پیش راه‌اندازی	۵	۴۸/۴۸	۴۰	۶/۵۲
راه‌اندازی	۱۰	۶۰	۳۰	.
آموزش و تجهیز نیروی انسانی	۹	۳۹/۱۲	۲۳/۷۸	۲۸/۱
خدمات عمومی و رفاهی	.	۱۹/۶	۲۵/۹	۵۴/۵
فعالیت های پیش بینی نشده	۲۰	۶۰	۲۰	.

- لازم به ذکر است که برنامه زمان بندی فوق برای شرایط عادی و تأمین منابع مالی در مواعید مشخص شده صادق است و چنانچه منابع مالی طی زمان پیش‌بینی شده تأمین نشود، منجر به تأخیر در پیشرفت و ساخت پروژه خواهد شد. درصد پیشرفت فوق به منزله پیشرفت فیزیکی برآوردی کارشناسی بوده و الزاماً با میزان درصد هزینه های قطعی و پیشرفت فیزیکی واقعی پروژه مطابقت ندارد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شرکت اصلی شامل موارد ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	افزایش	کاهش و انتقال بین دارایی‌ها	۱۴۰۳
سفرشات - اعتبارات اسنادی	۳۴۸,۱۱۳	۰	(۶۷,۸۲۴)	۲۸۰,۲۸۹
پیش پرداخت پیمانکاران	۳,۴۷۳,۲۷۸	۲,۸۴۵,۰۲۶	(۱,۰۶۳,۹۴۱)	۵,۲۵۴,۳۶۳
	۳,۸۲۱,۳۹۱	۲,۸۴۵,۰۲۶	(۱,۱۳۱,۷۶۵)	۵,۵۳۴,۶۵۲

۱۱-۶-۱- سفرشات - اعتبارات اسنادی - گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	افزایش	کاهش و انتقال بین دارایی‌ها	۱۴۰۳
پیش پرداخت اعتبار اسنادی	۲۵۷,۰۵۲	۰	(۶۷,۸۲۴)	۱۸۹,۲۲۸
کارمزد گشایش اعتبار	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰
صندوق توسعه ملی - کارمزد	۷۱,۰۶۱	۰	۰	۷۱,۰۶۱
	۳۴۸,۱۱۳	۰	(۶۷,۸۲۴)	۲۸۰,۲۸۹

۱۱-۶-۱-۱- پیرو ارجاع موضوع گشایش اعتبار اسنادی به بانک ملی ایران و با در نظر گرفتن اهداف هیئت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی جهت حداکثر نمودن منافع طرح پتروشیمی برای استان، مراحل گشایش اعتبار اسنادی از طریق امور شعب بانک ملی استان زنجان تکمیل و با توجه به برنامه زمان بندی سفارش تجهیزات طرح و توافق انجام شده با بانک عامل، مقرر گردید گشایش اعتبار اسنادی در چند مرحله انجام شده و در مرحله اول به منظور خرید تجهیزات دیر تحویل واحدهای اوره و آمونیاک، اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۵۶,۶۸۸,۳۰۰ یورو در تاریخ ۱۱/۰۸/۹۷ گشایش گردید که مبالغ پرداختی بابت واریز سهم ۲۰ درصدی از اعتبار اسنادی مذکور می باشد. که تاکنون بخشی از تجهیزات به مبلغ ۱۰۳,۳۱۳,۷۴۰ یورو از تجهیزات خریداری شده از محل اعتبار اسنادی تحویل و از محل فاکتورهای ارائه خدمات، سهم ۲۰ درصدی پیش پرداخت مستهلک شده است.

۱۱-۶-۱-۲- مبلغ پرداختی بابت کارمزد تعهد تسهیلات ارزی می باشد که با توجه به تصویب طرح توجیهی فنی واقتصادی توسط بانک ملی و تأیید پروفرمای تجهیزات طرح توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت و بانک، تسهیلات ارزی طرح در ارکان اعتباری بانک ملی مصوب و در نهایت در تاریخ ۱۲/۰۲/۹۶ به تصویب هیئت مدیره محترم بانک ملی ایران رسید. در مرحله بعدی پس از صدور مجوز هیئت عامل صندوق توسعه ملی در مصوبه مورخ ۱۲/۰۶/۹۶ و تهیه کلیه مستندات مورد نیاز، ارائه قرارداد فروش صادراتی محصول و پرداخت کارمزد تعهد صندوق توسعه ملی به مبلغ ۱,۶۴۸,۵۸۹ دلار، پرونده اعتباری شرکت نزد بانک عامل تکمیل و در نهایت با تصویب نهایی تسهیلات، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران با توجه به مصوبه مورخ ۱۸/۰۲/۹۷ هیئت عامل صندوق توسعه ملی نسبت به مسدودی منابع ارزی مورد نیاز برای گشایش اعتبار اسنادی به مبلغ ۳۸۳,۰۸۵,۰۰۰ یورو اقدام نمود.

۱۱-۶-۲- پیش پرداخت پیمانکاران - گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	افزایش	کاهش و انتقال بین دارایی‌ها	۱۴۰۳
شرکت پروژه‌های صنعتی ایران	۳,۱۳۰,۹۱۸	۲,۸۰۹,۸۴۷	(۸۹۳,۹۰۹)	۵,۰۴۶,۸۵۶
شرکت TTM	۱۳۶,۱۸۵	۰	(۱۳۶,۱۸۵)	۰
شرکت پیمان برق	۸۶,۱۰۲	۰	(۶,۲۵۰)	۷۹,۸۵۲
شرکت زیمنس آلمان	۵۵,۳۵۰	۰	۰	۵۵,۳۵۰
شرکت پترو کیمیا آروین	۳۱,۷۴۳	۹,۴۰۰	۰	۴۱,۱۴۳
سایر	۳۲,۹۸۰	۲۵,۷۷۹	(۲۷,۵۹۷)	۳۱,۱۶۲
	۳,۴۷۳,۲۷۸	۲,۸۴۵,۰۲۶	(۱,۰۶۳,۹۴۱)	۵,۲۵۴,۳۶۳

۱۱-۶-۲-۱- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت‌های انجام شده در خصوص قراردادهای منعقد فی مابین شامل قرارداد تامین تجهیزات و متریال داخلی و تأمین خدمات مورد نیاز پروژه شامل دانش فنی، مهندسی پایه، مهندسی تفصیلی، مهندسی کارگاهی و نظارت بر نصب تجهیزات می باشد.

۱۱-۶-۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به پرداخت‌های انجام شده بابت پیش پرداخت قرارداد طراحی و مهندسی، تأمین تجهیزات، عملیات ساختمانی، نصب، تست، پیش راه اندازی پست ۶۳/۲۰ کیلو ولت می باشد.

۱۱-۶-۲-۳- طی سنوات قبل مبلغ ۱۲,۴ میلیون یورو بابت پیش پرداخت ساخت کمپرسورهای مجموعه اوره و آمونیاک به شرکت زیمنس آلمان پرداخت گردیده که با توجه به تأخیر شرکت مذکور در ایفای تعهدات و بر اساس مذاکرات انجام شده، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸/۹ میلیون یورو از وجوه پرداختی از شرکت زیمنس به شرکت TTM (ذینفع اعتبار اسنادی) منتقل شده و مذاکرات بابت تعیین تکلیف مبلغ باقیمانده در دست انجام می باشد.

۱۱-۶-۲-۴- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت‌های انجام شده در خصوص قراردادهای منعقد فی مابین شامل قرارداد تکمیل عملیات اجرایی ساخت و تحویل برج‌های فرآیندی و قرارداد عملیات پیش ساخت و ساخت و مونتاز، نصب، تست و تحویل مخازن ذخیره آب خام و آتش نشانی می باشد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱۱- اقلام سرمایه ای نزد انبار

۷-۱۱-۱- اقلام تشکیل دهنده اقلام سرمایه‌ای نزد انبار گروه و شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش	۱۴۰۲	طی دوره	۱۴۰۳	یادداشت
	۱۹,۶۴۵,۳۰۹	۱۲,۳۰۶,۰۸۷	۳۱,۹۵۱,۳۹۶	ماشین آلات و تجهیزات خط تولید
	۴,۳۹۸,۸۷۷	۳,۷۳۳,۶۱۲	۸,۱۳۲,۴۸۹	کارمزد تسهیلات ارزی دریافتی
	۱۲,۵۳۲,۵۷۱	۲۳,۱۱۳,۰۲۸	۳۵,۶۴۵,۵۹۹	تفاوت تسعیر ناشی از بدهی های ارزی
	<u>۳۶,۵۷۶,۷۵۷</u>	<u>۳۹,۱۵۲,۷۲۷</u>	<u>۷۵,۷۲۹,۴۸۴</u>	

۷-۱۱-۱-۱- ماشین آلات و تجهیزات خط تولید مربوط به اقلامی است که از محل اعتبار اسنادی گشایش یافته، خریداری و تحویل شرکت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	۱۴۰۳	۱,۴۰۲	شرکت	۱۴۰۳	۱,۴۰۲
۱۲-۱	۱۲۰,۸۷۲	۱۲۰,۸۷۲	گروه	۰	۰
۱۲-۲	۱۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۴	شرکت	۰	۰
	<u>۱۳۲,۸۶۶</u>	<u>۱۳۲,۸۶۶</u>		<u>۰</u>	<u>۰</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱- اطلاعات مربوط به سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر است.

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	نام مالک	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ - مترمربع	تشریح وضعیت وثیقه
عرصه ساختمان مسکونی کلنگی زنجان	۱۲۰,۸۷۲	-	۱۲۰,۸۷۲	مسکونی	شرکت فرعی پترو سازه نگین زنجان	سند تک برگ	زنجان، شهرک کارمندان خیابان دوم غربی پلاک ۱۰۲۰	۲۷۰ ۴۵۰	مورد ندارد
ساختمان مسکونی زنجان ۷ واحد آپارتمان	۱۱,۹۹۴	-	۱۱,۹۹۴	مسکونی	شرکت فرعی پترو سازه نگین زنجان	سند تک برگ	زنجان، شهرک کارمندان، خیابان ششم غربی، پلاک ۴۷۰۰	۱۰۷۸ ۴۵۰	در قبال تسهیلات دریافتی شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان و اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی می باشد
جمع	۱۳۲,۸۶۶	-	۱۳۲,۸۶۶	-	-	-	-	۱,۳۴۸ ۹۰۰	-

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	بهای تمام شده
حق امتیاز خدمات عمومی	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۲۰,۸۵۸,۰۰۰
	۲۰,۸۵۸,۰۰۰
	۲۰,۸۵۸,۰۰۰
	۲۰,۸۵۸,۰۰۰
	<u>۲۰,۸۵۸,۰۰۰</u>

۱۳-۱- مانده عمدتاً مربوط به امتیاز آب، برق، گاز احداث پروژه تولید اوره و آمونیاک شرکت اصلی می باشد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳							
ارزش	مبلغ	ارزش	مبلغ	کاهش	بهای	درصد	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده	
بازار	دفتری	بازار	دفتری	ارزش انباشته	تمام شده	سرمایه گذاری		در بورس / فرابورس	
۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	۰	۴۹,۹۹۸	۱۰۰	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان
۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	۴۹,۹۹۸	۰	۴۹,۹۹۸	۱۰۰	۴۹,۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت حمل و نقل پترو تراپر زرین
۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۰	۹۹۸	۹۹/۸	۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان
۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۰	۹۹۸	۹۹/۸	۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان
۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۹۹۸	۰	۹۹۸	۹۹/۸	۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت پترو سازه نگین زنجان
<b>۱۰۲,۹۹۰</b>	<b>۱۰۲,۹۹۰</b>	<b>۱۰۲,۹۹۰</b>	<b>۱۰۲,۹۹۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۰۲,۹۹۰</b>				

۱۴-۱- تجميع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت‌های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجميعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگی‌های مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۱۴-۲- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است.

نسبت منافع مالکیت		حق رأی گروه و شرکت		محل شرکت		فعالیت اصلی		نام شرکت فرعی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	و فعالیت آن					
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	احداث شهرک صنعتی			شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه حمل و نقل			شرکت حمل و نقل پترو تراپر زرین	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	خرید و فروش محصولات پتروشیمی			شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید و عرضه اوره و آمونیاک			شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه ساختمانی و پروژه نگین			شرکت پترو سازه نگین زنجان	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت های کشاورزی			شرکت کشت و صنعت نهال سبز زنجان	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه تولید کود			شرکت گوگرد پوشش کود زنجان	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	فعالیت در زمینه تولید کود			شرکت پارس کود صدر زنجان	

۱۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری‌های فوق شامل سرمایه‌گذاری در شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان (فعالیت در حوزه ساخت شهرک‌های صنعتی) شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان (فعالیت در حوزه خرید و فروش محصولات پتروشیمی) شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان (فعالیت در حوزه تولید و عرضه اوره و آمونیاک) و شرکت پترو سازه نگین زنجان (فعالیت در زمینه ساختمانی و پیگیری پروژه نگین) و شرکت پترو تراپر زرین (فعالیت در زمینه پایانه حمل و نقل) می‌باشد شرکت‌های فرعی با مالکیت ۱۰۰ درصد متعلق به شرکت، شامل شرکت‌های سهامی خاص اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان، حمل و نقل پترو تراپر زرین و پترو سازه نگین زنجان از ابتدای تأسیس تاکنون فاقد فعالیت و شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان نیز طی سال مالی ۱۳۹۷ معطوف به عملیات از پیشرفت مناسب خرید و فروش محصولات پتروشیمی و دوره مورد گزارش فاقد عملیات بوده است هم‌چنین شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان به دلیل تأخیر در اخذ موافقت و مجوزهای لازم از سازمان‌ها و ادارات دولتی و کمبود منابع مالی لازم، بر خوردار نبوده است.

۱۴-۲-۲- شرکت‌های فرعی (شرکت کشت و صنعت نهال سبز زنجان - شرکت گوگرد پوشش کود زنجان - شرکت پارس کود صدر زنجان) واحدهای تجاری شرکت فرعی شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان بوده و خود نیز واحد تجاری فرعی شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) می‌باشد. و تمامی شرایط مندرج در بند ۴ استاندارد حسابداری شماره ۳۹ را دارا است لذا برای شرکت فرعی شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده و صورت‌های مالی تلفیقی گروه توسط شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (شرکت اصلی نهایی) تهیه می‌گردد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲-۱۴ - واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸، ۱۰۰ درصد سهام دارای حق رأی شرکت ارکان نقش گستر را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی‌ها ۲ میلیون ریال و بدهی‌های شرکت ۳۲ میلیون ریال بوده از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است.

۱۵- سایر دارایی‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
<b>الف - اصل مبلغ مشارکت:</b>		
۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۴۷	۱۵-۱-۱ شرکت ظفرگستر دنیا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱ شرکت مهرزاگرس
۴,۹۰۹	۴,۹۰۹	۱۵-۱-۱ سرمایه گذاری در عملیات بازرگانی شرکت قرن پلاستیک
<b>۳۷,۱۷۵</b>	<b>۳۷,۱۵۶</b>	
<b>ب - سود مشارکت:</b>		
۲۵,۴۹۸	۲۵,۵۱۷	شرکت ظفرگستر دنیا
۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	شرکت مهر زاگرس
۱,۵۵۴	۱,۵۵۴	شرکت قرن پلاستیک
<b>۳۰,۸۶۲</b>	<b>۳۰,۸۸۱</b>	
<b>۶۸,۰۳۷</b>	<b>۶۸,۰۳۷</b>	<b>اصل و سود مشارکت</b>
(۴۶,۶۴۲)	(۴۶,۶۴۲)	کاهش ارزش انباشته سایر دارایی‌ها
<b>۲۱,۳۹۵</b>	<b>۲۱,۳۹۵</b>	

۱-۱-۱۵ - مبالغ فوق طی سال ۱۳۸۶ بابت مشارکت در عملیات بازرگانی شرکت‌های مزبور طی قراردادهای جداگانه به شرکت‌های مذکور پرداخت شده است. اما متأسفانه علی‌رغم عدم تمدید قراردادها، شرکت‌های طرف قرارداد به علت مشکلات نقدینگی توان بازپرداخت مبالغ مشارکت و سود متعلقه را نداشته‌اند و به ناچار موضوع از طریق احاله به دادگستری و بازداشت و زندانی کردن مدیران شرکت ظفر گستر دنیا و توقیف اموال آنان انجام پیگیری گردیده است طبق احکام صادره قطعی شده میزان طلب شرکت مبلغ ۴۶,۶۴۲ میلیون ریال کاهش پیدا کرده که بابت این موضوع ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است. با پیگیری‌های حقوقی، یک فقره ملک در زنجان به ارزش کارشناسی ۱۱۳ میلیارد ریال (از مالکان شرکت ظفر گستر دنیا) شناسایی و متعاقباً جلسه مزایده بابت فروش ملک مزبور در تاریخ ۲۷ خردادماه ۱۳۹۸ تشکیل گردید و از آنجایی که خریداری اعلام آمادگی نکرد شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان ملک مورد مزایده را در قبال طلب خود به مبلغ ۹۲,۱۰۴ میلیون ریال خریداری و سند مالکیت ساختمان مذکور تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی به نام شرکت منتقل گردید در خصوص پرونده شرکت مهر زاگرس و قرن پلاستیک تاکنون رأی نهایی صادر نشده ولیکن اموال شرکت‌های مزبور در توقیف شرکت می‌باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۳۶۶	۷,۴۹۲	۳,۳۹۹	۷,۵۶۶	پیش پرداخت بیمه اموال
۰	۰	۱,۷۱۲	۱,۳۹۹	اعتبارات اسنادی
۱,۱۹۹	۱,۵۴۶	۱,۱۹۹	۱,۵۴۶	شرکت آریا فن آوران سیستم ماد - خرید نرم افزار
۱۸۱	۸۷۹	۸۲۸	۲,۱۴۱	سایر اقلام
<b>۴,۷۴۶</b>	<b>۹,۹۱۷</b>	<b>۷,۱۳۸</b>	<b>۱۲,۶۵۲</b>	

۱-۱۶ - تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۶۰,۷۶۶ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های گروه و شرکت مستهلک شده است.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دارایی‌های زیستی غیرمولد

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۷-۱	محصول زراعی در جریان کشت - گندم
۰	۰	۷,۲۱۷	۷,۹۸۹		

۱۷-۱ هزینه‌های انباشته شده در سال مورد گزارش (محصولات در جریان تولید) عمدتاً مربوط به هزینه‌های کشت گندم شرکت فرعی کشت و صنعت نهال سبز می‌باشد که پس از تکمیل به موجودی‌ها منتقل و به فروش می‌رسد.

۱۸- پروژه در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۸-۱	پروژه در جریان ساخت - پروژه شهرک صنعتی
۰	۰	۱۲۲,۳۹۶	۱۲۳,۳۵۶		

۱۸-۱ - پروژه در جریان ساخت - شامل پروژه احداث شهرک صنعتی مربوط به شرکت فرعی شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۲	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	۱۴۰۳	
۴۵,۵۵۷	۰	۰	۴۵,۵۵۷	سایر هزینه‌های شهرک صنعتی
۳۷,۴۱۴	۰	۰	۳۷,۴۱۴	خرید زمین شهرک صنعتی
۱۹,۵۳۷	۰	۰	۱۹,۵۳۷	ساخت جاده‌ها و خیابان‌های دسترسی
۵,۷۷۵	۰	۰	۵,۷۷۵	طراحی تفصیلی و مطالعات شهری
۵,۵۹۱	۰	۰	۵,۵۹۱	تسطیح زمین شهرک صنعتی
۴,۵۲۸	۰	۰	۴,۵۲۸	حقوق و دستمزد پرسنل شهرک صنعتی
۲,۶۰۰	۰	۰	۲,۶۰۰	فنس کشی دور زمین شهرک صنعتی
۱,۳۱۸	۰	۰	۱,۳۱۸	هزینه آزمایشات خاک و زیست محیطی شهرک صنعتی
۱,۰۳۶	۰	۹۶۰	۷۶	تجهیز کارگاه شهرک صنعتی
۱۲۳,۳۵۶	۰	۱۵۲,۵۰۰	۱۲۲,۳۹۶	

۱۸-۲ - تا تاریخ این گزارش برای ۴۸۸ هکتار از زمین‌های خریداری شده (به شرح یادداشت ۲-۱-۲۴) تعداد ۱۳ جلد سند مالکیت تک‌برگ با کاربری صنعتی دریافت شده و اقدامات لازم بابت اخذ سند مالکیت ۷۰۵ هکتار از زمین‌ها در مرحله نهایی و صدور سند می‌باشد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر دریافتنی‌ها
شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ	مبلغ		
۲۶۶,۸۰۳	۳۱۷,۲۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۷۶,۲۷۶	۴۱۲,۱۹۶	۲۷۷,۵۲۶	۴۱۳,۸۰۳	۱۹-۱-۲	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
۱۲,۶۲۷	۲۴,۲۰۰	۱۲,۸۴۲	۲۵,۱۷۹	۱۹-۱-۳	بدهکاران غیر تجاری
۷,۵۰۰	۲۴,۷۳۲	۷۵۰۰	۲۴,۷۳۲	۱۹-۱-۴	سپرده ضمانت نامه‌های بانکی
۱۲,۴۸۱	۱۰,۴۸۸	۱۲,۴۸۱	۱۰,۴۸۸		دریافتنی از کارکنان
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰		بیمه تکمیلی کارکنان
۰	۱,۰۳۵	۱,۵۰۰	۱,۰۳۵		سپرده نزد اشخاص - آقای اکبر حاجی صادقی
۳۶۰	۱۱,۸۰۶	۳۶۰	۱۱,۸۰۶		سپرده نزد دادگستری
<b>۵۷۷,۵۴۷</b>	<b>۸۰۳,۱۷۴</b>	<b>۴۱۲,۲۰۹</b>	<b>۶۳۸,۵۴۳</b>		

۱۹-۱-۱- سرفصل اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ	مبلغ
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۶۳,۹۹۵	۱۶۴,۰۵۲	۰	۰
۱,۸۲۵	۲,۲۶۸	۰	۰
۹۸۳	۸۹۷	۱۵,۲۵۰	۰
<b>۲۶۶,۸۰۳</b>	<b>۳۱۷,۲۱۷</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۵۰,۰۰۰</b>

شرکت گروه مالی دانایان - سپرده ودیعه رهن دفتر تهران  
شرکت پترو سازه نگین زنجان  
شرکت حمل و نقل پترو تراپرز  
شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان

۱۹-۱-۲- طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده قابل استرداد خریدهای انجام شده است و اعتراض و تقاضای استرداد ثبت شده و در دست رسیدگی است، واحد مالیاتی رسیدگی کننده بدون اظهار نظر نسبت به اسناد و مدارک خرید، صرفاً با استناد به تبصره ۲ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده، از رسیدگی و اظهار نظر نسبت به خریدهای این شرکت که هیچ کدام خرید نهاده نمی‌باشد و همه خریدها مربوط به تجهیز و راه اندازی واحد تولیدی می باشد امتناع نموده است اصلاحیه قانون مالیات بر ارزش افزوده که از زمستان سال ۱۴۰۰ قابلیت اجرا داشته و در جهت حمایت از واحدهای تولیدی و به صراحت در تبصره ۶ ماده ۸ قانون اعلام شده است سازمان امور مالیاتی مکلف است مالیات و عوارض پرداختی واحدهای تولیدی دارای جواز تأسیس در دوره های قبل از بهره برداری جهت خرید کالا و خدمات مورد نیاز برای تأسیس و راه اندازی واحد های تولیدی پرداخت شده را به مؤدی مسترد نمایند و در متن ماده واحده مذکور اعلام شده است که متخلفین از اجرای این حکم، در تخلفات اداری به مجازات محکوم می گردند پرونده شرکت در هیأت تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که در صورت عدم قبول اعتبار مالیاتی و استرداد آن از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری خواهد شد.

۱۹-۱-۳- سرفصل بدهکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر
شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ	مبلغ		
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱۹-۱-۳-۱	موسسه خیریه خاتم الانبیا
۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	۱,۶۷۶	۱۹-۱-۳-۲	شرکت صنایع پتروشیمی گلستان بابت پرداخت به MC
۱,۴۷۸	۱,۴۷۸	۱,۴۷۸	۱,۴۷۸	۱۹-۱-۳-۲	شرکت صنایع پتروشیمی لردگان بابت پرداخت به MC
۷,۶۸۸	۱۹,۲۶۱	۷,۹۰۳	۲۰,۲۴۰		
<b>۱۲,۶۲۷</b>	<b>۲۴,۲۰۰</b>	<b>۱۲,۸۴۲</b>	<b>۲۵,۱۷۹</b>		

۱۹-۱-۳-۱- بنا بر درخواست موسسه خیریه خاتم الانبیا جهت تکمیل مصلی شهر زنجان، مبلغ مزبور در سال ۱۳۸۶ پس از دریافت تضامین لازم به مؤسسه فوق پرداخت گردیده و با توجه به عدم بازپرداخت در سرسید، لاجرم نسبت به واخواست تضامین و پیگیری موضوع از طریق مراجع قضائی اقدام شده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۹-۱-۳-۲- مبالغ مزبور بابت بدهی شرکت های پتروشیمی گلستان و لردگان بابت هزینه های MC شرکت های مورد اشاره بوده است.

۱۹-۱-۴- مبلغ مذکور بابت سپرده ضمانت نامه های بانکی ارایه شده به گمرک جهت ترخیص ماشین آلات و تجهیزات می باشد.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰	۲۰-۱	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
.	۱۴,۴۹۱	.	۱۴,۴۹۱	۲۰-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۹,۹۹۹	۵۵,۱۰۲	.	۵۵,۱۰۲	۲۰-۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
<b>۸۹,۹۹۹</b>	<b>۱۳۹,۵۹۳</b>	<b>.</b>	<b>۱۳۹,۵۹۳</b>		
<b>شرکت</b>					
<b>۱۹,۹۹۹</b>	<b>۵۵,۱۰۲</b>	<b>.</b>	<b>۵۵,۱۰۲</b>	۲۰-۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

۲۰-۱- سپرده مذکور نزد بانک ملی با نرخ ۲۲/۵ درصد یکساله بوده که مربوط به شرکت فرعی کشت و صنعت نهال سبز می باشد.

۲۰-۲- مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی کشت و صنعت نهال سبز در صندوق با درآمد ثابت آوای فردای زاگرس می باشد.

۲۰-۳- مبلغ ۳۳,۱۰۳ میلیون ریال در طی سال از سرمایه گذاری در صندوق مزبور گروه و شرکت فروخته شده و نقداً دریافت گردیده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	گروه
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۸,۲۹۲	۷۵,۷۹۱	۲۱,۲۹۸	۱۳۴,۹۵۴		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۳۶۹	۷,۵۴۳	۴,۴۱۳	۷,۶۱۹	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۲۷۵	۲۵,۶۹۸	۱,۲۷۵	۲۵,۶۹۸	۲۱-۱	صندوق ارزی شرکت
<b>۲۳,۹۳۶</b>	<b>۱۰۹,۰۳۲</b>	<b>۲۶,۹۸۶</b>	<b>۱۶۸,۲۷۱</b>		

۲۱-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت نزد بانک ها و صندوق به شرح زیر است.

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
یورو	دلار امریکا	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	درهم امارات
۵,۷۶۱	۷۴۲	۲۵,۰۴۷/۵	۳۵,۴۸۱/۵۱	۳,۱۴۲	۲۵,۰۴۷/۵

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهام داران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۵/۸۳	۱,۵۸۱,۹۱۱,۱۵۹	۱۸/۷۷	۱,۶۴۲,۵۸۵,۲۰۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه تابان
۸/۹۶	۵۴۸,۷۳۴,۹۲۸	۶/۲۷	۵۴۸,۷۳۴,۹۲۸	شرکت مدیریت سرمایه ساتیا
۷/۲۳	۴۴۲,۹۰۸,۹۴۳	۵/۰۶	۴۴۲,۹۰۸,۹۴۳	شرکت مهستان سبز کیش
۰/۷۹	۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۳/۴۸	۳۰۴,۵۸۵,۱۹۶	شرکت گسترش سرمایه پردازش اندیشه
۲/۲۶	۱۳۸,۳۵۵,۶۴۰	۲/۸۶	۲۵۰,۱۱۵,۳۳۳	شرکت بازرگانی کام یاب کام گلستان
۳/۸۸	۲۳۷,۴۸۶,۸۸۳	۲/۷۲	۲۳۷,۶۶۱,۸۸۳	شرکت توسعه کسب و کار هیراد
۳/۵۱	۲۱۵,۰۴۳,۹۱۳	۲/۴۶	۲۱۵,۲۱۸,۹۱۳	شرکت نیک پردازش زنگان
۲/۴۳	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۳	۲۰۴,۰۲۶,۹۵۹	شرکت گروه مالی دانایان
۲/۱۰	۱۲۸,۳۳۴,۹۵۸	۲/۳۰	۲۰۱,۱۳۵,۶۵۳	شرکت توسعه کسب و کارپارس سپنتا
۰/۰۰	.	۱/۹۱	۱۶۷,۱۶۵,۲۶۱	شرکت سید گردانی دانایان
۱/۴۴	۸۸,۳۰۹,۹۶۸	۱/۷۲	۱۵۰,۴۴۷,۱۲۸	شرکت کارگزاری دانایان
۰/۶۵	۳۹,۵۲۴,۰۶۱	۱/۵۴	۱۳۴,۶۴۲,۶۷۳	شرکت آکام نازسانلی
۱/۲۵	۷۶,۳۵۸,۴۴۰	۱/۴۷	۱۲۸,۵۴۰,۶۲۷	محمدرضا مدیری
۲/۶۴	۱۶۱,۷۱۳,۷۳۴	۱/۴۲	۱۲۴,۱۳۶,۵۰۵	شرکت توسعه کسب و کار هیوا
۱/۴۱	۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۱/۴۱	۱۲۳,۶۳۷,۰۳۳	شرکت پویا تجارت فریاب
۱/۰۱	۶۲۰,۳۷,۴۹۱	۱/۱۷	۱۰۲,۱۷۵,۴۳۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات گلستان
۰/۴۶	۲۸۰,۲۳,۹۵۴	۱/۰۰	۸۷,۶۳۷,۹۱۳	شرکت توسعه تجارت بین المللی رشد پایدار
۳۴/۱۶	۲,۰۹۲,۱۵۵,۹۲۸	۴۲/۱۱	۳,۶۸۴,۶۴۴,۴۲۱	سایر سهام داران ( ۹۸ هزار نفر حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

به توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ صاحبان سهام و تفویض اختیار انجام مرحله دوم افزایش سرمایه به هیئت مدیره در مجمع مذکور و به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ هیأت مدیره و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۸,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۳ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ نزد اداره ثبت شرکت‌های زنجان به ثبت

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰			مانده ابتدای سال
۱,۷۳۴,۳۸۲,۲۸۵	۲,۰۹۷,۹۹۹,۲۴۸			افزایش سرمایه نقدی
۸۹۰,۶۱۷,۷۱۵	۵۲۷,۰۰۰,۷۵۲			افزایش سرمایه از محل مطالبات
۶,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده پایان سال

۲۲-۱-۱ افزایش سرمایه از محل مطالبات بابت دریافت وجه نقد در طی سال ۱۴۰۳ بوده که در زمان افزایش سرمایه از حسابهای پرداختی به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل مبلغ ۱۹,۹۱۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. گزارش اندوخته قانونی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۵,۳۲۴	۱۹,۹۱۰	مانده اول سال
۴,۵۸۶	.	احتساب اندوخته طی سال
۱۹,۹۱۰	۱۹,۹۱۰	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سهام خزانه

۲۴-۱ سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۴۰	۳۱,۹۰۷	۵۴	۴۵,۶۷۱	۰/۰۰۰۵۲	شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۴,۳۱۸,۸۱۱	۴۲,۶۵۷,۹۹۷	۱,۶۶۰,۸۱۴	۸۶,۸۶۰,۱۴۶	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۱,۲۰۸,۰۳۴
۴۴,۱۷۳,۷۹۳	۴۲,۶۵۷,۹۹۷	۱,۵۱۵,۷۹۶	۸۶,۷۲۷,۴۶۴	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۱,۰۷۵,۳۵۲

گروه

تسهیلات مالی دریافتی

شرکت

تسهیلات مالی دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
جمع	ارزی	ریالی	ارزی	جمع	ارزی	ریالی	جمع
۱,۱۳۳,۹۴۸	۰	۶۳۴,۰۰۰	۰	۱,۳۰۴,۴۷۸	۰	۷۶۶,۶۸۲	۰
۳۸۱,۸۴۸	۰	۴۴۱,۳۵۲	۰	۳۸۱,۸۴۸	۰	۴۴۱,۳۵۲	۰
۱,۵۱۵,۷۹۶	۰	۱,۰۷۵,۳۵۲	۰	۱,۶۸۶,۳۲۶	۰	۱,۲۰۸,۰۳۴	۰
۸,۰۷۹,۰۱۵	۱۳,۷۶۹,۵۷۰	۳۴۱,۹۸۶	۱۳,۷۶۹,۵۷۰	۸,۰۷۹,۰۱۵	۱۳,۷۶۹,۵۷۰	۳۴۱,۹۸۶	۱۳,۷۶۹,۵۷۰
۳۴,۵۷۸,۹۸۲	۷۱,۵۴۰,۵۵۶	۰	۷۱,۵۴۰,۵۵۶	۳۴,۵۷۸,۹۸۲	۷۱,۵۴۰,۵۵۶	۰	۷۱,۵۴۰,۵۵۶
۴۲,۶۵۷,۹۹۷	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۳۴۱,۹۸۶	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۴۲,۶۵۷,۹۹۷	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۳۴۱,۹۸۶	۸۵,۳۱۰,۱۲۶
۴۴,۱۷۳,۷۹۳	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۱,۴۱۷,۳۳۸	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۴۴,۳۴۴,۳۲۳	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۱,۵۵۰,۰۲۰	۸۵,۳۱۰,۱۲۶
۰	۰	۰	۰	(۲۵,۵۱۲)	۰	۰	۰
۴۴,۱۷۳,۷۹۳	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۱,۴۱۷,۳۳۸	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۴۴,۳۱۸,۸۱۱	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۱,۵۵۰,۰۲۰	۸۵,۳۱۰,۱۲۶
(۴۲,۶۵۷,۹۹۷)	(۸۵,۳۱۰,۱۲۶)	(۳۴۱,۹۸۶)	(۸۵,۳۱۰,۱۲۶)	(۴۲,۶۵۷,۹۹۷)	(۸۵,۳۱۰,۱۲۶)	(۳۴۱,۹۸۶)	(۸۵,۳۱۰,۱۲۶)
۱,۵۱۵,۷۹۶	۰	۱,۰۷۵,۳۵۲	۰	۱,۶۶۰,۸۱۴	۰	۱,۲۰۸,۰۳۴	۰

بانک ها

بانک ملی

بانک آینده مستقل مرکزی (ریالی)

سایر اشخاص

شرکت ملی صنایع پتروشیمی (ارزی-ریالی)

بانک ملی خیابان خرمشهر زنجان (ارزی) - صندوق توسعه ملی

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

تسهیلات پس از کسر سود و کارمزد سنوات آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۵-۱-۲- تسهیلات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است.

۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
یورو	دلار آمریکا	یورو	دلار آمریکا
۷,۴۶۲,۰۱۱/۲۳	۱۱,۱۲۵,۸۰۶/۵۸	۷,۸۵۹,۳۹۶/۷۱	۱۱,۶۲۹,۳۸۲/۴۷
۷۸,۹۹۵,۴۲۲/۴۶	۰/۰	۹۶,۱۵۲,۰۰۹/۳۹	۰/۰
۸۶,۴۵۷,۴۳۳/۶۹	۱۱,۱۲۵,۸۰۶/۵۸	۱۰۴,۰۱۱,۳۰۶/۱۰	۱۱,۶۲۹,۳۸۲/۴۷

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

بانک ملی خیابان خرمشهر - صندوق توسعه ملی

جمع تسهیلات ارزی

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۱-۳ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱,۵۱۵,۷۹۶	۱,۰۷۵,۳۵۲	۱,۶۶۰,۸۱۴	۱,۲۰۸,۰۳۴	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴۲,۳۱۶,۰۱۱	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۴۲,۳۱۶,۰۱۱	۸۵,۳۱۰,۱۲۶	۱ تا ۱۰ درصد
۳۴۱,۹۸۶	۳۴۱,۹۸۶	۳۴۱,۹۸۶	۳۴۱,۹۸۶	بدون سود و کارمزد
<b>۴۴,۱۷۳,۷۹۳</b>	<b>۸۶,۷۲۷,۴۶۴</b>	<b>۴۴,۳۱۸,۸۱۱</b>	<b>۸۶,۸۶۰,۱۴۶</b>	

۲۵-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۴,۴۳۳,۹۶۴	۷۱,۳۹۵,۵۳۸	۳۴,۴۳۳,۹۶۴	۷۱,۳۹۵,۵۳۸	زمین و ساختمان
.	.	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سپرده های نقدی
۹,۷۳۹,۸۲۹	۱۵,۳۳۱,۹۲۶	۹,۸۱۴,۸۴۷	۱۵,۳۹۶,۶۰۸	چک و سفته
<b>۴۴,۱۷۳,۷۹۳</b>	<b>۸۶,۷۲۷,۴۶۴</b>	<b>۴۴,۳۱۸,۸۱۱</b>	<b>۸۶,۸۶۰,۱۴۶</b>	

۲۵-۱-۵ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۱,۰۷۵,۳۵۲	۱,۲۰۸,۰۳۴	۱,۰۷۵,۳۵۲	۱,۲۰۸,۰۳۴	۱۴۰۴
۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	بعد از سال ۱۴۰۴
<b>۸۶,۷۲۷,۴۶۴</b>	<b>۸۶,۸۶۰,۱۴۶</b>	<b>۸۶,۷۲۷,۴۶۴</b>	<b>۸۶,۸۶۰,۱۴۶</b>	

۲۵-۲ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		
اعتبارات اسنادی		تسهیلات		اعتبارات اسنادی		یادداشت
داخلی	مالي	مالي	داخلی	مالي	داخلی	
۲۸,۵۴۷,۳۸۰	۲۸,۵۴۷,۳۸۰	۲۸,۵۴۷,۳۸۰	۲۸,۵۴۷,۳۸۰	۲۸,۵۴۷,۳۸۰	۲۸,۵۴۷,۳۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
.	.	۱۳۹,۹۹۰	۱۳۹,۹۹۰	.	.	دریافت های نقدی بابت اصل
۱۲,۰۰۴,۰۷۷	۱۱,۴۹۱,۲۶۴	۱۲,۰۰۴,۰۷۷	۱۱,۴۹۱,۲۶۴	۱۱,۴۹۱,۲۶۴	۵۱۲,۸۱۳	دریافت های غیر نقدی - ارقام سرمایه ای نزد انبار
۱,۰۸۰,۲۴۱	.	۱,۰۸۰,۲۴۱	.	۱,۰۸۰,۲۴۱	.	دریافت های غیر نقدی - پیش پرداخت های سرمایه ای
۵۴,۲۳۴	.	۵۴,۲۳۴	.	۵۴,۲۳۴	.	سود و کارمزد و جرائم نقدی انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل
۱,۷۳۲,۹۱۸	۱,۷۰۴,۹۷۰	۱,۷۳۲,۹۴۶	۱,۷۰۹,۹۹۸	۲۷,۹۴۸	۲۷,۹۴۸	سود و کارمزد و جرائم غیر نقدی انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل
(۲,۷۴۹,۵۵۱)	(۱,۶۸۷,۵۱۵)	(۲,۷۴۹,۵۵۱)	(۱,۶۸۷,۵۱۵)	(۱,۰۶۲,۰۳۶)	(۱,۰۶۲,۰۳۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۴,۲۳۴)	.	(۵۴,۲۳۴)	.	(۵۴,۲۳۴)	(۵۴,۲۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۵۵۸,۷۲۸	۳,۵۵۸,۷۲۸	۳,۵۵۸,۷۲۸	۳,۵۵۸,۷۲۸	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۴۴,۱۷۳,۷۹۳</b>	<b>۴۳,۶۱۴,۸۲۷</b>	<b>۴۴,۳۱۸,۸۱۱</b>	<b>۴۳,۷۵۹,۸۴۵</b>	<b>۵۵۸,۹۶۶</b>	<b>۵۵۸,۹۶۶</b>	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۶۲۳,۹۴۳	.	۲,۷۴۹,۶۷۰	۱۲۵,۷۲۷	۲,۶۲۳,۹۴۳	۲,۶۲۳,۹۴۳	دریافت های نقدی بابت اصل
۱,۰۷۰,۴۱۹۵	۱,۰۷۰,۴۱۹۵	۱,۰۷۰,۴۱۹۵	۱,۰۷۰,۴۱۹۵	.	.	۱۱-۷ دریافت های غیر نقدی - ارقام سرمایه ای نزد انبار
۲,۸۴۵,۰۲۶	۲,۸۴۵,۰۲۶	۲,۸۴۵,۰۲۶	۲,۸۴۵,۰۲۶	.	.	۱۱-۶ دریافت های غیر نقدی - پیش پرداخت های سرمایه ای
۳,۷۳۳,۶۱۲	۳,۷۳۳,۶۱۲	۳,۷۳۳,۶۱۲	۳,۷۳۳,۶۱۲	.	.	۱۱-۷ سود و کارمزد و جرائم غیر نقدی انتقالی به ارقام سرمایه ای نزد انبار
۱۲۹,۹۶۰	.	۱۲۹,۹۶۰	.	۱۲۹,۹۶۰	۱۲۹,۹۶۰	۱۱-۴ سود و کارمزد و جرائم نقدی انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل
۴۳۰,۹۰۱	۴۳۰,۹۰۱	۴۶۳,۵۲۶	۴۶۳,۵۲۶	.	.	۱۱-۴ سود و کارمزد و جرائم غیر نقدی انتقالی به دارایی های در جریان تکمیل
(۳,۱۸۲,۹۰۹)	.	(۳,۳۳۲,۸۹۹)	(۱۳۹,۹۹۰)	(۳,۱۸۲,۹۰۹)	(۳,۱۸۲,۹۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۹,۹۶۰)	.	(۱۶۰,۶۵۸)	(۳۰,۶۹۸)	(۱۲۹,۹۶۰)	(۱۲۹,۹۶۰)	۸ پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵,۳۹۸,۹۰۳	۲۵,۳۹۸,۹۰۳	۲۵,۳۹۸,۹۰۳	۲۵,۳۹۸,۹۰۳	.	.	۱۱-۴ و ۱۱-۷ تأثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۸۶,۷۲۷,۴۶۴</b>	<b>۸۶,۷۲۷,۴۶۴</b>	<b>۸۶,۸۶۰,۱۴۶</b>	<b>۸۶,۸۶۰,۱۴۶</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۳۲,۱۶۳	۶۰,۱۸۹	۳۳,۷۵۴	۶۳,۸۰۰
(۴,۸۷۴)	(۲۲,۱۰۱)	(۵,۸۴۹)	(۲۲,۵۰۳)
۳۲,۹۰۰	۴۷,۸۶۹	۳۵,۸۹۵	۵۱,۹۵۷
۶۰,۱۸۹	۸۵,۹۵۷	۶۳,۸۰۰	۹۳,۲۵۴

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده طی سال  
مانده در پایان سال

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	گروه		شرکت		ریالی	ارزی	جمع	مبلغ
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی								
	۲۷-۱	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰
	۲۷-۲	۳۰,۳۴	۰	۳۰,۳۴	۰	۳۰,۳۴	۰	۰
		۲۹,۰۳۴	۰	۲۹,۰۳۴	۲۶,۰۰۰	۲۹,۰۳۴	۰	۲۶,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی	۲۷-۳	۲۳۸,۲۰۷	۵۶۷,۲۹۹	۲۴۱,۴۷۷	۶۲۳,۶۸۷	۸۰۵,۵۰۶	۵۶۷,۲۹۹	۶۲۱,۱۵۳
	شرکت‌ها و اشخاص							
	۲۷-۴	۰	۰	۲۱,۸۳۵	۱۹۵,۶۳۰	۰	۰	۲۲۹,۳۰۰
	اشخاص وابسته							
	۲۷-۵	۳۹,۹۴۳	۰	۳۹,۹۴۳	۳۶,۹۷۲	۳۹,۹۴۳	۰	۳۶,۶۹۴
	سپرده حسن انجام کار							
	۲۷-۶	۲۰,۶۸۰	۰	۲۰,۶۸۰	۱۸,۶۳۸	۲۰,۶۸۰	۰	۱۸,۴۳۹
	سپرده بیمه							
	سازمان تأمین اجتماعی							
	کارکنان							
۲,۵۷۸	۰	۲,۵۷۸	۱,۷۰۷	۲,۵۷۸	۰	۰	۱,۶۳۷	
مالیات‌های تکلیفی								
۲,۵۸۰	۰	۲,۵۸۰	۲,۵۸۰	۲,۵۸۰	۰	۰	۱,۶۵۰	
ذخیره هزینه‌های معوق								
	۳۱۹,۶۸۹	۵۶۷,۲۹۹	۸۸۶,۹۸۸	۸۹۵,۰۱۵	۳۳۷,۱۷۳	۵۶۷,۲۹۹	۹۰۴,۴۷۲	۹۲۳,۱۶۹
	۳۴۸,۷۲۳	۵۶۷,۲۹۹	۹۱۶,۰۲۲	۹۲۱,۰۱۵	۳۶۶,۲۰۷	۵۶۷,۲۹۹	۹۳۳,۵۰۶	۹۴۹,۱۶۹

۲۷-۱- مانده مربوط به حساب پرداختنی نزد شرکت مهندسی همپا (پیمانکار سابق پروژه) می‌باشد که طبق توافق بعد از تحویل مفاصا حساب تأمین اجتماعی تسویه خواهد شد.

۲۷-۲- مانده مربوط به تقسیط آب بهای مصرفی می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه شده است.

۲۷-۳- سرفصل شرکت‌ها و اشخاص شامل اقلام زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت		ریالی	ارزی	جمع	مبلغ
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
۲۷-۳-۱	۰	۵۱۱,۹۴۹	۰	۵۱۱,۹۴۹	۵۱۱,۹۴۹	۵۱۱,۹۴۹	۰	۵۱۱,۹۴۹
شرکت نیکو								
۲۷-۳-۲	۳۵,۶۵۷	۵۵,۳۵۰	۳۵,۶۵۷	۹۱,۰۰۷	۹۱,۰۰۷	۹۱,۰۰۷	۵۵,۳۵۰	۹۱,۰۰۷
شرکت ملی صنایع پتروشیمی								
۲۷-۳-۳	۱۷۳,۳۴۳	۰	۱۷۳,۳۴۳	۰	۱۷۳,۳۴۳	۰	۱۷۳,۳۴۳	۰
بانک ملی - کارمزد تمدید LC								
۲۷-۳-۴	۱۷,۶۰۶	۰	۱۷,۶۰۶	۴,۸۲۵	۱۷,۶۰۶	۰	۱۷,۶۰۶	۴,۸۲۵
شرکت پیمان برق								
بیمه آسیا								
سایر اقلام								
	۷,۶۸۷	۰	۷,۶۸۷	۱۵,۹۰۶	۷,۶۸۷	۰	۱۰,۹۵۷	۱۳,۳۷۲
	۲۳۸,۲۰۷	۵۶۷,۲۹۹	۸۰۵,۵۰۶	۶۲۳,۶۸۷	۳۳۷,۱۷۳	۵۶۷,۲۹۹	۸۰۸,۷۷۶	۶۲۱,۱۵۳

۲۷-۳-۱- مانده بدهی ارزی به شرکت نیکو (یکی از شرکت‌های وابسته به شرکت نفت) بابت دریافت مبلغ ۹,۳ میلیون یورو از شرکت نیکو و پرداخت آن به زیمنس آلمان بابت قسمتی از ثمن ساخت توربین‌ها و کمپرسورها می‌باشد توضیح این که طی سنوات مالی قبل مبلغ ۹/۳ میلیون دلار معادل ۸/۷۸ میلیون یورو از مانده بدهی فوق حسب توافقات، به حساب شرکت ملی صنایع پتروشیمی انتقال یافته است.

۲۷-۳-۲- مانده بدهی ارزی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی مربوط به پرداخت ۴/۱ میلیون یورو به شرکت زیمنس طی سنوات مالی قبل می‌باشد که مطابق توافق، بعد از تحویل تجهیزات از شرکت زیمنس تسویه خواهد شد.

۲۷-۳-۳- مانده بدهی به بانک ملی شعبه خیابان خرمشهر زنجان بابت کارمزد تمدید LC می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه شده است.

۲۷-۳-۴- مانده بدهی به شرکت پیمان برق بابت خالص صورت وضعیت اجرای پست برق می‌باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه شده است.

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۴ - بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۳۳,۳۹۱	۲۱,۴۴۹	۰	۰	شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان
۴۱۳	۳۸۶	۰	۰	شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان
۱۸۱,۶۹۲	۰	۱۸۱,۶۹۲	۰	شرکت توسعه کسب و کار هیراد
۱۲,۶۴۴	۰	۱۲,۷۷۸	۰	شرکت نیک رای
۹۸۹	۰	۹۸۹	۰	آقای محمدرضا مدیری
۱۷۱	۰	۱۷۱	۰	کارگزاری دانایان پارس
<b>۲۲۹,۳۰۰</b>	<b>۲۱,۸۳۵</b>	<b>۱۹۵,۶۳۰</b>	<b>۰</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۵ - سرفصل سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۸۷۲	۰	۸۷۲	۰	سایر اشخاص
۵۰,۰۷۵	۱۳,۳۸۸	۵۰,۰۷۵	۱۳,۳۸۸	شرکت پتروموم انرژی
۸,۵۱۱	۸,۵۱۱	۸,۵۱۱	۸,۵۱۱	شرکت پترو کیمیا آروین
۲,۷۴۸	۵,۵۶۱	۲,۷۴۸	۵,۵۶۱	شرکت پیما برق
۱,۸۴۴	۴,۳۰۷	۱,۸۴۴	۴,۳۰۷	شرکت قدس نیرو
۲,۵۴۷	۲,۵۴۷	۲,۵۴۷	۲,۵۴۷	شرکت توسعه و پشتیبانی صنعت سازان
۹۶۱	۱,۳۴۳	۹۶۱	۱,۳۴۳	شرکت بازرسی فنی ایرانیان
۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	شرکت پتونیا
۱۲,۸۲۲	۲,۹۷۲	۱۳,۱۰۰	۲,۹۷۲	سایر اقلام
<b>۳۶,۶۹۴</b>	<b>۳۹,۹۴۳</b>	<b>۳۶,۹۷۲</b>	<b>۳۹,۹۴۳</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۶ - سرفصل سپرده بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۲,۵۳۸	۶,۶۹۴	۲,۵۳۸	۶,۶۹۴	شرکت پتروموم انرژی
۴,۲۵۶	۴,۲۵۶	۴,۲۵۶	۴,۲۵۶	شرکت پترو کیمیا آروین
۱,۳۷۴	۲,۷۸۰	۱,۳۷۴	۲,۷۸۰	شرکت پیما برق
۹۵۶	۲,۱۸۷	۹۶۱	۲,۱۸۷	شرکت قدس نیرو
۹۶۱	۱,۳۴۳	۹۵۶	۱,۳۴۳	شرکت بازرسی فنی ایرانیان
۸,۳۵۴	۳,۴۲۰	۸,۵۵۳	۳,۴۲۰	سایر اقلام
<b>۱۸,۴۳۹</b>	<b>۲۰,۶۸۰</b>	<b>۱۸,۶۳۸</b>	<b>۲۰,۶۸۰</b>	

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- وضعیت مالیاتی

۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت های گروه تا پایان سال ۱۴۰۲ به جز شرکت فرعی کشت و صنعت نهال سبز قطعی و تسویه شده و بابت سال ۱۴۰۲ شرکت کشت و صنعت نهال سبز مبلغ ۱,۶۹۲ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که با توجه به اعتراض در مرحله رسیدگی می باشد.

۲۸-۲- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات تشخیصی	سود (زیان)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			سود (زیان) ابرازی	سال مالی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات تشخیصی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده - صدور برگ قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۳۹	۱۴۰۱
رسیدگی شده - صدور برگ تشخیص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۱,۰۰۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۳۸۵	۱۴۰۳
	۰	۰							

۲۸-۲-۱- مالیات عملکرد و حقوق شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- عملکرد ۱۴۰۲ رسیدگی و برگ تشخیص صادر و با توجه به معاف بودن سود ابرازی، مبلغ ۴۹,۹۴۰ میلیون ریال از هزینه‌های شرکت غیر قابل قبول تشخیص داده شده و از زیان ابرازی در اظهارنامه مالیاتی کسر شده است که با توجه به اعتراض در مرحله رسیدگی می باشد.

۲۸-۲-۳- بابت عملکرد ۱۴۰۳ با توجه به زیان ابرازی ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۲۹- سود سهام پرداختنی (مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۲۸,۲۵۱	۷۴,۰۱۷	مانده اول سال
۰	۱۲,۲۵۰	سود سهام مصوب
(۵۴,۲۳۴)	(۲۶,۸۶۸)	پرداختی طی سال
۷۴,۰۱۷	۵۹,۳۹۹	مانده پایان سال

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۱-۱- تجدید و طبقه بندی مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارایه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۹۵,۰۳۲	(۷۴,۰۱۷)	۹۲۱,۰۱۵
۰	۷۴,۰۱۷	۷۴,۰۱۷
۱۲۹,۶۱۳	(۷,۲۱۷)	۱۲۲,۳۹۶
۰	۷,۲۱۷	۷,۲۱۷
۱,۰۲۳,۱۸۶	(۷۴,۰۱۷)	۹۴۹,۱۶۹
۰	۷۴,۰۱۷	۷۴,۰۱۷

گروه

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
سود سهام پرداختنی  
پروژه در جریان ساخت  
دارایی های زیستی غیر مولد

شرکت

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
سود سهام پرداختنی

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
انباشته تا ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	انباشته تا ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۳۱۴,۲۳۹	۹۱,۷۱۵	(۳۵,۱۷۸)	۲۷۴,۴۱۵	۱۸۱,۰۰۵	۳۴,۳۸۵
۷,۱۱۹	۰	۰	۷,۱۱۹	۰	۰
۳۱,۹۸۷	۰	۰	۷۸,۱۷۰	۰	۰
۸۹,۱۲۹	۲۸,۰۲۶	۲۵,۷۶۸	۹۳,۲۵۵	۳۰,۰۴۶	۲۹,۴۵۴
۵۹,۲۸۶	۸,۰۱۶	۸,۷۳۳	۹۴,۷۴۱	۱۰,۷۶۱	۱۶,۰۱۶
(۳۱,۹۶۷)	۰	۰	(۹۹,۹۴۷)	۰	۰
(۳۰,۷۵۴)	(۲۰,۲۸۴)	(۳۳,۴۹۶)	(۳۴,۷۴۶)	(۲۰,۳۹۱)	(۳۴,۱۷۱)
(۴,۱۳۹)	(۷۸۶)	(۷۸۰)	(۲,۹۰۳)	(۷۹۱)	(۸۱۳)
۰	۰	۰	۸۹۳	۰	۰
(۱۳۸,۲۹۷)	(۱۲۹,۱۵۹)	(۲,۴۷۵)	(۱۶۵,۹۸۲)	(۱۳۶,۲۲۹)	(۲۳,۳۳۳)
۲۹۶,۶۰۳	(۲۲,۴۷۲)	(۳۷,۴۲۸)	۲۴۵,۰۱۵	۶۴,۴۰۱	۲۱,۵۲۸
۲,۱۹۶,۹۸۱	۳,۵۹۷,۲۲۴	(۲۲۶,۱۲۷)	۲,۵۶۶,۳۹۷	۳,۸۰۴,۹۸۵	(۲۲۶,۳۳۴)
۰	۰	۰	(۱۱۴,۷۹۱)	۵,۲۱۱	(۹۶۰)
۰	۰	۰	(۷,۹۸۹)	۰	(۷۷۲)
۶۲,۳۸۷	۱,۸۸۰	(۵,۱۷۱)	۶۰,۳۵۶	۱,۸۷۴	(۵,۵۱۴)
۱,۴۱۷,۱۰۸	۲۰۶,۲۱۷	۱۵۶,۷۴۸	۱,۴۴۷,۱۲۱	(۱۵۷,۵۹۷)	۱۷۵,۷۱۶
۳,۹۷۳,۰۷۹	۳,۷۸۲,۸۴۹	(۱۱۱,۹۷۸)	۴,۱۹۶,۱۰۹	۳,۷۱۸,۸۷۴	(۳۶,۲۲۶)

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			یادداشت
انباشته تا ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	انباشته تا ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۲۶,۲۹۲	۶۶,۴۸۰	۳۳,۹۲۷	۳۷۵,۰۶۶	۰	۳۳,۹۲۷	افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل بدهی ها
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	افزایش غیر نقدی سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۸,۰۷۴,۱۰۰	۱۷,۳۱۳,۹۲۸	۴۳,۲۴۲,۵۹۷	۷۸,۱۱۱,۷۵۳	۱۷,۳۱۸,۹۵۶	۴۳,۲۷۵,۲۲۲	۲۵-۲ افزایش دارایی های ثابت مشهود از محل تسهیلات و تسعیر ارز
۷۸,۴۴۸,۳۹۲	۱۷,۴۲۸,۴۰۸	۴۳,۲۷۶,۵۲۴	۷۸,۳۸۶,۸۱۹	۱۷,۳۱۸,۹۵۶	۴۳,۳۰۹,۱۴۹	

## شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۳-۱- 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 ۱۴۰۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیأت مدیره، ساختار شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طلب از سرمایه را مد نظر قرار می دهد و به دلیل بالا بودن نسبت بدهی شرکت به حقوق مالکانه، نسبت اهرمی بالاتر از سطح معمول می باشد.

##### ۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۵,۲۵۷,۱۶۸	۸۷,۸۰۶,۳۲۶	۴۵,۳۷۷,۶۴۳	۸۷,۹۲۸,۸۲۱	جمع بدهی
(۲۳,۹۳۶)	(۱۰۹,۰۳۲)	(۲۶,۹۸۶)	(۱۶۸,۲۷۱)	موجودی نقد
۴۵,۲۳۳,۲۳۲	۸۷,۶۹۷,۲۹۴	۴۵,۳۵۰,۶۵۷	۸۷,۷۶۰,۵۵۰	خالص بدهی
۶,۳۱۹,۱۷۲	۸,۸۹۶,۷۴۴	۶,۳۱۴,۸۳۶	۸,۹۶۱,۹۵۷	حقوق مالکانه
۷۱۶%	۹۸۶%	۷۱۸%	۹۷۹%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل و ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طرق مختلف است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد متعددی را بکار می گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره 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. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

##### ۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طرق مختلف، مدیریت می شود مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

##### ۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، 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.

جمع	بیشتر از یک سال	بین ۱ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	یادداشت	۱۴۰۳
۶۰۲,۹۵۶	۶۰۲,۹۵۶	.	.	۲۷	پرداختی های تجاری
۳۳۰,۵۵۰	.	۳۳۰,۵۵۰	.	۲۷	سایر پرداختی ها
۸۵,۹۵۷	.	۸۵,۹۵۷	.	۲۶	ذخیره دارایی های پایان خدمت
۵۹,۳۹۹	.	.	۵۹,۳۹۹	۲۹	سود سهام پرداختی
۸۶,۷۲۷,۴۶۴	۸۵,۶۵۲,۱۱۲	۱,۰۷۵,۳۵۲	.	۲۵	تسهیلات مالی
۸۷,۸۰۶,۳۲۶	۸۶,۲۵۵,۰۶۸	۱,۱۶۱,۳۰۹	۵۹,۳۹۹		جمع

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴ - وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	درهم امارات	دلار امریکا	یورو
موجودی نقد	۲۱	۲۵,۰۴۷/۵	۳,۱۴۲	۳۵,۴۸۲
جمع دارایی های پولی و ارزی		۲۵,۰۴۷/۵	۳,۱۴۲	۳۵,۴۸۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۰	۰	(۷,۵۶۲,۳۷۴)
تسهیلات مالی	۲۵	۰	(۱۱,۶۲۹,۳۸۲)	(۱۰۴,۰۱۱,۳۰۶)
جمع بدهی های پولی ارزی		۰	(۱۱,۶۲۹,۳۸۲)	(۱۱۱,۵۷۳,۶۸۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۵,۰۴۷/۵	(۱۱,۶۲۹,۳۸۲)	(۱۱۱,۵۳۸,۱۹۹)
معادل ریالی دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی - در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال		۴,۷۷۶	(۷,۹۱۹,۸۳۰)	(۷۷,۹۲۹,۰۵۶)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۲۵/۰۴۷/۵	(۱۱,۱۲۳,۶۸۹)	(۹۴,۰۱۴,۰۴۷)
معادل ریالی دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال		۲,۷۴۱	(۸,۰۷۸,۷۱۷)	(۳۵,۱۴۳,۶۳۲)
<b>شرکت</b>				
موجودی نقد	۲۱	۲۵,۰۴۷/۵	۳,۱۴۲	۳۵,۳۸۲
جمع دارایی های پولی و ارزی		۲۵,۰۴۷/۵	۳,۱۴۲	۳۵,۳۸۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۰	۰	(۷,۵۶۲,۳۷۴)
تسهیلات مالی	۲۵	۰	(۱۱,۶۲۹,۳۸۲)	(۱۰۴,۰۱۱,۳۰۶)
جمع بدهی های پولی ارزی		۰	(۱۱,۶۲۹,۳۸۲)	(۱۱۱,۵۷۳,۶۸۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲۵,۰۴۷/۵	(۱۱,۶۲۹,۳۸۲)	(۱۱۱,۵۳۸,۲۹۹)
معادل ریالی دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی - در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال		۴,۷۷۶	(۷,۹۱۹,۸۳۰)	(۷۷,۹۲۹,۱۳۰)
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۲۵/۰۴۷/۵	(۱۱,۱۲۴,۶۸۹)	(۹۴,۰۱۴,۱۴۷)
معادل ریالی دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال		۲,۷۴۱	(۸,۰۷۸,۷۱۷)	(۳۵,۱۴۳,۶۷۶)

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	عودت وجه نقد دریافتی	ودیعه رهن
سهامداران اصلی و نهایی	شرکت توسعه کسب و کار هیراد	سهامدار	خیر	۱۸۱,۶۹۲	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک رای	شرکت همگروه	خیر	۱۳,۶۵۰	۰
	شرکت کارگزاری دانایان پارس	سهامدار	خیر	۱۷۱	۰
	شرکت گروه مالی دانایان پارس	سهامدار	خیر	۰	۵۰,۰۰۰
<b>جمع</b>					
مدیران	آقای محمدرضا مدیری	مدیران	بله	۹۸۹	۰
<b>جمع</b>					
				۱۹۶,۵۰۲	۵۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری		پرداختنی های غیر تجاری	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران اصلی و نهایی	شرکت توسعه کسب و کار هیراد	۰	۰	۰	(۱۸۱,۶۹۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک رای	۰	۰	۰	(۱۳,۶۵۰)
	شرکت کارگزاری دانایان پارس	۰	۰	۰	(۱۷۱)
	شرکت گروه مالی دانایان پارس	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
<b>جمع</b>					
		۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	(۱۳,۸۲۱)
مدیران	آقای محمدرضا مدیری	۰	۰	۰	(۹۸۹)
<b>جمع</b>					
		۰	۰	۰	(۹۸۹)
<b>جمع</b>					
		۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	(۱۹۶,۵۰۲)

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۵ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال هزینه ها و مطالبات	عودت وجه نقد دریافتی	پرداخت وجه	ودیعه رهن
سهامداران اصلی و نهایی	شرکت توسعه کسب و کار هیراد	سهامدار	خیر	۰	۱۸۱,۶۹۲	۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت پترو سازه نگین زنجان	شرکت فرعی	خیر	۰	۰	۵۷	۰
	شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	شرکت فرعی	بله	۳۲,۶۲۵	۹,۹۴۲	۰	۰
	شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان	شرکت فرعی	بله	۰	۲۷	۰	۰
	شرکت حمل و نقل پترو تراپر زرین	شرکت فرعی	خیر	۰	۰	۴۴۳	۰
	شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان	شرکت فرعی	بله	۰	۰	۰	۰
	جمع			۳۲,۶۲۵	۹,۹۶۹	۵۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک رای	شرکت همگروه	خیر	۰	۱۳,۵۱۶	۰	۰
	شرکت گروه مالی دانایان پارس	سهام دار	خیر	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰
	شرکت کارگزاری دانایان	سهام دار	خیر	۰	۱۷۱	۰	۰
	جمع			۰	۱۳,۶۸۷	۰	۵۰,۰۰۰
مدیران	آقای محمدرضا مدبری	مدیران	بله	۰	۹۸۹	۰	۰
جمع کل				۳۲,۶۲۵	۲۰۶,۳۲۷	۵۰۰	۵۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران اصلی و نهایی	شرکت توسعه کسب و کار هیراد	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۱,۶۹۲)
شرکت های فرعی	شرکت پترو سازه نگین زنجان	۱۶۴,۰۵۲	۰	۱۶۴,۰۵۲	۰	۱۶۳,۹۹۵	۰
	شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	۰	(۲۱,۴۴۹)	۰	(۲۱,۴۴۹)	۰	(۳۳,۳۹۱)
	شرکت اوره و آمونیاک پتروشیمی زنجان	۰	(۳۸۶)	۰	(۳۸۶)	۰	(۴۱۳)
	شرکت حمل و نقل پترو تراپر زرین	۲,۲۶۸	۰	۲,۲۶۸	۰	۱,۸۲۵	۰
	شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان	۸۹۷	۰	۸۹۷	۰	۹۸۳	۰
	جمع	۱۶۷,۲۱۷	(۲۱,۸۳۵)	۱۶۷,۲۱۷	(۲۱,۸۳۵)	۱۶۶,۸۰۳	(۳۳,۸۰۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک رای	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۵۱۶)
	شرکت کارگزاری دانایان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۱)
	شرکت گروه مالی دانایان	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۸۷)	
مدیران	آقای محمدرضا مدبری	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸۹)
جمع کل	۳۱۷,۲۱۷	(۲۱,۸۳۵)	۳۱۷,۲۱۷	(۲۱,۸۳۵)	۲۶۶,۸۰۳	(۲۳۰,۱۷۲)	

شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:			
تعهدات تکمیل پروژه اوره و آمونیاک - بابت قرارداد با شرکت پروژه‌های صنعتی ایران			
گروه و شرکت		۸۷,۷۶۱,۱۰۳	۵۱,۶۳۱,۹۳۶

۳۶-۲- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد و تضمین‌های صادره به شرح زیر:

گروه و شرکت		یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه و شرکت		۳۶-۲-۱	۲۴,۰۶۹,۹۴۵	۲۴,۰۶۹,۹۴۵
اسناد تضمینی نزد بانک ملی بابت تسهیلات مالی دریافتی و اعتبار اسنادی				
گروه و شرکت			۱,۷۵۵,۸۳۸	۲,۷۳۸,۲۷۳
اسناد تضمینی نزد سایر بانک‌ها بابت تسهیلات مالی دریافتی				
گروه و شرکت			۱۰,۱۵۰,۶۳۳	۱۰,۱۵۰,۶۳۳
اسناد تضمینی نزد شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت تسهیلات دریافتی				
گروه و شرکت			۳۸,۴۸۰	۳۸,۴۸۰
سایر				
گروه و شرکت			۳۶,۰۱۴,۸۹۶	۳۶,۹۹۷,۳۳۱

۳۶-۲-۱- اسناد تضمینی نزد بانک ملی بابت تسهیلات مالی دریافتی و اعتبار اسنادی به شرح جدول زیر می‌باشد.

ردیف	نوع وثیقه	مبلغ
۱	زمین محل اجرای طرح و ماشین‌آلات و تجهیزات منصوبه	۲,۷۳۱,۰۷۶
۲	۱۳ فقره سند مالکیت شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان به میزان ۴۳۳ هکتار	۱,۶۶۴,۹۳۴
۳	چک تضمینی با ظهر نویسی سهام داران عمده	۱۴,۲۲۳,۶۹۵
۴	سفته تضمینی با ظهر نویسی سهام داران عمده	۳,۶۸۱,۵۰۱
۵	تعداد ۱۹ سهم از سهام شرکت متعلق به سهام داران عمده ۱,۷۶۸,۷۳۹,۰۱۹ سهم	۱,۷۶۸,۷۳۹
جمع:		۲۴,۰۶۹,۹۴۵

۳۶-۳- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می‌باشد.

۳۶-۳-۱- بابت جرائم ماده ۱۶۹ مالیات‌های مستقیم شرکت فرعی شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان از سال ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۲ جمعاً به مبلغ ۷۳۸ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه گردیده است. شایان ذکر است بابت سنوات مذکور شرکت در سال مورد گزارش اقدام به اصلاح و ارائه لیست‌های موضوع ماده ۱۶۹ ق. م. م. نموده و از سازمان امور مالیاتی تقاضای بخشودگی جرائم مذکور را نموده و مدیریت شرکت متعهد شده است که جریمه شرکت از این بابت مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت.

۳۶-۳-۱- بابت بدهی مالیات تکلیفی گروه و شرکت به جمعاً مبلغ ۷۷۶ میلیون ریال (سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال - سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۵ میلیون ریال) و مالیات حقوق اسفند ۱۴۰۳ پرسنل گروه و شرکت به مبلغ ۱,۸۰۲ میلیون ریال به طور علی‌الحساب نزد حساب‌های شرکت مانده دارد که مالیات حقوق طی فروردین سال ۱۴۰۴ تسویه شده و مالیات تکلیفی طی سال ۱۴۰۴ تسویه خواهد شد.

۳۶-۳-۱- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی گروه و شرکت مربوط به بیمه اسفند ماه ۱۴۰۳ پرسنل شرکت بوده که در فروردین ۱۴۰۴ تسویه شده است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشای آن‌ها باشد، وجود نداشته است.