هیئت مدیره محترم
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین(سهامی عام)

احتراماً

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰۱۹۲۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۵به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱ آن شرکت ارسال می‌گردد.

خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

علیرضا ذوقی **علیرضا اسعدی**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - مبلغ ۲۵٫۱۳۵ میلیارد ریال بابت سود سهام در شرکتهای وابسته پتروشیمی جم (حسابرسی شده) و سرمایه‌گذاری صدر تامین (حسابرسی نشده) بدون برگزاری مجمع عمومی شرکتها و تقسیم سود به سرفصل درآمدهای عملیاتی منظور شده است.که در رعایت استانداردهای حسابداری اصلاح حسابها از این بابت ضروری است. باتوجه به مراتب فوق در صورت اصلاح حسابها، سرفصلهای درآمدهای عملیاتی و دریافتنی‌های تجاری شرکت به مبلغ مزبور کاهش می‌یابند. همچنین اصلاح صورتهای مالی تلفیقی از این بابت ضروری است.

اظهارنظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای اثر مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سازمان حسابرسی
گزارش

تاکید بر مطلب خاص

۶ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۶ و ۲-۶ زیر مشروط نشده است:

۱-۶- عملیات ارزی گروه درخصوص فروش‌های صادراتی به دلیل تنگناهای ناشی از شرایط موجود، از طریق صرافی‌ها انجام شده که توضیحات مربوط و ریسک ناشی از آن به تفصیل در یادداشت توضیحی ۹-۴۵ درج گردیده است. همچنین وضعیت دعوی مطروحه در مراجع قضایی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام سنوات گذشته از شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و اعمال مبلغ ۷٫۵۹۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها بابت اصل و جرائم مربوطه به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۵-۱-۳۶ انعکاس یافته است.

۲-۶- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۲۰ در شرکت فرعی پتروشیمی خراسان، مبلغ ۱۶٫۶۹۴ میلیارد ریال به عنوان مابه‌التفاوت نرخ فروش تکلیفی اوره به بخش کشاورزی در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و شش ماهه اول سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ مطابق مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ کارگروه تنظیم بازار و مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۷/۷ هیات وزیران، به سرفصل دریافتنی‌های تجاری منظور شده است. در این خصوص مبلغ ۱٫۴۹۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. در این رابطه تاکنون زمان و چگونگی اجرای مصوبه جلسه ۱۳۹۸/۷/۷ هیئت وزیران درخصوص اعمال نرخ‌های فروش تعیین شده و نحوه دریافت مابه‌التفاوت مذکور تعیین نشده است. همچنین طبق گزارش حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی برای دوره ۵ ماه و ۱۳روز سال ۱۳۹۸و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴٫۲۰۳ میلیارد ریال تعیین گردیده که به حساب بدهی دولت منتقل شده و تسویه آن از طریق سازمان برنامه و بودجه در جریان پیگیری است.

سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به

سازمان حسابرسی
گزارش

منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت به شرح بند ۴ است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید در صورت تعدیلات لازم به موجب بند ۴، سود قابل تقسیم کاهش می‌یابد. از این‌رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضرورت دارد.

۹ - تعداد ۵۷۶ میلیون سهم شرکت پتروشیمی تبریز معادل ۱۱/۶ درصد کل سهام به مبلغ ۳٫۹۷۵ میلیارد ریال در سالهای گذشته بابت رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی انتقال یافته و در سال ۱۳۹۸ به شرکت مورد گزارش واگذار گردیده که تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است.از طرفی تعداد ۲۵ میلیون سهم از کل سهام واگذارشده، براساس رأی هیئت داوری موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ ابطال و سازمان تامین اجتماعی ملزم به استرداد سهام مذکور و الزام به ثبت مراتب در دفتر نقل و انتقال سهام گردیده است تا تاریخ رسیدگی اقدامی بابت استرداد سهام فوق صورت نپذیرفته است.

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۰- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر معرفی فردی به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره درخصوص شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین.

۲-۱۰- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۴۶ اساسنامه و تبصره آن درخصوص ارسال و ثبت صورتجلسه حدود و اختیارات مدیرعامل در اداره ثبت شرکتها.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۵/۳۰ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۹، ۱-۱۰، ۲-۱۰ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات:	
بند (۱) ماده (۷)	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.
دستورالعمل انضباطی ناشران	
ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.
دستورالعمل پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران:	
بند (۲) ماده (۱۱)	داشتن حداقل ۱۰ درصد سهام شناور.

سازمان حسابرسی
گزارش

شماره ماده	موارد عدم رعایت
بند (۱۰) ماده (۲۵)	اصلاح ماده ۴۲ اساسنامه درخصوص انطباق با ماده ۳۸ اساسنامه نمونه سازمان بورس.
ابلاغیه ۴۴۰/۰۱۸/ب/۹۶مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱:	ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۵/۳۱در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰روز بعد از مجمع به سازمان بورس.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ماده(۴۲)	افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ مرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

علیرضا ذوقی **سلیمان سراج**

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز
و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
تاپیکو

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف – صورت های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب – صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
پ- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۱۱-۷۵

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ **۱۴۰۱/۰۵/۱۲** به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	احمد اصل رکن آبادی	رئیس هیأت مدیره	
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	مسعود اسم خانی	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
سرمایه‌گذاری صبا تامین	علی حسینی	عضو هیأت مدیره	
سرمایه‌گذاری صدر تامین	علی سیفیان	عضو هیأت مدیره و معاون امور شرکتها	
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۵۵۳,۳۶۷,۳۴۶	۳۲۸,۸۳۶,۸۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳۸۸,۴۹۶,۰۳۹)	(۲۱۲,۲۴۱,۸۲۴)
سود ناخالص		۱۶۴,۸۷۱,۳۰۷	۱۱۶,۵۹۵,۰۴۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۸	(۲۱,۱۶۳,۷۵۸)	(۲۰,۶۹۰,۲۸۳)
سایر درآمدها	۹	۳,۵۹۶,۵۱۸	۶,۵۴۷,۵۱۵
سایر هزینه‌ها	۱۰	(۲,۸۴۷,۳۵۰)	(۵,۹۹۸,۶۴۸)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۸	۱۷۴,۴۳۰,۶۴۳	۱۲۶,۲۷۴,۳۷۷
سود عملیاتی		۳۱۸,۸۸۷,۳۶۰	۲۲۲,۷۲۸,۰۰۲
هزینه‌های مالی	۱۱	(۱۸,۲۵۲,۹۹۷)	(۱۰,۹۶۸,۶۴۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲	۱۹,۸۲۵,۳۳۸	(۱۱,۳۹۷,۵۵۱)
سود قبل از مالیات		۳۲۰,۴۵۹,۷۰۱	۲۰۰,۳۶۱,۸۰۵
هزینه مالیات بردرآمد	۳۹-۲	(۱۵,۶۱۱,۷۳۷)	(۶,۸۸۲,۷۶۵)
سود خالص		۳۰۴,۸۴۷,۹۶۴	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۵۳,۸۶۷,۲۹۹	۱۶۲,۷۲۱,۴۹۴
منافع فاقد حق کنترل		۵۰,۹۸۰,۶۶۵	۳۰,۷۵۷,۵۴۶
		۳۰۴,۸۴۷,۹۶۴	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی-ریال		۳,۰۹۲	۲,۲۵۲
غیرعملیاتی-ریال		۳۳	(۲۲۳)
سود پایه هر سهم-ریال	۱۳	۳,۱۲۴	۲,۰۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سود خالص		۳۰۴,۸۴۷,۹۶۴	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته	۳۱	۲۵۶,۲۷۰	۵۶۸,۰۹۵
سود جامع سال		۳۰۵,۱۰۴,۲۳۴	۱۹۴,۰۴۷,۱۳۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۲۵۴,۰۳۱,۷۱۲	۱۶۳,۱۵۲,۶۰۵
منافع فاقد حق کنترل		۵۱,۰۷۲,۵۲۲	۳۰,۸۹۴,۵۳۰
		۳۰۵,۱۰۴,۲۳۴	۱۹۴,۰۴۷,۱۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۷۴,۱۳۵,۳۷۸	۶۱,۲۱۴,۳۶۹
سرقفلی	۱۵	۳,۱۷۲,۶۵۱	۳,۵۱۸,۸۸۴
دارایی‌های نامشهود	۱۶	۱,۷۶۸,۲۳۶	۱,۷۱۹,۷۳۳
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۸	۱۶۵,۷۳۸,۷۱۳	۱۱۵,۵۸۲,۸۵۲
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۹	۵۰,۷۸۹,۰۱۸	۵۰,۹۷۵,۶۳۲
دریافتنی‌های بلند مدت	۲۰	۶۶۱,۷۳۵	۵۲۰,۰۸۶
سایر دارایی‌ها	۲۱	۲,۶۹۸,۹۴۰	۲,۷۰۴,۸۵۷
جمع دارایی‌های غیرجاری		۲۹۸,۹۶۴,۶۷۱	۲۳۶,۲۳۶,۴۱۳
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۲	۲۲,۰۵۷,۰۵۹	۱۷,۶۶۸,۸۴۵
موجودی مواد و کالا	۲۳	۷۶,۹۷۲,۹۶۰	۵۴,۹۸۳,۹۴۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰	۲۴۳,۲۴۲,۸۲۸	۱۵۳,۱۶۳,۰۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۴	۱۰۸,۹۸۰,۵۲۲	۶۳,۲۶۵,۰۹۱
موجودی نقد	۲۵	۲۷,۸۰۳,۱۹۶	۲۸,۱۶۱,۱۶۱
		۴۷۹,۰۵۶,۵۶۵	۳۱۷,۲۴۱,۰۶۵
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۱۳۵,۷۱۹	۱۳۹,۵۵۲
جمع دارایی‌های جاری		۴۷۹,۱۹۲,۲۸۴	۳۱۷,۳۸۰,۶۱۷
جمع دارایی‌ها		۷۷۸,۱۵۶,۹۵۵	۵۵۳,۶۱۷,۰۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۵۷۸,۱۵۵	-
اندوخته قانونی	۲۸	۹,۰۷۲,۱۵۱	۹,۰۳۳,۳۸۲
اندوخته سرمایه‌ای	۲۹	۲۸,۸۱۵,۰۹۴	۲۵,۸۵۰,۴۷۱
سایر اندوخته‌ها	۳۰	۱۴۲,۵۹۲	۱۴۲,۱۶۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته	۳۱	۵۹۵,۵۲۴	۴۳۱,۱۱۱
سود انباشته		۲۸۶,۱۵۳,۴۱۵	۱۹۰,۲۴۸,۰۴۸
سهام خزانه	۳۲	(۲,۶۶۱,۱۶۴)	(۲,۶۶۳,۴۹۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۳	(۳,۶۵۲,۹۵۹)	(۷۶۵,۵۵۷)
آثار معاملات با سهام خزانه شرکت فرعی	۳۴	(۶۱۵,۱۹۸)	(۴۸۹,۱۳۸)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۰۰,۹۲۷,۶۱۰	۳۰۳,۲۸۶,۹۸۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۵	۶۵,۸۵۵,۲۰۲	۵۲,۹۶۱,۷۶۹
جمع حقوق مالکانه		۴۶۶,۷۸۲,۸۱۲	۳۵۶,۲۴۸,۷۵۲
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۳۶-۲	۱,۷۱۷,۷۱۰	۲,۰۰۵,۶۰۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۷	۳۰,۹۷۹,۵۵۱	۳۲,۹۷۳,۲۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۷,۹۹۵,۴۲۰	۵,۲۰۳,۸۸۱
جمع بدهی‌های غیر جاری		۴۰,۶۹۲,۶۸۱	۴۰,۱۸۲,۷۵۴
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶	۹۴,۱۸۲,۸۱۳	۶۲,۹۹۶,۱۲۴
مالیات پرداختنی	۳۹	۱۸,۰۱۷,۶۸۰	۸,۸۱۲,۳۳۷
سود سهام پرداختنی	۴۰	۲۶,۳۸۴,۵۱۵	۳,۴۲۲,۴۶۸
تسهیلات مالی	۳۷	۱۱۱,۷۱۷,۵۲۹	۶۷,۴۸۰,۸۷۴
ذخایر	۴۱	۴۰۸,۰۹۶	۱,۲۲۲,۸۸۵
پیش دریافت‌ها	۴۲	۱۹,۹۷۰,۸۲۹	۱۳,۲۵۰,۸۳۶
جمع بدهی‌های جاری		۲۷۰,۶۸۱,۴۶۲	۱۵۷,۱۸۵,۵۲۴
جمع بدهی‌ها		۳۱۱,۳۷۴,۱۴۳	۱۹۷,۳۶۸,۲۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۷۸,۱۵۶,۹۵۵	۵۵۳,۶۱۷,۰۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سایر اندوخته‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات با سهام خزانه فرعی	سهام خزانه	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۹,۱۱۷	۹,۰۱۸,۶۴۳	۲۴,۴۰۰,۷۴۵	۱۸۷,۱۵۹		-	-	(۷,۴۹۱,۹۹۱)	۴۰,۸۷۷,۱۷۲	۱۵۹,۳۳۰,۸۴۵	۱۵,۴۶۸,۰۳۰	۱۷۴,۷۹۸,۸۷۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)											-		-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱													
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱													
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-		-	-		۱۶۳,۷۲۱,۴۹۴	۱۶۳,۷۲۱,۴۹۴	۲۰,۷۵۷,۵۴۶	۱۹۴,۴۷۹,۰۴۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-		-	-		(۴۹,۶۶۷,۴۹۹)	(۴۹,۶۶۷,۴۹۹)	(۱۷,۷۵۰,۷۰۸)	(۶۷,۴۱۸,۲۰۷)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	(۴۰,۳۳۴)	(۱۲۱,۰۹۴)	(۴۴,۹۹۴)		-	-		۲۲,۹۲۱	(۱۸۳,۳۹۹)	۱۸۳,۳۹۶	(۳)
ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده								۲,۶۲۷,۷۸۶			۲,۶۲۷,۷۸۶	۲۹۷,۰۳۶	۲,۹۲۴,۸۲۲
ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده								(۳,۳۹۳,۳۴۴)			(۳,۳۹۳,۳۴۴)	(۲۶۷,۹۹۹)	(۳,۶۶۱,۳۴۳)
خرید سهام خزانه									(۳,۷۹۰,۷۰۳)	-	(۳,۷۹۰,۷۰۳)	-	(۳,۷۹۰,۷۰۳)
فروش سهام خزانه		۳۷,۰۸۰,۶۳۴							۸,۶۱۹,۱۹۵	-	۲۵,۶۹۹,۸۲۹	۳۴,۴۱۱,۱۶۴	۶۰,۱۱۰,۹۹۳
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته		(۳۷,۹۱۹,۷۵۱)								۳۷,۹۱۹,۷۵۱	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۴,۹۷۳	-	-		-			(۵۴,۹۷۳)	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	-	۱,۵۷۰,۸۱۸	-		-			(۱,۵۷۰,۸۱۸)	-	-	-
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته	-	-	-	-		۴۳۱,۱۱۱	-				۴۳۱,۱۱۱	۱۳۶,۹۸۴	۵۶۸,۰۹۵
آثار معاملات با سهام خزانه فرعی	-	-	-	-		-	-	(۴۸۹,۱۳۸)		-	(۴۸۹,۱۳۸)	(۲۷۳,۶۸۰)	(۷۶۲,۸۱۸)
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۳۳,۲۸۳	۲۵,۸۵۰,۴۷۱	۱۴۳,۱۶۵	۴۳۱,۱۱۱	(۷۶۵,۵۵۷)	(۴۸۹,۱۳۸)	(۲,۶۶۳,۴۹۹)	۱۹۰,۳۴۸,۰۴۸	۳۰۳,۲۸۶,۹۸۳	۵۲,۹۶۱,۷۶۹	۳۵۶,۲۴۸,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱													
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-		-	-	-	۲۵۳,۸۶۷,۲۹۹	۲۵۳,۸۶۷,۲۹۹	۵۰,۹۸۰,۶۶۵	۳۰۴,۸۴۷,۹۶۴
سود سهام مصوب	-		-	-	-		-	-	-	(۱۵۷,۲۹۵,۰۰۰)	(۱۵۷,۲۹۵,۰۰۰)	(۵۳,۰۰۸,۴۰۵)	(۲۱۰,۳۰۳,۴۰۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-		۳۵۹	(۱,۹۷۹)	۴۲۷		-	-	-	۲,۳۳۸,۰۸۰	۲,۳۳۶,۸۸۷	۱۵,۲۷۰,۵۱۲	۱۷,۶۰۷,۴۰۰
ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده								۴,۴۱۱,۲۸۱			۴,۴۱۱,۲۸۱	-	۴,۴۱۱,۲۸۱
ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده								(۶,۲۹۸,۶۸۳)			(۶,۲۹۸,۶۸۳)	-	(۶,۲۹۸,۶۸۳)
خرید سهام خزانه									(۱,۱۶۸,۸۰۰)	-	(۱,۱۶۸,۸۰۰)	-	(۱,۱۶۸,۸۰۰)
فروش سهام خزانه		۵۷۸,۱۵۵							۱,۱۷۱,۱۳۵	-	۱,۷۴۹,۲۹۰	-	۱,۷۴۹,۲۹۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۸,۴۱۰	-	-		-		-	(۳۸,۴۱۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	-	۲,۹۶۶,۶۰۲	-		-		-	(۲,۹۶۶,۶۰۲)	-	-	-
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته	-	-	-	-		۱۶۴,۴۱۳	-		-		۱۶۴,۴۱۳	۹۱,۸۵۷	۲۵۶,۲۷۰
آثار معاملات با سهام خزانه فرعی	-	-	-	-		-	-	(۱۲۶,۰۶۰)	-	-	(۱۲۶,۰۶۰)	(۴۴۱,۱۹۷)	(۵۶۷,۲۵۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۵۵	۹,۰۷۲,۱۵۱	۲۸,۸۱۵,۰۹۴	۱۴۳,۵۹۲	۵۹۵,۵۲۴	(۲,۶۵۳,۹۵۹)	(۶۱۵,۱۹۸)	(۲,۶۶۱,۱۶۴)	۲۸۶,۱۵۳,۴۱۵	۴۰۰,۹۳۷,۶۱۰	۶۵,۸۵۵,۲۰۲	۴۶۶,۷۸۲,۸۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۳	۱۶۰,۲۵۹,۲۰۹	۶۰,۱۵۰,۷۶۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶,۳۲۴,۷۲۲)	(۳,۳۲۴,۸۸۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱۵۳,۹۳۴,۴۸۷	۵۶,۸۲۵,۸۸۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
دریافت‌های ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۵۰۷,۰۳۵	۲۴۵,۹۹۵
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۳,۱۴۲,۲۲۴)	(۹,۳۵۲,۹۵۹)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۳۷,۹۰۹)	(۳۲۹,۳۲۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		(۸,۸۵۵,۲۶۳)	(۸,۳۳۱,۵۴۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت		۱,۹۸۹,۵۷۵	۸۷۳,۳۶۵
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۹,۰۶۷,۹۰۹	۳,۴۷۵,۶۴۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۰,۴۷۰,۸۷۷)	(۱۳,۴۱۸,۸۲۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۴۳,۴۶۳,۶۱۰	۴۳,۴۰۷,۰۵۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۱,۱۶۸,۸۰۰)	(۳,۷۹۰,۷۰۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		۱۸۷,۷۰۵	۱۱,۴۶۶,۹۱۹
پرداخت های نقدی های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه شرکت های فرعی		(۲۹۳,۵۷۷)	(۷۶۲,۸۱۸)
دریافت(پرداخت) های نقدی حاصل از واگذاری (تحصیل)سهام شرکت فرعی(تغییرات حقوق مالکانه)		۱۵,۴۴۶,۳۱۸	(۷۳۶,۵۲۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۷۶,۰۸۰,۸۸۹	۱۰۵,۲۵۸,۶۱۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱۳۲,۰۹۵,۷۶۸)	(۶۷,۹۴۶,۱۵۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۶,۴۷۲,۴۲۸)	(۷,۸۲۰,۱۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۱۳۶,۶۵۹,۳۳۲)	(۵۰,۸۳۲,۸۵۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۴۸,۸۸۲,۰۲۶)	(۱۵,۷۲۱,۲۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۴۳,۸۵۷,۰۱۹)	(۳۰,۸۸۴,۹۰۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۳۹۳,۴۰۸)	۱۲,۵۲۲,۱۴۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۸,۱۶۱,۱۶۱	۱۵,۱۲۰,۳۳۱
مانده موجودی نقد ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده		۰	۲,۵۲۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۳۵,۴۴۳	۵۱۶,۱۶۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۲۷,۸۰۳,۱۹۶	۲۸,۱۶۱,۱۶۱
معاملات غیر نقدی	۴۴	۵۷,۸۸۰,۳۳۵	۱۱,۷۲۵,۱۵۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۱۹۷,۰۶۹,۱۳۵	۱۵۷,۰۷۴,۱۳۶
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۲,۹۶۶,۶۰۳	۱,۴۹۱,۹۱۴
		۲۰۰,۰۳۵,۷۳۸	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۸	(۴۴۴,۲۴۸)	(۳۱۷,۴۷۸)
سود عملیاتی		۱۹۹,۵۹۱,۴۹۰	۱۵۸,۲۴۸,۵۷۲
هزینه‌های مالی	۱۱	(۶,۹۰۰,۶۰۷)	(۳,۴۶۹,۳۶۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲	۶۰۵,۶۲۷	۳۳۷,۹۸۲
سود قبل از مالیات		۱۹۳,۲۹۶,۵۱۰	۱۵۵,۱۱۷,۱۸۶
هزینه مالیات بردرآمد	۳۹-۲	(۲۸,۵۰۲)	(۹,۸۰۸)
سود خالص		۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸
سود پایه هر سهم			
عملیاتی-ریال		۲,۴۵۶	۱,۹۴۶
غیرعملیاتی-ریال		(۷۷)	(۳۹)
سود پایه هر سهم-ریال	۱۳	۲,۳۷۹	۱,۹۰۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۳۰۷,۴۴۷	۳۲۴,۹۲۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶	۴,۰۱۷	۴۱۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۷	۴۷,۱۹۹,۲۸۱	۳۱,۹۳۶,۴۲۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۵۹,۱۲۰,۷۱۱	۵۸,۸۹۰,۰۲۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۹	۵۰,۲۱۳,۷۷۶	۵۰,۳۱۲,۴۹۵
دریافتنی‌های بلند مدت	۲۰	۲۳,۷۵۰	۳۶,۴۵۷
سایر دارایی‌ها	۲۱	۱,۷۹۸,۹۶۸	۱,۷۹۶,۹۰۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۵۸,۶۶۷,۹۵۰	۱۴۳,۲۹۷,۶۴۴
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۲	۲۶,۳۹۸	۲۳,۵۷۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰	۲۰۲,۲۳۹,۳۵۹	۱۵۳,۶۰۳,۶۹۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۴	۳,۹۸۷,۲۸۹	۱,۴۸۱,۴۳۳
موجودی نقد	۲۵	۳,۵۱۷,۷۴۹	۱,۱۳۰,۷۲۲
جمع دارایی‌های جاری		۲۰۹,۷۷۰,۷۹۵	۱۵۶,۲۳۹,۴۳۰
جمع دارایی‌ها		۳۶۸,۴۳۸,۷۴۵	۲۹۹,۵۳۷,۰۷۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۵۷۸,۱۵۵	۰
سهام خزانه	۳۲	(۲,۶۶۱,۱۶۴)	(۲,۶۶۳,۴۹۸)
اندوخته قانونی	۲۸	۸,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۵۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه‌ای	۲۹	۲۸,۴۷۶,۹۷۶	۲۵,۵۱۰,۳۷۴
سود انباشته		۱۹۰,۷۲۹,۷۳۳	۱۵۷,۷۲۳,۳۲۷
جمع حقوق مالکانه		۳۰۶,۷۷۳,۷۰۰	۲۷۰,۲۲۰,۲۰۳
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۵۶,۵۲۳	۳۴,۵۰۵
جمع بدهی‌های غیر جاری		۵۶,۵۲۳	۳۴,۵۰۵
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶	۱۶۹,۹۳۹	۱,۲۵۴,۰۴۲
مالیات پرداختنی	۳۹	۲۶,۳۳۷	۳,۱۷۰
سود سهام پرداختنی	۴۰	۱۹,۵۸۵,۱۰۳	۷۴۹,۴۳۵
تسهیلات مالی	۳۷	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
جمع بدهی‌های جاری		۶۱,۶۰۸,۵۲۲	۲۹,۲۸۲,۳۶۶
جمع بدهی‌ها		۶۱,۶۶۵,۰۴۵	۲۹,۳۱۶,۸۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۶۸,۴۳۸,۷۴۵	۲۹۹,۵۳۷,۰۷۴

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۱۸,۴۶۰	۵۵,۴۵۲,۸۶۳	-	۱۶۹,۱۲۱,۳۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱					۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸		۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸
سود سهام مصوب					(۵۱,۳۴۵,۰۰۰)		(۵۱,۳۴۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی					-		-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای				۱,۴۹۱,۹۱۴	(۱,۴۹۱,۹۱۴)		-
خرید سهام خزانه						(۳,۷۹۰,۷۰۳)	(۳,۷۹۰,۷۰۳)
فروش سهام خزانه						۱,۱۲۷,۲۰۵	۱,۱۲۷,۲۰۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۰,۳۷۴	۱۵۷,۷۲۳,۳۲۷	(۲,۶۶۳,۴۹۸)	۲۷۰,۲۲۰,۲۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱							-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱					۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸		۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸
سود سهام مصوب					(۱۵۷,۲۹۵,۰۰۰)		(۱۵۷,۲۹۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی					-		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای				۲,۹۶۶,۶۰۲	(۲,۹۶۶,۶۰۲)		۰
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته					-		۰
صرف سهام خزانه		۵۷۸,۱۵۵			-		۵۷۸,۱۵۵
خرید سهام خزانه						(۱,۱۶۸,۸۰۰)	(۱,۱۶۸,۸۰۰)
فروش سهام خزانه						۱,۱۷۱,۱۳۴	۱,۱۷۱,۱۳۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۵۵	۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۶,۹۷۶	۱۹۰,۷۲۹,۷۳۳	(۲,۶۶۱,۱۶۴)	۳۰۶,۷۷۳,۷۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۳	۱۳۴,۶۳۷,۳۷۱	۵۰,۴۹۳,۱۶۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۵,۳۳۵)	(۱۰,۵۲۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱۳۴,۶۳۲,۰۳۶	۵۰,۴۸۲,۶۴۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۵,۸۹۰)	(۶۲,۹۷۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۴,۴۶۷)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها		-	۳,۴۹۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها		(۱۹,۸۷۸)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		(۱,۶۹۳,۰۶۷)	(۱۲,۱۶۶,۵۷۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت		۳۷۵,۱۳۷	۳۵۹,۹۶۷
پرداخت های نقدی به شرکت‌های تابعه		(۱,۳۴۴,۷۴۷)	(۱,۰۸۸,۲۲۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۴۳۷,۴۱۴	۳۰۳,۹۱۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲,۲۵۵,۴۹۸)	(۱۲,۶۵۰,۳۹۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۳۲,۳۷۶,۵۳۸	۳۷,۸۳۲,۲۵۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت نقدی حاصل از اصل تسهیلات		۳۳,۸۹۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۷,۴۶۹
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات		(۱۹,۸۰۴,۶۸۴)	(۹,۳۷۷,۲۰۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۶,۴۳۴,۵۰۰)	(۲,۷۲۱,۹۷۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		۱۸۷,۸۰۵	۱,۱۲۷,۲۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سهام خزانه		(۱,۱۶۸,۸۰۰)	(۳,۷۹۰,۷۰۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۱۳۶,۶۵۹,۳۳۲)	(۵۰,۸۳۲,۸۵۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۲۹,۹۸۹,۵۱۱)	(۳۸,۹۱۸,۰۶۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۲,۳۸۷,۰۲۷	(۱,۰۸۵,۸۱۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱,۱۳۰,۷۲۲	۲,۲۱۶,۵۳۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		۳,۵۱۷,۷۴۹	۱,۱۳۰,۷۲۲
معاملات غیر نقدی	۴۴	۱۹,۲۲۸,۰۴۹	۳,۱۹۳,۲۶۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۲۰۲۰۵۶۹۵، ابتدا با نام شرکت «پالایش روغن آبادان(سهامی خاص)» تحت شماره ۲۲۴۶ مورخ چهارم دیماه ۱۳۸۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی آبادان به ثبت رسیده است . به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ به «شرکت سرمایه گذاری شیمیایی و سلولزی تامین» تغییر نام داده و اساسنامه جدید ، جایگزین قبلی گردیده و مرکز اصلی شرکت از آبادان به تهران منتقل و تحت شماره ۲۱۴۸۸۰ ثبت شده است، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ سال مالی شرکت ابتدا به ۱۳۸۲/۰۹/۳۰ و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۹ به ۱۳۸۳/۰۲/۳۱ تغییر یافت. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۰ نام شرکت از «سرمایه‌گذاری شیمیایی و سلولزی تامین» به «سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» تغییر یافت، آغاز سال مالی شرکت از روز اول خرداد ماه هر سال آغاز و در پایان اردیبهشت ماه سال بعد به پایان می‌رسد. نوع شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و اساسنامه جدید مشتمل بر ۷۸ ماده و ۱۶ تبصره به تصویب رسید.

پیرو اجرای سیاست‌های شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی(سهامدار عمده)، تکلیفی در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت به تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۳ مبنی بر ادغام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین در شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین تعیین شد و این ادغام پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ مصوب و مقرر گردید شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین به عنوان شرکت موجود باقی مانده و شرکت ادغام شونده با کلیه دارایی‌ها، مطالبات، دیون و تعهدات به ارزش دفتری(در اجرای موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰) در شرکت موجود ادغام شود. پس از انجام عملیات ادغام طبق جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷، نام شرکت از «شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» به «شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(سهامی عام)» تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. شرکت اصلی و نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی(شستا) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه غربی، شماره ۱۰۱ می‌باشد؛ همچنین از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ نام شرکت به عنوان چهارصدو هفتاد و پنجمین شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران با نماد "تاپیکو" درج گردید .

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آن‌ها به شرح یادداشت ۲-۱۷ است.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب عبارت است از:

۱-۲-۱-سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد،کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر(اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

۱-۱-۲-۱-تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده های فرعی آنها که از فرآوری نفت،مشتقات نفتی، گازهای طبیعی ،هیدروکربن ها وسایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می آید.

۲-۱-۲-۱-سرمایه گذاری در پروژه های نفتی به منظور تهیه،تولید و پالایش نفت خام وفرآورده های آن وتامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت،گاز و انرژی.

۲-۲-۱-انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق :

۱-۲-۲-۱-خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲-۲-۲-۱-خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳-۲-۲-۱-انجام مطالعات،تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۴-۲-۲-۱-تامین مالی منابع اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیربا تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

۵-۲-۲-۱-تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۶-۲-۲-۱-شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۷-۲-۲-۱-ارائه سایر خدمات فنی،مدیریتی، اجرایی و مالی و بازرگانی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳-۲-۱-سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع وکنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام،سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرا به اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۱-۳-۲-۱-خدمات موضوع بند ۲-۲-۱ فوق.

۲-۳-۲-۱-حمل ونقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات .

۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل‌ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل‌ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و ۲-۲-۱ این ماده فعالیت نماید؛

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق‌بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد؛ سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛ ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۳-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

۲-۳-۱- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۳-۳-۱- مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی اوراق بهادار.

۴-۳-۱- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازدو امور گمرکی مربوطه را انجام دهد.این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۴-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۷۹۴	۸۶۰	۱۵	۱۵
کارکنان قراردادی	۱۵.۲۴۹	۱۳.۹۲۸	۶۱	۶۲
	۱۶.۰۴۳	۱۴.۷۸۸	۷۶	۷۷
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۲.۷۳۰	۳.۴۴۴	۰	۰
	۱۸.۷۷۳	۱۸.۲۳۲	۷۶	۷۷

۱-۴-۱- افزایش تعداد کارکنان در سال جاری عمدتاً مربوط به افزایش تعداد ۳۸۳ نفر در گروه صنعتی بارز و ۱۴۳ نفر در شرکت نفت ایرانول می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری شماره ۲۰ سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته، استاندارد حسابداری شماره ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری شماره ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری شماره ۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲-آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد بر اساس ارزیابی ها و براوردهای مدیریت شرکت با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً 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 معامله‌ای 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 یک 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.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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- به استثنای سال مالی شرکت فرعی «شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی(سهامی عام)» که در ۳۱ اردیبهشت هر سال خاتمه می‌یابد، پایان سال مالی مابقی شرکت‌های فرعی ۲۹ اسفند هر سال می‌باشد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- 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. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۱-۵-۳- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی که قابل‌انتساب به قسمت‌های قابل‌گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۵-۳- اطلاعات قسمت‌های قابل‌گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها(انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل‌انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل‌گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۱-۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ بازار ثانویه ارز(سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - (ریال)		دلیل استفاده از نرخ
شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد	موجودی نقد و بانک، دریافتنی‌های ارزی، پرداختنی های ارزی	درهم	نیمایی	۶۴,۳۱۰	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	نیمایی	۲۳۶,۱۸۱	
		یورو	نیمایی	۲۶۰,۸۵۳	
شرکت های پتروشیمی و سایر شرکتها	موجودی نقد و بانک، دریافتنی‌های ارزی، پرداختنی های ارزی	درهم	نیمایی	۶۵,۳۴۲	
		دلار	نیمایی	۲۴۰,۹۸۸	
		یورو	نیمایی	۲۶۵,۹۸۹	
گروه صنعتی بارز	موجودی نقد و بانک، دریافتنی‌های ارزی، پرداختنی های ارزی ، تسهیلات پرداختنی	درهم	نیمایی	۶۴,۸۹۵	
		دلار	نیمایی	۲۳۸,۳۲۶	
		یورو	نیمایی	۲۶۳,۲۲۲	

۲-۶-۳- تفاوت های 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 – تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ – در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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 امکان‌پذیر می‌شود.

۷-۳- مخارج تامین مالی

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

۸-۳-دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۸-۳- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۰و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴و ۵ و۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
سایر	۲، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت

تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ ٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۹-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی- حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها ،آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۳- 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.

۴-۱۰-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی(یا واحد مولد وجه نقد) تامبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- 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 سال‌های 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.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱۱-۳- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون، متحرک، سالانه- اولین صادره از اولین وارده
کالای درجریان ساخت	میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل - میانگین موزون- اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون- میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک - میانگین موزون- میانگین موزون سالانه

۱۲-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان « دارایی های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری(مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری(مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری‌شده برای فروش، به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخایر

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

۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات : ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می شود.

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان : ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

	اندازه‌گیری		
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	شناخت درآمد		
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل می‌شود.

۳-۱-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می‌گردد.

۴-۱-۱۴-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته ، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۱۴-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته ، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۶-۱-۱۴-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- 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.

۴-۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود .چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود 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 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 ، 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و براوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت پتروشیمی خراسان شرکت فرعی گروه است . گروه مالکیت ۴۳ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان را در اختیار دارد ولی به دلیل اکثریت گروه تاپیکو و صندوق بازنشستگی کشوری و تعاملات مجموعه وزارت تعاون ،کار ورفاه اجتماعی ، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد . دو عضو هیئت مدیره شرکت مذکور از نمایندگان تاپیکو بوده و نیز مدیرعامل توسط شرکت تاپیکو انتخاب می گردد.

۳-۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های وابسته

شرکت های پتروشیمی مارون، پتروشیمی نوری، پتروشیمی شازند، پتروشیمی خارک، پتروشیمی جم، پتروشیمی ایلام، پتروشیمی مروارید، ایران یاسا تایر و رابر، سرمایه گذاری صدر تامین شرکت های وابسته گروه هستند. هر چند که گروه تنها مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت ها را در اختیار دارد ولی گروه به موجب تعیین یک عضو از اعضای اعضای هیئت مدیره شرکت ها، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۲-۴-قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴-ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات مربوط به گروه صنعتی بارز می باشد که ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می شود، در پایان سال جاری مبلغ ۴۰۸,۰۹۶ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۳۰۲,۶۰۰ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
فروش خالص	۵-۱	۵۲۱,۴۸۵,۵۶۶	۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰	-	-
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۹,۸۱۶,۲۷۲	۶,۲۱۴,۲۶۵	-	-
سود سرمایه گذاری‌ها	۵-۳	۲۲,۰۶۵,۵۰۸	۱۲,۶۰۵,۳۷۰	۲۰۰,۰۳۵,۷۳۸	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰
		۵۵۳,۳۶۷,۳۴۶	۳۲۸,۸۳۶,۸۶۵	۲۰۰,۰۳۵,۷۳۸	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

	واحد اندازه‌گیری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
گروه					
داخلی					
محصولات پتروشیمی	تن	۸۱۱,۹۲۱	۱۳۸,۰۶۶,۴۱۹	۹۲۷,۲۵۹	۷۱,۶۶۹,۲۳۰
قیر(نفت پاسارگاد)	تن	۲۵۷,۲۱۸	۲۰,۵۶۵,۵۰۱	۳۰۲,۴۶۸	۱۲,۴۶۸,۳۳۹
قیر -فروش داخلی بامقصدصادراتی(نفت پاسارگاد)	تن	۹۸۰,۹۴۰	۵۸,۷۲۳,۵۲۵	۷۳۴,۴۰۴	۳۳,۰۰۵,۹۷۹
روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)	مترمکعب	۴۱۹,۵۳۴	۶۱,۴۴۹,۶۷۱	۳۷۰,۴۹۳	۳۰,۷۰۲,۶۴۴
تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن	حلقه	۱۱,۲۴۰,۰۸۳	۸۰,۵۱۳,۶۷۵	۱۰,۹۱۷,۴۱۸	۵۳,۶۵۴,۸۸۵
چوب و کاغذ	تن	۹۹,۳۰۵	۱۸,۸۲۶,۶۳۹	۹۵,۸۶۵	۱۳,۶۹۳,۴۵۹
گاز مایع(پرسی ایران گاز)	تن	۷۵۸,۶۰۹	۷,۳۰۷,۹۴۹	۸۷۶,۳۰۹	۶,۰۰۷,۳۴۵
			۳۸۵,۴۵۳,۳۷۹		۲۲۱,۲۰۱,۸۸۱
صادراتی					
محصولات پتروشیمی (فن آوران، خراسان، غدیر...)	تن	۹۸۷,۲۴۲	۱۱۴,۶۵۷,۷۱۹	۱,۱۴۵,۹۰۶	۶۶,۶۰۷,۰۰۸
قیر(نفت پاسارگاد)	تن	۱۷,۶۶۴	۱,۰۵۷,۴۵۰	۸۶,۹۸۴	۳,۹۰۹,۲۹۹
روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)	مترمکعب	۱۶۳,۹۱۶	۲۱,۸۵۸,۶۴۳	۲۲۱,۴۸۱	۱۹,۵۹۸,۱۹۶
تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن	تن	۰	۰	۴۰	۴۵,۵۲۲
چوب و کاغذ	تن	۲,۴۳۸	۳۳۵,۱۱۸	۴۶	۱,۸۲۳
فروش ناخالص			۱۳۷,۹۰۸,۹۳۰		۹۰,۱۶۱,۸۴۸
			۵۲۳,۳۶۲,۳۰۹		۳۱۱,۳۶۳,۷۲۹
برگشت از فروش و تخفیفات			(۱,۸۷۶,۷۴۳)		(۱,۳۴۶,۴۹۹)
			۵۲۱,۴۸۵,۵۶۶		۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰

۵-۱-۱- درآمدهای ارزی حاصل از فروشهای صادراتی گروه مبلغ ۴۲۷ میلیون دلار، ۱۵.۷ میلیون یورو و ۶۵۵ میلیون درهم معادل مبلغ ۱۳۷,۹۰۸,۹۳۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت‌های کاغذ کاوه، لطیف و صنایع چوب خزر کاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت‌های پتروشیمی آبادان، فارابی، فن آوران، غدیر، خراسان و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک ، فروش انواع قیر توسط شرکت نفت پاسارگاد و فروش روغن های موتور و صنعتی توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

۵-۱-۳- نرخ‌های فروش داخلی محصولات گروه در چارچوب آئین نامه معاملات مصوب هیئت مدیره و در موارد فروش از طریق بورس کالا و انرژی بر اساس نرخ‌های کشف شده در تالار معاملات تعیین می گردد .

۵-۱-۴- دلیل افزایش در درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی مشابه قبل، افزایش فروش خالص بابت افزایش نرخ‌های فروش ناشی از افزایش قیمت جهانی و نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش درآمدهای سرمایه گذاری ناشی از افزایش سود سرمایه گذاری در شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد.

۵-۱-۵- صادرات محصولات در شرکت های گروه بر اساس آخرین نرخ جهانی کالاها و بر اساس مکانیزم مناقصه و در برخی موارد نیز از طریق بورس کالا و انرژی در داخل کشور صورت می پذیرد.

۵-۱-۶- با عنایت به فروش ۴۹۷ میلیون دلار از ارز حاصل از صادرات توسط شرکت های فرعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱، میزان تحقق تعهد ارزی ابلاغی معادل ۱۴۴٪ می باشد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خدمات پیمانکاری	۸,۹۶۸,۹۲۰	۴,۷۹۱,۶۰۹
فعالیت برند	۳۶۰,۲۴۱	۵۷۴,۵۰۹
نظارت و بازرسی	۴۸۷,۱۱۱	۸۴۸,۱۴۷
	۹,۸۱۶,۲۷۲	۶,۲۱۴,۲۶۵

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات شامل درآمد خدمات پیمانکاری (مهندسی و نصب) شرکت های ماشین سازی پارس، فیرمکو و شاخص، خدمات نظارت و بازرسی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو و فعالیت برندینگ (فروش فرآورده های نفتی شرکت های زنجیره ای دارای مجوز پخش) شرکت پرسی ایرانگاز بوده و علت افزایش درآمدهای پیمانکاری و نظارت و بازرسی، افزایش نرخ خدمات می باشد.

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سود سهام شرکت‌های فرعی	۵-۳-۱	-	-	۴۷,۶۸۱,۱۵۷	۶۹,۴۲۲,۰۳۷
سود سهام شرکت‌های وابسته	۵-۳-۱	-	-	۱۲۸,۶۷۳,۸۷۴	۷۹,۲۰۱,۵۶۰
سود سهام سایر شرکت‌ها	۵-۳-۱	۲۱,۰۰۵,۶۸۱	۸,۶۲۰,۴۰۶	۲۰,۷۱۴,۱۰۴	۸,۴۵۰,۵۳۹
		۲۱,۰۰۵,۶۸۱	۸,۶۲۰,۴۰۶	۱۹۷,۰۶۹,۱۳۵	۱۵۷,۰۷۴,۱۳۶
سود فروش سهام	۵-۳-۲	۱,۰۵۹,۸۲۷	۳,۹۸۴,۹۶۴	۲,۹۶۶,۶۰۳	۱,۴۹۱,۹۱۴
		۲۲,۰۶۵,۵۰۸	۱۲,۶۰۵,۳۷۰	۲۰۰,۰۳۵,۷۳۸	۱۵۸,۵۶۶,۰۵۰

۱-۳-۵- درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی				
پتروشیمی فن آوران	-	-	۸,۱۱۱,۱۹۴	۳۰,۶۴۲,۵۱۳
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	-	-	۴۹۳,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	۱۱,۹۷۶,۶۳۲	۸,۸۰۶,۳۴۷
نفت ایرانول	-	-	۷,۵۰۲,۵۵۶	۴,۹۰۳,۶۳۱
پتروشیمی خراسان	-	-	۱۱,۰۸۲,۳۱۵	۴,۵۵۶,۴۹۲
گروه صنعتی بارز	-	-	۹۴۰,۰۱۹	۳,۱۱۲,۲۲۶
نفت پاسارگاد	-	-	۲,۶۴۰,۰۰۶	۱,۸۶۰,۰۰۴
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	-	-	۱,۹۴۵,۵۷۹	۹۹۸,۳۸۹
پرسی ایرانگاز	-	-	۱,۱۴۹,۹۴۶	۸۰۹,۹۶۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	۱,۸۳۹,۹۱۰	۱۳۲,۴۷۳
	-	-	۴۷,۶۸۱,۱۵۷	۶۹,۴۲۲,۰۳۷
شرکت‌های وابسته				
پتروشیمی نوری(برزویه)	-	-	۱۹,۲۷۸,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۴۰۰
پتروشیمی مارون	-	-	۲۳,۳۸۱,۴۴۰	۱۵,۳۶۴,۹۴۶
پتروشیمی جم	-	-	۱۸,۱۷۸,۵۷۱	۱۵,۰۹۲,۸۳۱
نفت ستاره خلیج فارس	-	-	۳۹,۹۸۳,۹۹۴	۷,۴۳۸,۱۹۹
پتروشیمی خارک	-	-	۵,۵۷۳,۳۴۸	۵,۷۹۶,۳۲۶
پتروشیمی شازند	-	-	۹,۲۷۷,۳۲۹	۴,۹۷۴,۷۹۹
پتروشیمی مروارید	-	-	۵,۴۶۹,۷۵۰	۲,۵۲۴,۵۰۰
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	۶,۹۵۶,۷۳۴	۶,۷۹۷,۰۵۸
لاستیک یزد	-	-	۳۱۳,۶۸۸	۷۸۴,۲۱۹
نیرو کلر	-	-	۲۲۱,۰۹۷	۴۶۲,۴۸۶
ایران یاسا تایر و رابر	-	-	۳۹,۹۲۳	۴۱۲,۷۹۶
	-	-	۱۲۸,۶۷۳,۸۷۴	۷۹,۲۰۱,۵۶۰
سایر شرکت‌ها				
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳,۱۰۱,۸۲۹	۳,۷۹۹,۵۳۰	۱۳,۱۰۱,۸۲۹	۳,۷۹۹,۵۳۰
مبین انرژی خلیج فارس	۲۱۳,۱۳۳	۲۱۳,۱۳۳	۲۹۴,۴۶۹	۲۱۳,۱۳۳
پتروشیمی باختر	۵,۴۵۴,۶۸۲	۴,۱۱۹,۲۰۷	۵,۴۵۴,۶۸۲	۴,۱۱۹,۲۰۷
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۰	۰	۱۷۵,۹۹۷	۸۶,۴۰۰
سایر	۲,۲۳۶,۰۳۷	۴۸۸,۵۳۶	۱,۶۸۷,۱۲۷	۲۳۲,۲۶۹
	۲۱,۰۰۵,۶۸۱	۸,۶۲۰,۴۰۶	۲۰,۷۱۴,۱۰۴	۸,۴۵۰,۵۳۹
	۲۱,۰۰۵,۶۸۱	۸,۶۲۰,۴۰۶	۱۹۷,۰۶۹,۱۳۵	۱۵۷,۰۷۴,۱۳۶

۵-۳-۲- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	یادداشت	فروش	بهای تمام شده	خالص سود	خالص سود
شرکت					
پتروشیمی فن آوران		۱,۸۵۶,۹۳۶	۱۶۰,۵۸۰	۱,۶۹۶,۳۵۶	۷۵۷,۶۳۶
صندوق بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین برای شرکت های فرعی		۱,۱۷۱,۰۰۵	۲۴۶,۲۳۶	۹۲۴,۷۶۹	-
صندوق امین یکم		۶,۳۸۶,۷۹۲	۶,۲۰۰,۰۹۴	۱۸۶,۶۹۸	-
اسناد خزانه اسلامی		۲۵,۰۰۰	۱۸,۵۹۲	۶,۴۰۸	-
لاستیک یزد		-	-	-	۸۰,۹۸۵
پالایش نفت آناهیتا		-	-	-	۴۷۹,۹۸۸
صندوق اندیشه ورزان صباتامین		۵,۶۵۱,۲۳۲	۵,۴۹۸,۸۶۰	۱۵۲,۳۷۲	۱۴۶,۸۳۲
سایر		-	-	-	۲۶,۴۷۳
جمع شرکت		۱۵,۰۹۰,۹۶۵	۱۲,۱۲۴,۳۶۲	۲,۹۶۶,۶۰۳	۱,۴۹۱,۹۱۴
سایر شرکت‌های گروه		۲,۲۷۳,۱۳۸	۱,۶۱۴,۴۳۸	۶۵۸,۷۰۰	۳,۲۵۵,۸۶۸
آثار معاملات با منافع فاقدحق کنترل در سال جاری		(۳,۹۷۲,۲۹۲)	(۴۰۶,۸۱۶)	(۲,۵۶۵,۴۷۶)	(۷۶۲,۸۱۸)
جمع گروه		۱۴,۳۹۱,۸۱۱	۱۳,۳۳۱,۹۸۴	۱,۰۵۹,۸۲۷	۳,۹۸۴,۹۶۴

۵-۳-۲-۱- آثار انتقال سود واگذاری سرمایه گذاری های شرکت به معاملات با منافع فاقدحق کنترل در سال جاری مربوط به فروش سهام پتروشیمی فن آوران و واحدهای صندوق بازارگردانی برای سهام های شرکت های فرعی می باشد.توضیح اینکه سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت محصولات کاغذی لطیف، کاغذ سازی کاوه و چوب خزر کاسپین در صورتهای مالی تلفیقی هلدینگ گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین در آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است .

۵-۴- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به درآمد	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به درآمد
فروش خالص								
محصولات پتروشیمی	۲۵۲,۴۷۱,۶۸۵	۱۳۳,۶۲۷,۵۷۱	۱۱۸,۸۴۴,۱۱۴	۴۷٪	۱۳۷,۸۹۳,۵۳۴	۶۰,۴۱۲,۵۵۳	۷۷,۴۸۰,۹۸۱	۵۶٪
قیر(نفت پاسارگاد)	۸۰,۰۴۸,۱۴۳	۷۴,۰۴۶,۰۱۳	۶,۰۰۲,۱۳۰	۷٪	۴۹,۳۰۰,۲۲۳	۴۷,۰۱۶,۰۷۶	۲,۲۸۴,۲۴۷	۵٪
روغن صنعتی و موتوری (نفت ایرانول)	۸۲,۶۰۲,۸۱۶	۷۳,۸۵۰,۰۶۱	۸,۷۵۲,۷۵۵	۱۱٪	۴۹,۹۰۱,۲۶۱	۳۹,۷۵۰,۱۳۱	۱۰,۱۵۱,۱۴۰	۲۰٪
تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۷۹,۸۹۸,۴۴۰	۷۶,۸۱۷,۵۷۵	۳,۰۸۰,۸۶۵	۴٪	۵۳,۲۳۰,۸۰۶	۴۲,۶۶۰,۰۰۴	۱۰,۵۷۰,۸۰۲	۲۰٪
چوب و کاغذ	۱۹,۱۵۶,۵۳۳	۱۶,۸۰۰,۳۷۳	۲,۳۵۶,۱۶۰	۱۲٪	۱۳,۶۸۳,۸۶۱	۱۱,۰۳۶,۲۸۵	۲,۶۴۷,۵۷۶	۱۹٪
گاز مایع (پرسی ایران گاز)	۷,۲۰۷,۹۴۹	۴,۵۵۱,۷۲۴	۲,۷۵۶,۲۲۵	۳۸٪	۶,۰۰۷,۳۴۵	۴,۱۷۵,۵۰۶	۱,۸۳۱,۸۳۹	۳۰٪
	۵۲۱,۴۸۵,۵۶۶	۳۷۹,۶۹۳,۳۱۷	۱۴۱,۷۹۲,۲۴۹	۲۷٪	۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰	۲۰۵,۰۵۰,۵۴۵	۱۰۴,۹۶۶,۶۸۵	۳۴٪
درآمد ارائه خدمات								
خدمات پیمانکاری	۹,۳۲۹,۱۶۱	۷,۹۳۰,۵۱۱	۱,۳۹۸,۶۵۰	٪۱۵	۵,۳۶۶,۱۱۸	۶,۳۱۹,۰۶۸	(۹۵۲,۹۵۰)	(٪۱۸)
نظارت و بازرسی و برندینگ	۴۸۷,۱۱۱	۸۷۲,۲۱۱	(۳۸۵,۱۰۰)	(٪۷۹)	۸۴۸,۱۴۷	۸۷۲,۳۱۱	(۲۴,۰۶۴)	(٪۳)
	۹,۸۱۶,۲۷۲	۸,۸۰۲,۷۲۲	۱,۰۱۳,۵۵۰	٪۱۰	۶,۲۱۴,۲۶۵	۷,۱۹۱,۲۷۹	(۹۷۷,۰۱۴)	(٪۱۶)
	۵۳۱,۳۰۱,۸۳۸	۳۸۸,۴۹۶,۰۳۹	۱۴۲,۸۰۵,۷۹۹	٪۲۷	۳۱۶,۲۳۱,۴۹۵	۲۱۲,۲۴۱,۸۲۴	۱۰۳,۹۸۹,۶۷۱	٪۳۳

۵-۴-۱- علت افزایش بهای تمام شده قیر در سال جاری عمدتاً مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه (وکیوم باتوم) می باشد. همچنین علت افزایش درآمد گروه پتروشیمی بابت افزایش نرخ فروش محصولات ناشی از افزایش قیمت جهانی و نرخ ارز می باشد.

۵-۴-۲- علت کاهش حاشیه سود ناخالص محصولات تایر و چوب و کاغذ، افزایش بی رویه قیمت مواد اولیه و همچنین عدم موافقت مراجع ذیربط با هرگونه افزایش نرخ محصولات می باشد.

۵-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
گروه	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۲۶,۴۴۶,۹۳۹	۵	۱۵,۴۷۷,۸۴۷	۵
سایر اشخاص	۴۹۵,۰۳۸,۶۲۷	۹۵	۲۹۴,۵۳۹,۳۸۳	۹۵
	۵۲۱,۴۸۵,۵۶۶	۱۰۰	۳۱۰,۰۱۷,۲۳۰	۱۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	محصولات پتروشیمی		محصولات پالایشی(روغن موتور و قیر)		تایر و مواد اولیه آن		گاز مایع		محصولات سلولزی		حذف‌ها		تجمیعی	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
درآمد عملیاتی:														
فروش به مشتریان	۲۶۹,۳۵۱,۴۱۸	۱۴۹,۰۱۶,۹۱۰	۱۶۹,۱۷۳,۳۷۶	۱۰۱,۸۳۰,۸۷۱	۸۷,۳۶۹,۷۲۱	۵۷,۰۵۱,۸۹۷	۷,۶۶۸,۱۹۰	۶,۵۸۱,۸۵۴	۱۹,۱۵۹,۱۳۸	۱۳,۶۸۷,۲۴۶	(۲۱,۴۲۰,۰۰۵)	(۱۱,۹۳۷,۲۸۳)	۵۳۱,۳۰۱,۸۳۸	۳۱۶,۲۳۱,۲۹۵
هزینه‌های عملیاتی	(۱۸۳,۵۲۵,۹۱۹)	(۹۵,۳۶۸,۴۶۸)	(۱۴۴,۹۹۹,۶۰۰)	(۸۶,۹۰۳,۷۳۳)	(۷۸,۸۲۳,۹۷۲)	(۴۴,۱۲۵,۳۱۰)	(۵,۱۵۵,۴۳۳)	(۴,۷۱۱,۵۲۶)	(۱۸,۱۷۲,۴۹۳)	(۱۲,۰۰۸,۷۰۴)	۱۹,۶۹۰,۱۸۷	۹,۰۵۶,۹۳۴	(۴۱۱,۲۸۷,۲۲۹)	(۲۳۴,۰۸۰,۸۰۷)
نتیجه عملیات قسمت	۸۵,۵۲۵,۴۹۹	۵۳,۶۴۸,۴۴۲	۲۴,۱۷۳,۷۷۶	۱۴,۹۲۷,۱۳۸	۸,۵۴۵,۲۲۹	۱۲,۹۰۶,۵۸۷	۲,۵۱۲,۷۵۷	۱,۸۷۰,۳۲۸	۹۸۶,۶۴۶	۱,۶۷۸,۶۴۲	(۱,۷۲۹,۸۱۸)	(۲,۸۸۰,۲۴۹)	۱۲۰,۰۱۴,۶۰۹	۸۲,۱۵۰,۶۸۸
سود فروش و سهام سرمایه گذاری‌ها													۲۲,۰۶۵,۵۰۸	۱۲,۶۰۵,۲۷۰
سایردرآمدها و هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته													۱۷۶,۸۰۷,۲۴۳	۱۲۷,۹۷۱,۹۲۴
سود عملیاتی													۳۱۸,۸۸۷,۳۶۰	۲۲۲,۷۲۸,۰۰۲
دارایی‌های قسمت	۱۳۰,۴۱۲,۶۷۷	۱۰۲,۰۰۴,۳۲۷	۸۶,۰۸۰,۷۶۴	۵۵,۹۸۱,۹۲۵	۸۵,۸۹۷,۸۹۵	۷۲,۰۷۶,۶۶۱	۴,۱۲۹,۳۹۶	۳,۰۵۵,۷۱۵	۹,۸۲۵,۳۷۷	۲۳,۸۸۸,۳۶۰	(۶۶,۳۵۷,۱۴۷)	(۲۹,۰۷۰,۵۸۲)	۲۵۰,۰۳۳,۹۶۲	۱۷۷,۹۳۶,۶۰۶
دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته													۵۲۸,۱۲۲,۹۹۳	۳۷۵,۶۸۰,۶۲۴
جمع دارایی‌های تلفیقی													۷۷۸,۱۵۶,۹۵۵	۵۵۳,۶۱۷,۰۳۰
بدهی‌های قسمت	۷۸,۷۸۸,۲۵۸	۵۰,۲۸۰,۷۰۶	۲۶,۲۹۸,۶۸۵	۱۶,۳۳۲,۷۱۹	۱۸,۹۴۷,۳۵۰	۱۴,۱۶۸,۰۷۱	۵۶۱,۰۱۳	۵۰۸,۸۶۷	۶,۰۵۹,۷۱۳	۶,۱۹۲,۹۷۵	(۱۱,۵۰۲,۰۳۵)	(۹,۵۷۰,۸۷۴)	۱۱۹,۱۵۳,۴۸۴	۷۷,۹۱۲,۴۶۴
بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته													۱۹۲,۲۲۰,۶۵۹	۱۱۹,۴۵۵,۸۱۲
جمع بدهی‌های تلفیقی													۳۱۱,۳۷۴,۱۴۳	۱۹۷,۳۶۸,۲۷۸
مخارج سرمایه‌ای	۵,۹۰۳,۳۰۲	۴,۵۰۶,۶۳۸	۱,۵۳۱,۳۳۵	۵۰۱,۳۵۸	۴,۰۸۱,۸۴۷	۲,۳۳۳,۵۲۴	۷۹۶,۸۴۳	۱۸۲,۳۰۱	۷۳۴,۶۹۵	۳۱۰,۲۵۶				
استهلاک	۱,۶۹۹,۱۱۲	۱,۳۲۳,۹۱۵	۴۱۴,۴۴۹	۲۸۲,۰۰۱	۲,۶۸۶,۰۶۹	۱,۳۶۱,۲۱۴	۱۱۷,۵۹۳	۵۵,۵۰۹	۱۴۸,۷۳۹	۱۰۶,۷۶۴				

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
گروه :						
مواد مستقیم مصرفی	۳۵۳,۴۴۴,۵۸۴	۲۳۲,۶۹۳	۳۵۳,۶۷۷,۲۷۷	۱۸۴,۳۴۴,۴۵۱	-	۱۸۴,۳۴۴,۴۵۱
دستمزد مستقیم	۷,۲۰۰,۸۰۶	۷,۸۱۷,۲۳۱	۱۵,۰۱۸,۰۳۷	۵,۱۵۵,۷۷۹	۵,۳۳۷,۳۹۵	۱۰,۴۹۳,۱۷۴
سربار ساخت :						
دستمزد غیر مستقیم	۱۶,۵۱۰,۳۰۹	۲۹۱,۸۲۱	۱۶,۸۰۲,۱۳۰	۱۱,۳۳۲,۷۹۰	۳۷۸,۳۴۹	۱۱,۷۱۱,۱۳۹
مواد غیر مستقیم	۲۲,۱۳۹,۰۵۳	۲۳۱,۰۶۲	۲۲,۳۷۰,۱۱۵	۷,۸۵۰,۸۱۱	۲۱۲,۳۳۸	۸,۰۶۳,۱۴۹
استهلاک	۵,۲۸۷,۲۳۷	۴۵,۱۲۸	۵,۳۳۲,۳۶۵	۳,۳۰۰,۷۳۷	۳۰,۱۴۴	۳,۳۳۰,۸۸۱
تعمیر و نگهداری	۴,۳۷۰,۵۱۶	۱۱۸,۵۶۷	۴,۴۸۹,۰۸۳	۳,۴۲۴,۷۳۴	۵۸,۰۵۹	۳,۴۸۲,۷۹۳
برق و سوخت	۸,۷۵۰,۰۰۳	۱۳,۲۴۳	۸,۷۶۳,۲۴۶	۲,۷۰۴,۹۸۶	۳,۶۴۰	۲,۷۰۸,۶۲۶
سایر	۹,۳۴۶,۰۵۶	۱,۰۶۸,۹۹۰	۱۰,۴۱۵,۰۴۶	۶,۳۳۶,۰۹۱	۵۴۸,۲۸۳	۶,۸۸۴,۳۷۴
	۴۲۷,۰۴۸,۵۶۴	۹,۸۱۸,۷۳۵	۴۳۶,۸۶۷,۲۹۹	۲۲۴,۴۵۰,۳۷۹	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۳۱,۰۱۸,۵۸۷
هزینه های جذب نشده	(۱,۶۸۴,۴۴۴)	-	(۱,۶۸۴,۴۴۴)	(۱,۱۷۱,۶۷۱)	-	(۱,۱۷۱,۶۷۱)
جمع هزینه های ساخت	۴۲۵,۳۶۴,۱۲۰	۹,۸۱۸,۷۳۵	۴۳۵,۱۸۲,۸۵۵	۲۲۳,۲۷۸,۷۰۸	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۲۹,۸۴۶,۹۱۶
(افزایش) در موجودی های در جریان ساخت	(۴,۸۰۲,۷۵۰)	-	(۴,۸۰۲,۷۵۰)	(۷۷۹,۲۹۹)	-	(۷۷۹,۲۹۹)
ضایعات غیر عادی	(۲)	-	(۲)	(۴,۳۱۷)	-	(۴,۳۱۷)
بهای تمام شده ساخت	۴۲۰,۵۶۱,۳۶۸	۹,۸۱۸,۷۳۵	۴۳۰,۳۸۰,۱۰۳	۲۲۲,۴۹۵,۰۹۲	۶,۵۶۸,۲۰۸	۲۲۹,۰۶۳,۳۰۰
تعدیلات (سایر مصارف و ...)	(۲۹,۹۲۸,۴۵۰)	(۱,۰۱۶,۰۱۳)	(۳۰,۹۴۴,۴۶۳)	(۱۰,۳۱۰,۹۲۵)	(۱,۰۷۲,۵۸۴)	(۱۱,۳۸۳,۵۰۹)
خرید کالای ساخته شده	۴۴,۸۶۴	-	۴۴,۸۶۴	۱,۰۲۱,۷۰۳	-	۱,۰۲۱,۷۰۳
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۱۰,۹۸۴,۴۶۵)	-	(۱۰,۹۸۴,۴۶۵)	(۶,۴۵۹,۶۷۰)	-	(۶,۴۵۹,۶۷۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۷۹,۶۹۳,۳۱۷	۸,۸۰۲,۷۲۲	۳۸۸,۴۹۶,۰۳۹	۲۰۶,۷۴۶,۲۰۰	۵,۴۹۵,۶۲۴	۲۱۲,۲۴۱,۸۲۴

۷-۱- عمده مبلغ تعدیلات بهای تمام شده فروش مربوط به تعدیلات تلفیقی ناشی از فروش درون گروهی شرکت نفت ایرانول به شرکت های نفت پاسارگاد و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۴.۸۸۵.۲۵۶ میلیون ریال، سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به گروه بارز به مبلغ ۸.۲۲۸.۸۲۶ میلیون ریال و نیز مصرف داخلی متانول تولید شده در فرآیند تولید اسید استیک در شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱۰.۵۲۴.۱۷۹میلیون ریال بوده است. همچنین عمده تعدیلات تلفیقی بهای تمام شده خدمات مربوط به خدمات ارائه شده شرکت نگهداشت کلان (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) به شرکت های پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی خراسان می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ناشی از انجام اورهال در شرکت های فرعی و افزایش هزینه های برق و سوخت عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حامل های انرژی، به ویژه در شرکت های عضو گروه پتروشیمی برابر با مصوبه شورای رقابت (نرخ یوتیلیتی) می باشد.

۲-۷- در سال مالی مورد گزارش معادل ۳۶۰.۷۲۸.۹۶۴ میلیون ریال و سال مالی قبل ۱۹۴.۹۱۴.۶۲۹ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده داخلی و خارجی به تفکیک مواد اولیه به شرح زیر است :

نوع	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
وکیوم باتوم	ایران	۹۲,۱۸۵,۹۶۵	۲۵.۵	۴۸,۸۹۶,۵۳۷	۲۸.۹
لوبکات	ایران	۵۲,۳۵۸,۴۸۴	۱۴.۵	۲۱,۰۶۸,۲۲۶	۱۲.۴
گاز طبیعی	ایران	۵۶,۳۸۴,۵۸۹	۱۵.۶	۲۰,۵۲۴,۳۵۴	۱۲.۱
گاز بالک	ایران	۲,۶۰۰,۸۶۴	۰.۷	۴,۶۸۵,۵۱۷	۲.۸
آخال و کاغذ	ایران	۷,۶۵۷,۸۶۱	۲.۱	۶,۲۰۶,۹۳۱	۳.۷
کائوچوی طبیعی	مالزی چین سنگاپور	۱۴,۳۰۱,۶۱۹	۴.۰	۱۰,۳۳۶,۶۱۳	۶.۱
اتیلن	ایران	۶,۲۳۹,۹۹۹	۱.۷	۴,۵۰۷,۱۹۱	۲.۷
مواد افزودنی- خارج	خارج از کشور	۰	۰.۰	۳,۹۵۲,۴۰۱	۲.۲
کائوچوی مصنوعی	کره امارات مالزی	۱۴,۱۶۵,۲۳۸	۳.۹	۹,۱۷۰,۵۳۷	۵.۴
مواد شیمیایی	ایران	۶۰۴,۶۳۸	۰.۲	۶,۹۸۹,۷۸۷	۴.۱
ای دی سی و وی سی ام	ایران	۱۳,۷۳۱,۶۹۲	۳.۸	۴,۵۳۶,۶۳۶	۲.۷
دوده	ایران	۸,۵۷۲,۰۵۸	۲.۴	۴,۳۸۷,۳۷۹	۲.۶
روغن	ایران	۱۳,۸۶۴,۰۴۱	۳.۸	۶,۳۹۰,۵۹۳	۳.۵
مواد بسته بندی	ایران	۰	۰.۰	۳,۰۱۴,۹۴۱	۱.۸
بید وایر	ایران	۵,۷۷۸,۸۵۰	۱.۶	۳,۶۰۶,۶۳۴	۲.۱
یارن (پلی استر، ۶ و ۶۶)	چین روسیه گرجستان	۸,۸۱۹,۴۶۲	۲.۴	۵,۹۶۶,۹۸۴	۳.۵
نخ تایر	ایران	۷,۵۸۰,۹۴۰	۲.۱	۴,۳۲۱,۹۴۴	۲.۶
کلر	ایران	۴۷۱,۵۴۱	۰.۱	۴۸۱,۹۹۵	۰.۳
ارتوزایلین	ایران	۴,۵۰۴,۱۲۶	۱.۲	۸۸۸,۹۰۴	۰.۵
رافینیت یک	ایران	۱۸,۴۶۴,۷۱۳	۵.۱	۹,۲۹۶,۴۳۱	۵.۰
دی اکسید کربن	ایران	۶۳۷,۹۶۰	۰.۲	۷۲۴,۵۳۹	۰.۴
ورق	ایران	۱,۴۶۶,۶۵۱	۰.۴	۱,۷۰۳,۳۴۲	۰.۹
سایر	ایران	۳۰,۵۳۴,۵۷۲	۸.۵	۳,۴۰۳,۲۲۰	۲.۰

۴-۷- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

الف - شرکت‌های پتروشیمی :	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول(عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی غدیر					
محصول PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۲۵	۱۲۰,۰۱۲
شرکت‌های گروه پتروشیمی فن آوران					
پتروشیمی فن آوران					
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۹۹	۹۶۳,۰۶۹
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۶۱	۱۴۸,۰۴۲
منو اکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۶۱	۱۰۷,۷۸۴
محصولات فرعی	تن	-	۴۱,۴۰۰	۳۸,۸۸۶	۷۱,۱۳۲
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۴۰۰	۱,۲۲۸,۲۰۷	۱,۲۹۰,۰۲۷
سایر شرکت‌های گروه					
دی اکتیل فتالات	تن	۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳,۳۲۳	۳,۴۱۵
انیدرید فتالیک پرک	تن	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۳,۳۱۴	۲۲,۱۳۷
		۹۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۶,۶۳۷	۲۵,۵۵۲
شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان					
پتروشیمی آبادان					
محصول PVC	تن	۱۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۲,۸۶۷	۲۸,۲۰۵
دی دی بی	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	۲,۴۰۸	۲,۰۱۵
سود سوز آور	تن	۲۳,۰۰۰	۳۴,۴۲۰	۶,۶۶۵	۴,۹۸۴
		۱۴۳,۰۰۰	۱۱۷,۶۷۰	۴۱,۹۴۰	۳۵,۲۰۴
سایر شرکت‌های گروه					
لوله	تن	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰	۳۳۶	۷۵۱
گرانول	تن	۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۰	۰
کامپاند	تن	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۰	۱,۳۹۲
		۸,۷۵۰	۵,۵۵۰	۳۳۶	۲,۱۴۳
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی					
MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۳,۲۸۶	۷۸,۶۱۳
رافینیت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۳,۷۰۶	۷۱,۷۴۵
MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۲۰۴	۳,۱۴۶
دوده	تن	۶۶,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۷۷,۰۲۸	۶۷,۱۵۲
تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۳,۵۰۲	۳,۲۶۹
شرینگ و کیسه	تن	۱۱,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۱۹۳	۴,۶۴۷
		۲۳۰,۳۰۰	۲۱۶,۵۵۸	۲۳۴,۹۱۹	۲۲۸,۵۷۲
لوله های پلی اتیلن	تن	۶۷,۲۵۰	۱۸,۳۲۱	۸,۱۳۴	۷,۶۱۰

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول(عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی خراسان					
اوره	تن	۴۹۵,۰۰۰	۵۴۲,۲۸۵	۵۶۸,۷۴۰	۵۰۳,۳۰۶
امونیاک	تن	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۵۴	۳۳۲,۶۴۵	۲۸۲,۵۸۸
کریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۹	۱۹,۷۰۲	۱۷,۵۰۰
		۸۴۵,۰۰۰	۸۸۰,۷۵۸	۹۲۱,۰۸۷	۸۰۳,۳۹۴
ب - شرکت‌های تولید چوب، کاغذ و کارتن					
کاغذ	تن	۱۸۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۵	۵۷,۰۸۸	۲۵,۵۳۱
تخته چندلا	ورق	۷۳۶,۲۲۵	۴۴۴,۲۲۶	۱۹,۱۶۱	۰
کاغذ بهداشتی (تیشو)	تن	۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۳۲,۳۳۰	۳۴,۷۷۴
ام دی اف	متر مکعب	۶۹,۰۰۰	۶۱,۹۲۱	۵۵,۲۰۶	۵۷,۸۷۵
فوم برد	تن	۵,۴۰۰	۳,۵۷۷	۱,۰۲۱	۲,۱۴۷
		۱,۰۲۱,۰۹۸	۶۲۵,۲۸۹	۱۶۴,۸۰۶	۱۵۶,۰۴۵
ج- شرکت‌های نفت و گاز					
شرکت نفت پاسارگاد					
انواع قیر	تن	۳,۷۳۶,۷۱۰	۱,۱۳۷,۸۹۰	۱,۰۰۲,۷۴۴	۱,۱۰۴,۵۸۱
شرکت نفت ایرانول					
انواع روانکار	مترمکعب	۶۳۴,۰۰۰	۵۷۰,۱۵۹	۵۸۵,۳۰۹	۵۸۰,۲۸۲
د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن					
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک					
انواع محصولات ۶ و ۶.۶ از جنس نایلون و	تن	۱۶,۸۰۰	۱۴,۴۸۰	۱۱,۴۵۰	۱۲,۶۲۸
کامپوزیت	تن	۱,۵۰۰	۱,۳۷۵	۶۷۵	۹۹۹
پارچه کیسه هوای خودرو	هزار متر مربع	۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۶۱۳	۲۶۷
		۲۴,۳۰۰	۱۸,۸۵۵	۱۳,۷۳۸	۱۳,۶۲۷
گروه صنعتی بارز					
تایر	تن	۱۳۳,۳۰۰	۱۲۹,۱۰۰	۱۲۳,۶۰۴	۱۲۷,۶۴۰

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
هزینه های فروش					
حمل و نقل	۸-۱	۴,۴۱۹,۸۲۳	۷,۱۶۶,۲۹۵	-	-
هزینه های توزیع و فروش		۱,۰۰۲,۸۹۲	۱,۰۷۷,۸۳۴	-	-
کاهش ارزش دریافتنی ها		۶۸۰,۸۳۶	۲,۸۴۱,۶۰۲	-	-
حقوق و دستمزد و مزایا		۷۴۸,۴۲۸	۵۵۰,۲۴۷	-	-
سهم از سایر دوایر		۴۹۸,۱۷۵	۲۶۰,۵۸۳	-	-
تعمیر و نگهداری		۳,۳۳۶	۲,۲۳۲	-	-
استهلاک		۶۱,۲۶۱	۱۷,۶۴۵	-	-
حق المشاوره حقوقی و ثبتی		۵,۰۲۸	۱۰۰,۹۶۰	-	-
خرید خدمات		۱۶۴,۳۶۱	۳۷,۱۷۱	-	-
عوارض آلایندگی		۲۲۸,۹۲۲	۷۳,۲۷۹	-	-
پذیرائی و رستوران		۳۴,۸۲۸	۲۳,۹۳۱	-	-
سفر و فوق العاده ماموریت		-	۷,۶۹۰	-	-
آب، برق، گاز و سوخت		۱۰,۳۰۷	۷,۵۸۵	-	-
سایر		۱,۰۵۸,۶۶۷	۳۷۲,۳۰۳	-	-
		۸,۹۱۶,۸۶۴	۱۲,۵۳۹,۳۵۷	-	-
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۲	۵,۷۶۴,۲۷۲	۳,۸۶۳,۱۴۵	۳۱۲,۰۴۷	۲۲۵,۱۳۵
مستمری بازنشستگان صندوق نفت		۳۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۶۶	۰	-
سهم از سایر دوایر		۵۰۸,۷۴۶	۵۱۵,۳۴۴	۰	-
خرید خدمات		۱,۲۳۳,۹۶۹	۷۰۸,۸۶۲	۲۶,۷۳۹	۲۱,۱۳۵
عوارض آلایندگی		۶۵۱,۶۵۹	۲۲۱,۶۱۵	۰	-
حق المشاوره حقوقی و ثبتی		۱۲۷,۸۰۴	۲۳۷,۲۲۶	۱۵,۳۴۵	۱۱,۹۹۸
استهلاک		۲۸۲,۳۲۰	۲۲۲,۵۱۴	۴۲,۱۱۷	۲۹,۶۶۰
مالیات بر ارزش افزوده		۵۱۹,۵۴۰	۴۲۸,۵۰۱	۰	-
حمل و نقل		۱۹۳,۱۱۸	۱۳۵,۸۸۱	۸,۳۱۴	۵۱۵
پذیرائی و رستوران		۱۶۶,۱۳۹	۶۲,۰۴۴	۱۳,۴۰۳	۸,۸۴۴
تعمیر و نگهداری		۱۱۳,۶۷۳	۹۷,۰۴۲	۹,۳۳۰	۴,۳۶۴
آب، برق، گاز و سوخت		۳۲,۴۴۹	۳۰,۷۳۸	۱,۷۱۶	۱,۶۷۱
سفر و فوق العاده ماموریت		۲۴,۶۲۵	۷,۸۲۴	۵,۲۳۴	۱,۰۲۳
پاداش وحق حضور هیئت مدیره		۱۸,۵۴۸	۱۰,۷۹۸	۲,۵۵۲	۲,۲۵۸
سایر		۲,۲۶۰,۰۳۲	۱,۳۴۱,۷۲۶	۷,۴۵۱	۱۰,۸۷۵
		۱۲,۲۴۶,۸۹۴	۸,۱۵۰,۹۲۶	۴۴۴,۲۴۸	۳۱۷,۴۷۸
		۲۱,۱۶۳,۷۵۸	۲۰,۶۹۰,۲۸۳	۴۴۴,۲۴۸	۳۱۷,۴۷۸

۸-۱- علت کاهش هزینه حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل فروش بخش اعظمی از محصولات صادراتی شرکت پتروشیمی فن آوران به صورت FOB بوده است.

۸-۲- افزایش حقوق و مزایای گروه مربوط به افزایش حقوق سالیانه مصوب وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت های پتروشیمی و افزایش تعداد نیروی انسانی می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۹-۱	۲,۱۰۶,۴۲۲	۴,۹۲۷,۱۴۵
فروش ضایعات	۹-۲	۵۷۳,۲۹۳	۵۳۲,۵۶۰
برگشت زیان کاهش ارزش موجودی کالا		۳۳,۶۹۳	۷۶۶,۲۲۸
سایر	۹-۳	۸۸۳,۱۱۰	۳۲۱,۵۸۲
		۳,۵۹۶,۵۱۸	۶,۵۴۷,۵۱۵

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکتهای پتروشیمی فن‌آوران، پتروشیمی خراسان و نفت ایرانول به مبالغ ۶۰۳,۵۷۱، ۴۶۹,۱۷۲ و ۸۸۷,۱۶۳ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۲- عمدتاً مربوط به فروش ضایعات تولیدی شرکت های گروه صنعتی بارز و سیلندر و شیر ضایعاتی شرکت پرسی ایران گاز می باشد.

۹-۳- عمدتاً مربوط به درامد حاصل از اجاره مخازن مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی از شرکت های زیرمجموعه شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ضایعات غیر عادی تولید		(۲)	(۴,۳۱۷)
کاهش ارزش موجودی‌ها		(۲۷,۱۴۹)	(۲۴۷,۶۰۲)
استهلاک سرقفلی	۱۵	(۳۳۸,۹۳۶)	(۳۳۹,۳۱۸)
هزینه های جذب نشده در تولید		(۱,۶۸۴,۴۴۴)	(۱,۱۷۱,۶۷۱)
زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی	۱۰-۱	(۲۱۳,۲۸۳)	(۱,۰۴۴,۷۵۲)
سایر	۱۰-۲	(۵۸۳,۵۳۶)	(۳,۱۹۰,۹۸۸)
		(۲,۸۴۷,۳۵۰)	(۵,۹۹۸,۶۴۸)

۱۰-۱- عمدتاً مربوط به زیان تسعیر بدهی‌های ارزی هلدینگ سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت پتروشیمی غدیر می‌باشد.

۱۰-۲- عمدتاً شامل مبلغ ۳۹۹,۹۳۸ میلیون ریال مربوط به عوارض آلایندگی شرکت پتروشیمی غدیر می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی	۱۷,۶۹۲,۷۶۳	۱۰,۳۱۹,۹۶۳	۶,۸۰۲,۲۲۴	۳,۴۶۹,۳۶۸
سایر - کارمزد، تعبیر سفته، جرائم تاخیر تادیه	۵۶۰,۲۳۴	۶۴۸,۶۸۳	۹۸,۳۸۳	-
	۱۸,۲۵۲,۹۹۷	۱۰,۹۶۸,۶۴۶	۶,۹۰۰,۶۰۷	۳,۴۶۹,۳۶۸

۱۱-۱- افزایش هزینه های مالی مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی در جهت تامین سرمایه در گردش در شرکت های گروه صنعتی بارز، نفت ایرانول و شرکت اصلی می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۹۰,۰۸۰	۲۲۲,۳۱۸	-	-
سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده‌های سرمایه گذاری	۹,۰۶۷,۹۰۹	۳,۴۷۵,۶۴۵	۴۳۷,۴۱۴	۳۰۳,۹۱۸
برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۳,۵۸۶,۷۴۸	(۱۴,۶۱۳,۸۰۹)	-	-
سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات	۳,۷۶۷,۳۶۲	(۲۷۹,۱۶۳)	-	-
کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری	(۳۹۳,۹۶۱)	(۳۰۰,۹۶۸)	-	-
درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان	۳,۹۴۵,۹۸۷	۱,۸۹۷,۶۷۲	-	-
تاخیر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	(۱,۱۳۵,۰۲۶)	(۳,۴۱۰,۶۵۳)	-	-
سایر(سود فروش مواد اولیه، ضایعات، هزینه جرائم و...)	۵۹۶,۲۳۹	۱,۶۱۱,۴۰۷	۱۶۸,۲۱۳	۳۴,۰۶۴
	۱۹,۸۲۵,۳۳۸	(۱۱,۳۹۷,۵۵۱)	۶۰۵,۶۲۷	۳۳۷,۹۸۲

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سود عملیاتی	۳۱۸,۸۸۷,۳۵۹	۲۲۲,۷۲۸,۰۰۲	۱۹۹,۵۹۱,۴۹۰	۱۵۸,۲۴۸,۵۷۲
اثر مالیاتی	(۱۷,۲۲۶,۴۶۸)	(۷,۹۷۱,۳۳۳)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۵۰,۴۴۷,۶۸۱)	(۳۴,۱۴۰,۰۷۱)	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۵۱,۲۱۳,۲۱۰	۱۸۰,۶۱۶,۵۹۸	۱۹۹,۵۹۱,۴۹۰	۱۵۸,۲۴۸,۵۷۲
سود (زیان) غیرعملیاتی	۱,۵۷۲,۳۴۱	(۲۲,۳۶۶,۱۹۷)	(۶,۲۹۴,۹۸۰)	(۳,۱۳۱,۳۸۶)
اثر مالیاتی	۱,۶۱۴,۷۳۱	۱,۰۸۸,۵۶۸	(۲۸,۵۰۲)	(۹,۸۰۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیرعملیاتی	(۵۳۲,۹۸۴)	۳,۳۸۲,۵۲۵	-	-
زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۶۵۴,۰۸۸	(۱۷,۸۹۵,۱۰۴)	(۶,۳۲۳,۴۸۲)	(۳,۱۴۱,۱۹۴)
سود خالص	۳۲۰,۴۵۹,۷۰۰	۲۰۰,۳۶۱,۸۰۵	۱۹۳,۲۹۶,۵۱۰	۱۵۵,۱۱۷,۱۸۶
اثر مالیاتی	(۱۵,۶۱۱,۷۳۷)	(۶,۸۸۲,۷۶۵)	(۲۸,۵۰۲)	(۹,۸۰۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۵۰,۹۸۰,۶۶۵)	(۳۰,۷۵۷,۵۴۶)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۵۳,۸۶۷,۲۹۹	۱۶۲,۷۲۱,۴۹۴	۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
تعداد سهام عادی شرکت	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۲۴۲,۹۷۶,۴۸۱)	(۱,۳۱۱,۳۵۵,۶۲۵)	(۲۴۲,۹۷۶,۴۸۱)	(۱۹۰,۸۹۸,۶۴۲)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸۱,۲۵۷,۰۲۳,۵۱۹	۸۰,۱۸۸,۶۴۴,۳۷۵	۸۱,۲۵۷,۰۲۳,۵۱۹	۸۱,۳۰۹,۱۰۱,۳۵۸

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	سایر	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده:													
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۱,۶۵۲,۶۴۹	۵,۱۱۴,۴۳۵	۱۱,۹۸۸,۶۸۷	۳۲,۲۱۹,۵۰۷	۴۸۷,۷۳۳	۱,۴۱۹,۷۵۳	۱,۷۷۰,۶۳۳	۳۰۳,۶۹۷	۵۴,۹۵۷,۰۹۴	۶,۳۳۳,۷۶۵	۷۳۱,۸۶۳	۱,۷۲۵,۲۳۸	۶۳,۶۴۷,۹۶۰
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده	۳,۱۸۴,۵۸۶	۱,۳۶۹,۲۸۲	۲۰۳,۶۲۶	۷۷۵,۵۲۰	۱۸,۲۵۲	۶,۰۰۲	۴,۲۰۳	-	۵,۵۶۱,۴۷۱				۵,۵۶۱,۴۷۱
افزایش	۲۲۳,۰۴۳	۱۶۴,۹۶۸	۲۴۲,۵۲۷	۸۸۱,۸۷۳	۸۸,۲۵۲	۴۳۶,۳۵۵	۲۹۶,۳۵۰	۲۶,۳۶۰	۲,۳۵۹,۸۳۸	۳,۸۶۸,۶۰۷	۱,۶۷۹,۷۰۴	۸۳۴,۷۰۲	۸,۷۴۲,۸۴۱
واگذاری	(۳۷۸,۴۱۳)	(۱۰۶,۸۹۶)	(۵,۲۲۷)	(۴,۲۲۱)	(۱۲,۰۱۲)	(۳,۳۹۶)	(۲۳۱)	(۳۱,۱۵۶)	(۵۴۲,۵۵۲)	(۹۹,۴۴۲)	-	(۴,۲۵۱)	(۶۴۶,۲۴۵)
آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	۴۷۴,۵۵۷	۸,۴۹۸,۱۵۸	-	-	۱,۲۹۳,۳۹۷	-	۱۰,۲۶۶,۱۱۲	۱۰۷,۳۲۲	-	-	۱۰,۳۷۳,۴۳۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۲۲,۴۴۹	۲۳,۵۹۳	۳,۰۱۸,۴۹۴	۱,۸۲۳,۲۴۰	۱۹,۸۶۳	۱۲۰,۰۱۶	۲۹۲,۳۷۲	۱۴۳,۷۹۹	۵,۵۶۲,۷۲۵	(۴,۸۰۷,۶۲۹)	(۲۸۲,۹۴۱)	(۳۸۷,۴۸۰)	۸۴,۶۷۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۴,۸۰۴,۳۱۴	۶,۵۶۵,۳۸۲	۱۵,۹۲۲,۶۶۴	۴۴,۱۹۳,۰۷۷	۶۰۱,۱۸۷	۱,۹۷۸,۷۳۰	۳,۶۵۶,۶۲۴	۴۴۲,۷۰۰	۷۸,۱۶۴,۶۷۸	۵,۳۰۲,۶۲۳	۲,۱۲۸,۶۲۶	۲,۱۶۸,۲۰۹	۸۷,۷۶۴,۱۳۶
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده	۴۵۶,۵۲۰	۲۳,۵۰۴	-	۱۷۲,۰۱۷	۹۰۸	۲۳,۲۷۳	۲,۴۷۷	۶۷۸	۶۹۰,۳۸۷				۶۹۰,۳۸۷
افزایش	۱۶۷,۳۵۲	۲۲۴,۹۸۶	۲۱۱,۲۹۵	۱,۱۲۰,۷۳۰	۶۳۱,۴۱۷	۴۷۲,۴۰۰	۲۰۸,۲۱۲	۲۹۵,۱۲۳	۳,۳۳۱,۷۱۶	۶,۱۸۳,۴۶۱	۱,۹۲۰,۹۰۴	۱,۵۳۵,۴۲۷	۱۲,۹۷۱,۵۰۸
واگذاری	(۷,۹۸۵)	(۱۶,۱۳۱)	(۲۲۲)	(۳,۴۱۹)	(۶,۵۶۲)	(۷,۳۱۹)	(۶۵۷)	(۳۹۴)	(۴۲,۶۹۹)	(۱۵,۷۶۰)	(۷۱۵)	-	(۵۹,۱۷۴)
آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	۳,۶۴۹,۱۰۹	-	-	-	-	۳,۶۴۹,۱۰۹	۳,۵۷۹	-	-	۳,۶۵۲,۶۸۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۲۵۵,۷۱۸)	۲۶۹,۲۶۵	۶۰۴,۳۹۷	۳,۵۸۷,۲۲۸	۴۱,۲۶۸	۱۷۱,۱۵۹	۱۲۷,۶۵۷	۲,۸۸۴	۴,۵۴۸,۱۴۰	(۳,۱۸۷,۷۶۷)	(۱,۱۵۹,۱۱۱)	(۱۵۲,۹۵۱)	۱,۰۴۸,۳۱۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۵,۱۶۴,۴۹۳	۷,۰۷۷,۰۰۶	۱۶,۷۳۸,۲۲۴	۵۲,۷۱۸,۷۴۳	۱,۲۶۸,۲۱۸	۲,۶۳۸,۲۴۳	۲,۹۹۵,۴۱۴	۷۴۰,۹۹۱	۹۰,۳۴۱,۳۳۱	۹,۲۸۶,۱۳۶	۲,۸۸۹,۷۰۴	۳,۵۵۰,۶۸۵	۱۰۶,۰۶۷,۸۵۶
استهلاک انباشته													
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	-	۱,۸۲۶,۲۹۲	۸,۴۶۸,۹۳۶	۱۰,۱۸۵,۲۵۹	۳۱۴,۷۱۸	۸۴۴,۲۶۹	۷۳۷,۳۵۴	۱۴۱,۴۷۱	۳۳,۵۱۸,۲۹۹	-	-	-	۳۳,۵۱۸,۲۹۹
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده		۸۷,۱۰۴	۴,۲۵۰-	۷۱,۸۱۶	۲,۱۳۵	۵,۸۲۵	۳,۹۹۵	-	۱۷۵,۱۳۵				۱۷۵,۱۳۵
استهلاک	-	۳۲۹,۷۵۵	۷۵۱,۰۰۹	۲,۱۹۳,۵۰۴	۵۶,۳۷۳	۱۹۸,۱۴۲	۲۹۳,۳۲۷	۳۶,۷۵۹	۳,۸۵۸,۸۷۰	-	-	-	۳,۸۵۸,۸۷۰
واگذاری	-	(۱۱,۳۵۶)	-	(۳,۹۹۴)	(۴,۵۲۲)	(۳,۶۰۳)	(۹۰۱)	(۱۳,۴۱۹)	(۳۷,۷۹۵)	-	-	-	(۳۷,۷۹۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۷۳,۹۰۷)	(۸۹,۳۸۳)	۱۷۶,۸۲۲	(۵,۶۴۰)	(۹,۳۲۴)	۲۵,۷۶۹	۹۲۱	۳۵,۲۵۸	-	-		۳۵,۲۵۸
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۲,۱۵۷,۸۸۸	۹,۱۳۴,۸۱۲	۱۲,۶۲۳,۴۰۷	۳۶۳,۰۶۴	۱,۰۲۵,۳۲۰	۱,۰۶۹,۵۴۴	۱۶۵,۷۳۲	۲۶,۵۴۹,۷۶۷	-	-	-	۲۶,۵۴۹,۷۶۷
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده		۸۸,۶۸۵	(۵۷,۵۶۲)	۶۴,۳۴۰	۸۶۲	۲,۸۸۴	۲,۷۱۴	۳۷	۱۰۱,۹۶۰				۱۰۱,۹۶۰
استهلاک	-	۴۸۰,۸۶۸	۱,۱۹۹,۰۵۰	۳,۴۲۵,۴۶۵	۱۰۰,۴۶۶	۳۱۷,۹۱۱	۶۰۰,۵۹۹	۵۵,۰۴۴	۶,۱۷۹,۴۰۳	-	-	-	۶,۱۷۹,۴۰۳
واگذاری	-	(۱۰,۵۱۳)	(۴۰)	(۹۰۴)	(۶,۱۷۰)	(۳,۱۳۵)	(۸۹۳)	-	(۲۱,۶۵۵)	-		-	(۲۱,۶۵۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۴,۴۴۰)	(۲۱۳,۸۱۲)	(۶۲۸,۷۱۷)	۲	۹۷۱	(۱,۰۰۱)	-	(۸۷۶,۹۹۷)	-	-	-	(۸۷۶,۹۹۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	-	۲,۶۸۲,۴۸۸	۱۰,۰۶۲,۴۴۸	۱۵,۴۸۳,۵۹۱	۴۵۸,۲۲۴	۱,۳۵۳,۹۵۱	۱,۶۷۰,۹۶۳	۲۲۰,۸۱۳	۳۱,۹۳۲,۴۷۸	-	-	-	۳۱,۹۳۲,۴۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۵,۱۶۴,۴۹۳	۴,۳۹۴,۵۱۸	۶,۶۷۵,۷۷۶	۳۷,۲۳۵,۱۵۱	۸۰۹,۹۹۴	۱,۲۸۴,۲۹۲	۲,۳۲۴,۹۵۱	۵۲۰,۱۷۸	۵۸,۴۰۸,۸۵۴	۹,۲۸۶,۱۳۶	۲,۸۸۹,۷۰۴	۳,۵۵۰,۶۸۵	۷۴,۱۳۵,۳۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۴,۸۰۴,۳۱۴	۴,۴۰۷,۴۹۴	۶,۷۸۷,۸۵۲	۳۱,۵۶۹,۶۷۰	۲۳۸,۱۳۳	۹۴۳,۴۱۰	۲,۵۸۷,۰۸۰	۲۷۶,۹۶۸	۵۱,۶۱۴,۹۱۱	۵,۳۰۲,۶۲۳	۲,۱۲۸,۶۲۶	۲,۱۶۸,۲۰۹	۶۱,۲۱۴,۳۶۹

۲-۱۴-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده:					
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۰	۰	۶,۷۸۲	۳۲,۹۸۱	۳۹,۷۶۳
افزایش	۴۶,۵۰۰	۲۵۳,۵۰۰	۰	۱۷,۹۷۰	۳۱۷,۹۷۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۴۶,۵۰۰	۲۵۳,۵۰۰	۶,۷۸۲	۵۰,۹۵۱	۳۵۷,۷۳۳
افزایش	۰	۵۵۰	۲,۱۸۰	۳,۱۶۰	۵,۸۹۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۴۶,۵۰۰	۲۵۴,۰۵۰	۸,۹۶۲	۵۴,۱۱۱	۳۶۳,۶۲۳
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۰	۰	۳,۱۶۸	۱۶,۳۸۵	۱۹,۴۵۳
استهلاک	۰	۴,۳۱۱	۹۸۱	۸,۱۶۸	۱۳,۳۶۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۰	۴,۳۱۱	۴,۱۴۹	۲۴,۴۵۳	۳۲,۸۱۳
استهلاک	۰	۱۰,۱۴۰	۹۷۶	۱۲,۲۴۷	۲۳,۳۶۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۱۴,۳۵۱	۵,۱۲۵	۳۶,۷۰۰	۵۶,۱۷۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۴۶,۵۰۰	۲۳۹,۶۹۹	۳,۸۳۷	۱۷,۴۱۱	۳۰۷,۴۴۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۴۶,۵۰۰	۲۴۹,۲۸۹	۲,۶۳۳	۳۶,۴۹۸	۳۳۴,۹۲۰

۳-۱۴- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۵۱۵,۱۶۷,۰۶۸ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۴۸۹,۴۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۴-۱۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات گروه عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولیدی در شرکت های گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک بوده و افزایش اثاثه و منصوبات گروه عمدتاً مربوط به خرید اثاثه در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی فن آوران و گروه صنعتی بارز می باشد.

۱۴-۵- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای به تفکیک شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	دارایی‌های در جریان تکمیل	سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای
پتروشیمی آبادان	۲،۳۰۵،۹۸۱	۱۶۵،۴۵۰	۱،۴۱۴،۶۸۵	۴۳۲،۶۶۴
گروه صنعتی بارز	۱،۰۳۱،۱۳۳	۱،۱۶۵،۵۳۲	۶۴۱،۰۸۹	۱،۰۲۰،۷۴۸
ایرانول	۵۳۹،۸۹۶	۴۶۱،۶۶۱	۲۲۵،۷۹۲	۷۳،۹۸۹
صنعت سلولزی گستر تامین	۱،۰۲۱،۶۲۲	۱۱۸،۷۱۲	۷۱۷،۴۱۲	۱۰،۷۸۵
نفت پاسارگاد	۷۵۶،۹۰۳	۵۹،۷۱۳	۲۶۸،۲۵۴	۱۰۵،۶۵۶
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱،۹۵۹،۶۶۲	۵۲۴،۱۲۹	۱،۱۰۵،۶۰۹	۳۰۲،۷۹۷
پتروشیمی خراسان	۳۹،۳۹۶	۵۴،۶۱۴	۵۱،۲۳۴	۱۰۶،۲۰۰
سایر	۱،۶۲۱،۵۴۳	۳۳۹،۸۹۳	۸۷۸،۳۴۸	۷۵،۷۸۷
	۹،۲۸۶،۱۳۶	۲،۸۸۹،۷۰۴	۵،۳۰۲،۶۲۳	۲،۱۲۸،۶۲۶

۱۴-۵-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		درصد	درصد				
طرح استیل کرد لاستیک سیرجان	گروه بارز	۰.۴۹	۰	۱۴۰۴	۱،۰۰۰،۰۰۰	۴،۹۲۷	-
پروژه های گروه بارز	گروه بارز	-	-	۱۴۰۱	۲۰۸،۵۶۴	۱،۰۲۶،۲۰۶	۶۴۱،۰۸۹
پروژه کاغذ سازی بیستون تامین	کاغذ کاوه	۴۵	۴۱	۱۸ ماه پس از تامین نقدینگی	۷،۴۱۵،۹۷۱	۸۴۶،۸۴۴	۵۹۶،۴۶۵
سایر پروژه های پتروشیمی آبادان	پتروشیمی آبادان	۶۵	۶۲	۱۴۰۱	-	۳،۰۱۰،۲۸۹	۱،۴۱۴،۶۸۵
کارخانه اسید سیتریک	س. صنایع پتروشیمی	۹۹	۹۹	۱۴۰۱	۶۰۰،۰۰۰	۹۵۹،۲۳۴	۹۲۸،۱۸۶
سایر		-	-	۱۴۰۱	-	۳،۴۳۸،۶۳۶	۱،۷۲۲،۱۹۸
					۹،۲۲۴،۵۳۵	۹،۲۸۶،۱۳۶	۵،۳۰۲،۶۲۳

۱۴-۵-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید سیتریک واقع در کرمانشاه می باشد ، دارایی های فوق متعلق به شرکت فرعی کیمیای غرب گستر بوده که بدلیل بدهی تسهیلات به بانک کشاورزی در سنوات قبل به تملیک آن بانک درآمده بود و دارایی های فوق مجدد توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مورد تملیک واقع شده است دارایی فوق به بهره برداری کامل رسیده است لیکن به دلیل توقف چندین ساله، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیر اساسی داشته که در حال انجام است. همچنین اقدامات جهت ثبت شرکت جدید در کرمانشاه و انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید انجام شده است.

۱۴-۵-۳- در پروژه بیستون نامقطع تهیه گزارش عمده فعالیت های ساختمانی مجموعه تکمیل گردیده است. ماشین آلات پروژه نیز خریداری شده و به شرکت رسیده و در محل پروژه نصب شده است. پیش بینی می گردد پروژه ۱۸ ماه پس از تامین نقدینگی به بهره برداری برسد. لازم به ذکر است عمده علت تاخیر پروژه عدم تامین مالی به موقع بوده است که در زمینه تخصیص منابع شرکت موفق به اخذ موافقت اصولی بانک رفاه مبنی بر پرداخت ۲،۵۴۰ میلیارد ریال تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ شده است.

۱۴-۵-۴- زمین و املاک شرکت‌های گروه تا سقف ۳۲،۲۸۱،۹۷۱ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک‌ها در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای سال	۷،۲۱۱،۲۳۲	۷،۲۱۱،۲۳۲
نقل و انتقالات	(۷،۲۹۷)	-
بهای تمام شده در پایان سال	۷،۲۰۳،۹۳۵	۷،۲۱۱،۲۳۲
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۳،۶۹۲،۳۴۸	۳،۲۵۹،۸۸۲
استهلاک سال	۳۳۸،۹۳۶	۳۳۹،۳۱۸
تعدیلات	-	۹۳،۱۴۸
نقل وانتقالات	-	-
استهلاک انباشته در پایان سال	۴،۰۳۱،۲۸۴	۳،۶۹۲،۳۴۸
مبلغ دفتری	۳،۱۷۲،۶۵۱	۳،۵۱۸،۸۸۴

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزارها	سرقفلی محل کسب	سایر اقلام	جمع
بهای تمام شده:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱,۱۱۰,۱۰۰	۳۸۰,۴۴۳	۲۰۰,۹۴۹	۱۳۵,۵۱۰	۰	۱,۸۲۷,۰۰۲
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده	۲,۴۴۴	۰	۱,۷۷۷	۰	۰	۴,۲۲۱
افزایش	۶۲,۹۵۸	۲۴۵,۲۶۲	۳۰,۷۷۹	۰	۶,۷۷۴	۳۴۵,۷۷۳
واگذار شده	۰	۰	۰	(۲)	۰	(۲)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱,۱۷۵,۵۰۲	۶۲۵,۷۰۵	۲۳۳,۵۰۵	۱۳۵,۵۰۸	۶,۷۷۴	۲,۱۷۶,۹۹۴
افزایش	۰	۵۷,۷۴۶	۶۲,۶۴۵	۰	۰	۱۲۰,۳۹۱
تعدیلات	(۱۳,۷۸۲)	۰		(۱,۲۵۵)	(۲۷۲)	(۱۵,۳۰۹)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۱۶۱,۷۲۰	۶۸۳,۴۵۱	۲۹۶,۱۵۰	۱۳۴,۲۵۳	۶,۵۰۲	۲,۲۸۲,۰۷۶
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۰	۲۱۳,۶۳۲	۸۸,۱۱۵	۱۰۳,۳۰۳	۰	۴۰۵,۰۵۰
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده	۰	۰	۷۲۳	۰	۰	۷۲۳
استهلاک	۰	۱۴,۰۱۳	۳۰,۸۰۰	۶,۶۷۵	۰	۵۱,۴۸۸
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۰	۲۲۷,۶۴۵	۱۱۹,۶۳۸	۱۰۹,۹۷۸	۰	۴۵۷,۲۶۱
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده	۰	۰	۷۲۳	۰	۰	۷۲۳
استهلاک	۰	۱,۸۷۶	۴۷,۳۰۵	۶,۶۷۵	۰	۵۵,۸۵۶
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۲۲۹,۵۲۱	۱۶۷,۶۶۶	۱۱۶,۶۵۳	۰	۵۱۳,۸۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱,۱۶۱,۷۲۰	۴۵۳,۹۳۰	۱۲۸,۴۸۴	۱۷,۶۰۰	۶,۵۰۲	۱,۷۶۸,۲۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱,۱۷۵,۵۰۲	۳۹۸,۰۶۰	۱۱۳,۸۶۷	۲۵,۵۳۰	۶,۷۷۴	۱,۷۱۹,۷۳۳

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم‌افزارها	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۲۳	۱,۵۰۱	۱,۵۲۴
افزایش	۰	۱۷۲	۱۷۲
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۲۳	۱,۶۷۳	۱,۶۹۶
افزایش	۰	۴,۴۶۷	۴,۴۶۷
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۳	۶,۱۴۰	۶,۱۶۳
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۰	(۹۹۳)	(۹۹۳)
استهلاک		(۲۸۵)	(۲۸۵)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۰	(۱,۲۷۸)	(۱,۲۷۸)
استهلاک	۰	(۸۶۸)	(۸۶۸)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	(۲,۱۴۶)	(۲,۱۴۶)
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۳	۳,۹۹۴	۴,۰۱۷
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۲۳	۳۹۵	۴۱۸

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی

مبالغ به میلیون ریال

	پذیرفته شده در بورس	۱۴۰۱/۰۲/۳۱					۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
پتروشیمی فن آوران	✓	۱۵,۵۹۸,۴۵۰,۱۴۷	۵۰.۴۰	۲۰,۸۰۴,۱۳۲	۲۰,۸۰۴,۱۳۲	۱۳۱,۰۵۰,۹۸۰	۴,۱۵۱,۹۳۷	۱۴۴,۱۴۴,۲۹۵
پتروشیمی خراسان	✓	۷۷۲,۲۸۶,۷۴۹	۴۳.۱۵	۲,۷۸۷,۵۵۴	۲,۷۸۷,۵۵۴	۱۰۰,۷۰۶,۱۹۲	۲,۷۸۷,۵۵۴	۵۲,۰۵۲,۱۲۷
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	✓	۱,۲۲۶,۶۰۶,۹۰۵	۶۷.۴۰	۹,۲۴۹,۷۲۶	۹,۲۴۹,۷۲۶	۱۴,۱۱۸,۲۴۵	۹,۲۴۹,۷۲۶	۱۳,۴۱۹,۰۸۰
نفت ایرانول	✓	۹۸۰,۷۲۶,۲۲۶	۴۹.۰۴	۱,۴۷۳,۶۹۴	۱,۴۷۳,۶۹۴	۵۲,۸۱۲,۱۰۷	۱,۴۷۳,۶۹۴	۳۸,۵۱۳,۱۱۹
نفت پاسارگاد	✓	۱,۲۰۰,۰۰۲,۵۱۴	۵۰.۰۰	۱,۴۷۷,۵۲۳	۱,۴۷۷,۵۲۳	۲۲,۷۲۸,۰۴۸	۱,۴۷۷,۵۲۳	۲۴,۶۱۲,۰۵۲
پتروشیمی آبادان	✓	۲,۹۳۹,۶۴۵,۰۰۷	۵۳.۲۵	۲,۱۸۷,۲۶۹	۲,۱۸۷,۲۶۹	۶,۸۸۴,۶۴۹	۲,۱۸۷,۲۶۹	۱۲,۷۹۳,۳۳۵
گروه صنعتی بارز	✓	۱,۲۷۰,۲۹۶,۴۵۸	۵۰.۲۸	۱,۲۷۴,۸۰۰	۱,۲۷۴,۸۰۰	۲۲,۶۱۱,۲۷۷	۱,۲۷۴,۸۰۰	۲۷,۶۲۸,۹۴۸
پتروشیمی غدیر	✓	۸۸۰,۶۳۴,۶۷۱	۶۷.۷۴	۱,۷۵۰,۱۲۴	۱,۷۵۰,۱۲۴	۸۳,۳۵۲,۰۷۲	۱,۷۵۰,۱۲۴	۵۹,۰۱۱,۳۲۹
پرسی ایرانگاز	-	۹۹,۹۹۵,۳۳۳	۵۰.۰۰	۲۰۹,۷۱۶	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	-
چوب و کاغذ ایران (چوکا)	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۹,۳۳۸	-
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	-	۵۱۱,۹۹۴,۴۴۰	۵۱.۲۰	۱۶۱,۲۱۵	۱۶۱,۲۱۵	-	۱۶۱,۲۱۵	-
پترو سینا	-	۴۹,۹۱۷	۱۰۰.۰۰	۶۷,۰۰۱	۶۷,۰۰۱	-	۶۷,۰۰۱	-
گروه صنعت سلولزی گستر نوین	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-
ماشین سازی پارس	-	۲,۳۹۹,۱۳۷,۱۱۳	۱۰۰.۰۰	۴,۰۵۵,۹۲۷	۴,۰۵۵,۹۲۷	-	۴,۰۵۵,۹۲۷	-
				۴۷,۱۹۹,۲۸۱	۴۷,۱۹۹,۲۸۱	۴۳۴,۲۶۳,۵۷۰	۳۱,۹۳۶,۴۲۴	۳۷۲,۱۷۴,۲۸۵

۱-۱۷- افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری های شرکت، ناشی از خرید سهام و مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های فرعی می باشد.

۲-۱۷- در سال جاری تعداد ۳,۱۸۶,۳۵۹,۳۷۶ سهم شرکت فرعی چوب و کاغذ ایران (چوکا)، طبق مصوبه هیئت مدیره شماره ۵۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ و طی قرارداد شماره ۱۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به مبلغ ۱۹۲,۷۷۹ میلیون ریال با هدف افزایش هم افزایی، تکمیل زنجیره ارزش و تجمیع همه شرکت های گروه سلولزی در هلدینگ تخصصی و عرضه اولیه آن در بازار سرمایه به شرکت گروه صنعت سلولزی گستر نوین واگذار گردیده است.

۳-۱۷- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	
			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی فن آوران	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۵۱.۸۶	۵۱.۹۲
پتروشیمی خراسان	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۴۴.۷۶	۴۴.۲۴
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه گذاری	ایران	۶۷.۹۳	۶۸.۳۲
نفت ایرانول	تولید فرآورده های نفتی	ایران	۴۹.۳۹	۴۹.۵۷
نفت پاسارگاد	تولید فرآورده های نفتی	ایران	۵۰.۶۰	۵۱.۰۶
پتروشیمی آبادان	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۵۳.۳۴	۵۳.۸۹
گروه صنعتی بارز	تولید تایر	ایران	۵۰.۷۴	۵۰.۹۲
پتروشیمی غدیر	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۶۷.۸۷	۶۸.۱۹
پرسی ایرانگاز	توزیع گاز مایع	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	مواد اولیه تایر	ایران	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰
پترو سینا	عملیات پیمانکاری ساخت	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰
گروه صنعت سلولزی گستر نوین	هلدینگ سلولزی	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰
ماشین سازی پارس	مهندسی	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰

۴-۱۷- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی خراسان	ایران	۵۵.۲۴	۵۵.۷۶	۱۷,۹۲۸,۷۲۸	۸,۱۶۷,۶۴۶	۲۱,۱۷۳,۸۸۸	۹,۱۶۴,۳۷۴
پتروشیمی فن آوران	ایران	۴۸.۱۴	۴۸.۰۸	۷,۶۲۱,۸۶۷	۲۹,۳۱۱,۷۳۸	۷,۸۲۶,۵۵۷	۲۹,۴۳۰,۱۱۰

۱-۴-۱۷- درصد سرمایه گذاری افشا شده در شرکت ها درصد مالکیت موثر بوده و به استثنا شرکت پتروشیمی خراسان ، حق رای گروه تاپیکو در کلیه شرکت های فرعی بالای ۵۰ درصد می باشد که در خصوص پتروشیمی خراسان، بدلیل وجود کنترل در آن شرکت‌ها از طریق اعطای مجوز اداره سهام از سایر سهامداران و همچنین انتخاب مدیرعامل و ارکان اجرایی در این واحد تجاری، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است.

۵-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

	پتروشیمی خراسان		پتروشیمی فن آوران	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۴۲,۴۹۳,۶۵۰	۱۹,۷۵۲,۳۴۰	۹۴,۲۸۵,۰۰۲	۷۰,۴۹۹,۵۹۶
دارایی‌های غیرجاری	۳,۱۳۰,۰۰۵	۲,۹۲۴,۸۷۶	۱۸,۰۴۸,۵۲۸	۲۰,۷۹۳,۲۹۹
بدهی‌های جاری	۴,۱۵۹,۹۲۳	۳,۴۰۷,۷۷۳	۶۵,۰۹۱,۰۴۴	۲۹,۲۵۵,۳۶۱
بدهی‌های غیرجاری	۱,۲۳۰,۴۱۸	۹۱۸,۳۳۴	۱,۴۱۴,۳۷۰	۱,۰۴۶,۶۸۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۸,۰۰۷,۶۴۶	۷,۹۱۸,۵۰۴	۴۶,۸۶۷,۷۹۵	۶۲,۰۸۵,۵۰۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۲,۲۲۵,۶۶۸	۱۰,۴۳۲,۶۰۵	(۱,۰۳۹,۶۷۹)	(۱,۰۹۴,۶۵۳)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
درآمد عملیاتی	۵۲,۷۳۳,۷۴۲	۲۲,۱۵۷,۳۱۸	۱۰۱,۶۰۴,۷۹۷	۵۹,۳۹۶,۷۸۸
سود (زیان) خالص	۳۲,۴۵۴,۹۱۴	۱۴,۳۶۷,۰۱۲	۱۵,۸۳۱,۳۰۲	۶۰,۹۶۶,۵۶۸
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۴,۵۲۶,۱۸۶	۶,۱۹۹,۳۶۶	۸,۲۰۹,۴۳۵	۳۱,۶۵۴,۸۳۰
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۹۲۸,۷۲۸	۸,۱۶۷,۶۴۶	۷,۶۲۱,۸۶۷	۲۹,۳۱۱,۷۳۸
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷,۶۲۷,۵۲۷	۹,۶۱۸,۵۹۰	۴۶,۶۵۰,۰۷۹	۲۲,۱۰۰,۶۳۰
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۲۱۲,۳۱۰)	(۳,۷۷۲,۵۳۹)	(۲۴,۸۵۹,۵۸۷)	(۳,۴۸۴,۰۵۸)
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۰,۶۹۲,۳۰۴)	(۷,۵۷۳,۳۷۹)	(۲۰,۳۶۰,۰۸۰)	(۱۵,۴۳۸,۰۵۱)
خالص جریان نقدی (خروجی)	(۱۸۲,۴۶۵)	(۲,۱۴۴,۸۸۹)	۱,۲۹۸,۷۳۲	۳,۱۳۶,۰۱۴

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت های وابسته

مبالغ به میلیون ریال

گروه	پذیرفته شده در بورس	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری صدر تامین	✓	۵,۶۲۴,۰۳۹,۰۲۱	۱۸.۱۴	۳۷,۱۸۹,۸۳۳	۳۷,۱۸۹,۸۳۳	۶۲,۴۸۳,۰۷۴	۲۴,۳۴۶,۴۹۸	۵۲,۹۲۴,۶۹۶
نفت ستاره خلیج فارس	-	۱۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹.۰۰	۸۶,۴۲۰,۴۹۵	۸۶,۴۲۰,۴۹۵	-	۴۶,۴۵۹,۲۴۵	-
پتروشیمی مارون	✓	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	۱۶.۷۰	۸,۹۳۶,۵۶۱	۸,۹۳۶,۵۶۱	۲۵۵,۲۵۸,۵۲۲	۱۳,۰۳۲,۹۵۱	۱۹۵,۱۶۶,۸۸۵
پتروشیمی جم	✓	۳,۰۳۰,۰۹۶,۵۸۱	۱۶.۸۳	۶,۷۶۷,۹۷۴	۶,۷۶۷,۹۷۴	۱۸۷,۹۳۴,۸۹۰	۱,۸۲۸,۹۶۰	۱۳۶,۷۸۹,۰۹۸
پتروشیمی خارک	✓	۱,۳۹۲,۰۵۷,۵۴۰	۲۳.۲۰	۳,۸۰۹,۷۸۹	۳,۸۰۹,۷۸۹	۶۶,۳۸۷,۲۲۴	۴,۱۸۴,۶۲۹	۵۸,۹۱۱,۸۷۵
پتروشیمی نوری	✓	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۳۰	۲,۵۰۹,۶۸۶	۲,۵۰۹,۶۸۶	۱۶۲,۴۳۳,۴۰۴	۳,۰۸۶,۹۸۰	۸۲,۲۲۰,۶۷۰
پتروشیمی ایلام	-	۶,۱۲۴,۴۴۲,۴۴۰	۱۷.۰۲	۳,۸۴۴,۲۳۳	۳,۸۴۴,۲۳۳	-	۴,۶۰۰,۱۰۸	-
پتروشیمی مروارید	-	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۴,۲۰۴,۰۳۳	۴,۲۰۴,۰۳۳	-	۲,۶۱۳,۸۰۶	-
پتروشیمی شازند	✓	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶.۶۷	۲,۳۴۳,۲۰۳	۲,۳۴۳,۲۰۳	۶۲,۰۱۰,۲۰۳	۲,۴۷۵,۶۷۵	۳۴,۰۴۳,۷۶۳
لاستیک یزد	✓	۶۹۷,۰۸۳,۸۲۴	۳۴.۱۷	۹۲۱,۰۷۰	۹۲۱,۰۷۰	۳۶,۸۳۳,۹۰۸	۸۴۳,۷۹۷	۹,۹۱۴,۱۰۰
ایران یاسا تایر و رابر	✓	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	۱۶.۷۴	۳۳۵,۲۱۵	۳۳۵,۲۱۵	۱,۹۹۴,۶۷۸	۲۰۹,۸۴۹	۴,۰۱۹,۴۸۶
نیرو کلر	✓	۱۶۲,۸۲۶,۲۷۱	۳۲.۵۷	۸۲۴,۵۵۱	۸۲۴,۵۵۱	۷,۸۲۳,۱۲۹	۳۹۴,۳۳۹	۶,۵۱۹,۱۹۶
پتروشیمی مرجان	-	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰۰	۱,۹۷۴,۹۸۳	۱,۹۷۴,۹۸۳	-	۶,۹۳۱,۲۷۶	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	✓	۲۸۰,۹۱۸,۷۰۳	۲۵.۷۷	۴,۵۵۵,۳۸۲	۴,۵۵۵,۳۸۲	۱۱,۲۱۴,۲۳۵	۳,۹۶۴,۵۳۲	۱۱,۲۱۴,۲۳۵
کربن سیمرغ	-	۱۵۰,۲۳۱,۶۷۲	۲۱.۴۶	۶۸۷,۸۰۱	۶۸۷,۸۰۱	-	۴۱۶,۱۹۲	-
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	-	۲۳,۶۲۰,۵۴۴	۲۶.۲۴	۶۴,۸۶۰	۶۴,۸۶۰	-	۲۳,۳۳۶	-
کارتن ایران	✓	۱۳۹,۰۳۳,۳۶۲	۶.۰۰	۳۴۹,۰۴۴	۳۴۹,۰۴۴	۴۵۸,۲۵۱	۲۷۰,۶۷۹	۵۱۹,۰۸۸
چوب و کاغذ مازندران	-	۸۵۳,۷۳۰,۴۱۰	۱۷.۹۷	-	-	-	-	-
				۱۶۵,۷۳۸,۷۱۳	۱۶۵,۷۳۸,۷۱۳	۸۵۴,۸۳۱,۵۱۷	۱۱۵,۵۸۲,۸۵۲	۵۹۲,۲۴۳,۰۹۱

شرکت	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱					۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
سرمایه‌گذاری صدر تامین	✓	۵,۳۵۱,۳۳۴,۲۵۷	۱۷.۲۶	۱۸,۸۱۲,۲۳۵	۱۸,۸۱۲,۲۳۵	۵۹,۴۵۳,۳۲۴	۱۸,۸۱۲,۲۳۵	۵۲,۹۲۴,۶۹۶
نفت ستاره خلیج فارس	-	۱۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹.۰۰	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	-	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	-
پتروشیمی مارون	✓	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	۱۶.۷۰	۹,۸۴۲,۰۰۸	۹,۸۴۲,۰۰۸	۲۵۵,۲۵۸,۵۲۲	۹,۸۴۲,۰۰۸	۱۹۵,۱۶۶,۸۸۵
پتروشیمی جم	✓	۳,۰۲۹,۷۶۱,۷۹۹	۱۶.۸۳	۵,۶۸۴,۹۴۶	۵,۶۸۴,۹۴۶	۱۸۷,۹۱۴,۱۲۶	۵,۶۲۹,۴۵۸	۱۰۴,۸۲۱,۹۸۴
پتروشیمی خارک	✓	۱,۱۱۴,۶۷۷,۶۹۳	۱۸.۵۸	۹۱۹,۶۳۱	۹۱۹,۶۳۱	۵۳,۱۵۸,۹۷۹	۹۱۹,۶۳۱	۴۷,۱۷۳,۱۶۰
پتروشیمی نوری	✓	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۳۰	۹۶۸,۷۳۴	۹۶۸,۷۳۴	۱۶۲,۴۳۳,۴۰۴	۹۶۸,۷۳۳	۸۲,۲۲۰,۶۷۰
پتروشیمی ایلام	-	۶,۱۲۴,۴۴۲,۴۴۰	۱۷.۰۲	۶,۱۴۴,۸۴۳	۶,۱۴۴,۸۴۳	-	۶,۱۴۴,۸۴۲	-
پتروشیمی مروارید	-	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-
پتروشیمی شازند	✓	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶.۶۷	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۶۲,۰۱۰,۲۰۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۳۴,۰۴۳,۷۶۳
لاستیک یزد	✓	۶۹۷,۰۸۳,۸۲۴	۳۴.۱۷	۹۶,۱۴۱	۹۶,۱۴۱	۳۶,۸۳۳,۹۰۸	۹۶,۱۴۱	۹,۹۱۴,۱۰۰
نیرو کلر	✓	۱۵۹,۴۱۹,۰۹۵	۳۱.۸۸	۳۴۵,۳۸۴	۳۴۵,۳۸۴	۷,۶۵۹,۴۲۸	۱۷۰,۱۸۴	۶,۵۱۹,۱۹۶
ایران یاسا تایر و رابر	✓	۱۵۰,۶۵۵,۴۱۰	۱۶.۷۴	۱۴۲,۹۱۲	۱۴۲,۹۱۲	۱,۹۹۴,۶۷۸	۱۴۲,۹۱۲	۴,۰۱۹,۴۸۶
				۵۹,۱۲۰,۷۱۱	۵۹,۱۲۰,۷۱۱	۸۲۶,۷۱۶,۵۷۲	۵۸,۸۹۰,۰۳۱	۵۳۶,۸۰۳,۹۴۰

۱-۱۸- مبلغ دفتری شرکت پتروشیمی مرجان با کسر سودهای متعلق به تاپیکو در سنوات قبل محاسبه شده است.

۲-۱۸- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	
			۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سرمایه‌گذاری صدر تامین	هلدینگ چندرشته ای	ایران	۱۸.۱۴	۱۷.۲۶
نفت ستاره خلیج فارس	تولید فرآورده های نفتی	ایران	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰
پتروشیمی مارون	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۶.۷۰	۱۶.۷۰
پتروشیمی جم	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۶.۸۳	۱۶.۸۳
پتروشیمی خارک	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۲۳.۲۰	۲۳.۲۰
پتروشیمی نوری	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰
پتروشیمی ایلام	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۷.۰۲	۱۷.۰۲
پتروشیمی مروارید	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰
پتروشیمی شازند	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷
لاستیک یزد	تولید تایر	ایران	۳۴.۱۷	۳۴.۱۷
نیرو کلر	تولید سود پرک و کلر	ایران	۳۲.۵۷	۳۲.۲۷
ایران یاسا تایر و رابر	تولید تایر	ایران	۱۶.۷۴	۱۶.۷۴
پتروشیمی مرجان	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۳۳.۰۰	۳۳.۰۰
کربن سیمرغ	تولید دوده صنعتی	ایران	۲۱.۴۶	۲۱.۴۶
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	تحقیقات در زمینه تایر	ایران	۲۶.۲۴	۲۶.۲۴
سرمایه گذاری ساختمان ایران	هلدینگ ساختمان ایران	ایران	۲۵.۷۷	۲۶.۱۳
کارتن ایران	کارتن سازی	ایران	۶.۰۰	۶.۷۰
چوب و کاغذ مازندران	تولید کاغذ	ایران	۱۷.۹۷	۱۷.۹۷

۳-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	نفت ستاره خلیج فارس		پتروشیمی نوری		پتروشیمی مارون		پتروشیمی جم	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۳۰۳,۷۳۷,۲۳۷	۲۵۵,۷۴۵,۹۳۱	۲۶۹,۸۱۱,۸۳۵	۱۵۵,۵۱۶,۷۰۹	۱۷۰,۳۴۰,۶۶۱	۳۲,۳۱۳,۳۱۹	۲۳۴,۸۵۸,۹۹۳	۷۵,۱۶۶,۴۲۳
دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۷۹,۰۸۱,۹۶۰	۱,۲۱۳,۵۵۱,۱۳۳	۱۱۱,۳۳۸,۵۲۱	۹۶,۵۴۹,۴۵۷	۱۰۴,۲۸۰,۵۳۲	۵۹,۹۳۵,۵۰۵	۸۰,۷۷۶,۵۸۶	۷۱,۱۲۰,۲۴۹
بدهی‌های جاری	۴۸۸,۹۲۹,۴۰۵	۲۵۵,۷۴۵,۹۳۱	۲۲۱,۱۶۱,۳۲۰	۱۵۵,۵۱۶,۷۰۹	۷۳,۶۶۱,۹۵۸	۳۲,۳۱۳,۳۱۹	۱۳۹,۴۱۳,۱۶۷	۷۵,۱۶۶,۴۲۳
بدهی‌های غیرجاری	۸۳۶,۰۵۳,۴۰۰	۱,۰۵۳,۱۰۱,۱۳۷	۱۰,۶۹۳,۱۶۴	۷,۲۶۳,۳۷۴	۴,۰۱۴,۶۳۰	۱,۲۳۹,۱۳۸	۴,۴۸۱,۵۱۴	۸,۷۱۳,۱۹۷
درآمد عملیاتی	۲,۴۲۶,۸۹۴,۸۴۶	۱,۲۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۷۵۲,۳۷۶,۲۴۵	۴۳۱,۹۴۴,۷۱۵	۳۷۶,۷۲۳,۸۲۹	۲۴۸,۷۲۱,۲۳۶	۴۱۵,۳۳۱,۰۳۶	۳۰۵,۴۸۶,۵۰۲
سود (زیان) خالص	۱۶۳,۱۶۰,۹۰۴	۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۱۳۰,۸۳۷,۸۹۱	۱۲۳,۳۹۸,۳۰۸	۱۳۷,۹۱۶,۷۲۴	۱۲۵,۰۶۳,۰۴۵	۱۲۲,۶۶۵,۸۸۸	۱۱۳,۲۶۱,۵۵۸
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۳۹,۹۸۴,۰۰۰	۷,۴۳۸,۲۰۰	۱۹,۲۷۸,۰۰۰	۱۹,۵۵۳,۴۰۰	۲۳,۳۸۱,۴۴۰	۱۵,۲۶۴,۹۴۶	۱۸,۱۸۰,۵۷۹	۱۵,۰۹۹,۹۸۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه‌گذاری صدر تامین		پتروشیمی شازند		پتروشیمی ایلام		پتروشیمی مروارید	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۱۱۰,۹۷۸,۷۸۱	۶۵,۹۳۶,۳۵۶	۳۹,۰۴۸,۳۸۲	۷۰,۴۰۰,۰۵۸	۴۴,۰۶۲,۹۷۲	۲۴,۵۶۶,۰۰۰	۱۶,۰۲۶,۵۹۱	۱۵,۰۰۸,۶۱۴
دارایی‌های غیرجاری	۱۶۷,۰۱۱,۸۳۷	۱۰۲,۱۹۹,۲۰۹	۱۷,۲۶۴,۳۷۰	۱۰,۵۴۵,۷۹۶	۳۱۷,۶۴۷,۸۳۴	۲۸۸,۲۱۹,۸۶۱	۳۴,۴۵۵,۴۷۹	۳۴,۱۵۵,۳۰۰
بدهی‌های جاری	۶۷,۴۱۱,۰۹۵	۳۳,۹۵۲,۸۰۵	۳۹,۰۴۸,۳۸۲	۳۱,۱۶۴,۷۶۹	۲۹۳,۹۷۸,۹۶۲	۲۳۷,۷۹۹,۱۸۰	۱۶,۰۲۶,۵۹۱	۱۸,۶۱۹,۱۹۰
بدهی‌های غیرجاری	۶,۲۱۲,۹۶۲	۵,۵۹۸,۳۳۹	۶,۳۹۳,۴۴۱	۶,۹۱۴,۱۱۹	۴۵,۲۲۳,۶۰۱	۴۸,۰۴۵,۰۵۳	۸۵۵,۱۰۴	۳۵۷,۲۰۶
درآمد عملیاتی	۱۰۳,۹۸۶,۳۹۱	۶۷,۵۷۵,۵۰۵	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۵,۵۲۶,۶۹۸	۲۵,۷۵۱,۴۹۴	۱۲۲,۶۵۱,۷۷۰	۶۷,۶۰۲,۶۷۷
سود (زیان) خالص	۱۰۶,۲۸۳,۶۱۰	۶۹,۹۱۰,۷۰۲	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	(۴,۱۹۹,۶۴۴)	۶۸,۶۲۹	۴۳,۳۸۳,۳۷۴	۲۰,۰۰۲,۸۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	(۷۹,۳۴۰)	(۳۶۸,۷۱۲)	-	-	-	-
سود و زیان جامع	-	-	۵۵,۰۹۱,۱۵۸	۳۳,۹۴۶,۰۴۰	-	-	-	-
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۵,۰۰۰	۹,۲۷۷,۳۲۹	۴,۹۷۴,۷۹۹	-	-	۵,۴۶۹,۷۵۰	۲,۵۲۴,۵۰۰

	پتروشیمی خارک		لاستیک یزد		نیرو کلر		ایران یاسا تایر و رابر	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۶۱,۳۶۵,۲۹۸	۱۰,۳۶۰,۷۰۱	۱۳,۲۹۷,۳۹۰	۱۱,۲۰۸,۷۲۴	۲,۱۴۲,۸۸۲	۱,۸۰۰,۸۱۶	۵,۲۹۹,۱۷۲	۵,۱۳۲,۹۹۱
دارایی‌های غیرجاری	۱۳,۷۴۶,۲۴۹	۱۰,۴۲۶,۳۵۸	۳,۰۷۰,۴۱۸	۲,۲۴۶,۲۳۰	۱,۳۲۳,۵۴۷	۱,۲۹۰,۸۰۶	۱,۱۶۷,۵۸۵	۹۲۷,۵۷۲
بدهی‌های جاری	۲۶,۶۵۷,۹۹۴	۱۰,۳۶۰,۷۰۱	۱۳,۲۹۷,۳۹۰	۷,۸۴۹,۸۴۵	۱,۵۷۵,۸۳۴	۱,۶۷۳,۲۴۴	۵,۲۹۹,۱۷۲	۲,۸۱۶,۱۰۱
بدهی‌های غیرجاری	۳,۱۴۴,۰۹۵	۲,۱۰۱,۸۵۹	۵۵۵,۶۸۹	۸۵۳,۴۱۲	۹۵,۷۳۴	۷۶,۵۴۱	۳۵۴,۹۶۱	۲۶۲,۰۹۴
درآمد عملیاتی	۹۳,۰۱۲,۰۷۳	۵۱,۷۰۶,۴۴۹	۱۹,۱۸۲,۳۵۰	۱۳,۳۸۶,۷۹۲	۳,۰۴۹,۰۲۳	۱,۹۹۴,۷۰۶	۱۰,۵۳۲,۸۷۰	۷,۱۳۰,۴۹۵
سود (زیان) خالص	۲۸,۴۹۴,۳۲۶	۳۳,۸۱۸,۷۴۳	۱,۳۴۳,۳۱۵	۳,۲۷۵,۱۳۱	۱,۰۲۲,۰۵۶	۹۲۳,۵۳۳	۱,۲۳۶,۷۲۰	۲,۱۸۴,۶۵۶
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۶,۸۷۱,۰۷۶	۷,۱۴۵,۹۶۰	۳۱۳,۶۸۸	۷۸۴,۲۱۹	۲۲۷,۹۵۷	۴۶۷,۸۶۷	۳۹,۹۲۴	۴۱۳,۷۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

	پتروشیمی مرجان		کربن سیمرغ		شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک		سرمایه گذاری ساختمان ایران	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۱۱۱,۲۷۵,۸۲۶	۲۸,۳۳۷,۳۲۱	۳,۲۵۵,۰۰۷	۱,۶۲۷,۷۸۹	۷۹,۶۶۹	۴۹,۴۵۶	۷,۸۱۸,۰۹۵	۷,۸۹۱,۹۰۴
دارایی‌های غیرجاری	۹۸,۵۵۴,۰۳۳	۱۰۳,۴۷۴,۷۳۸	۵۵۰,۵۰۳	۴۹۷,۶۶۴	۱۹۳,۴۲۴	۶۰,۸۷۸	۸,۹۰۵,۹۴۸	۴,۵۵۲,۳۸۷
بدهی‌های جاری	۱۱۱,۲۷۵,۸۲۶	۹۸,۷۳۰,۰۹۶	۱,۳۹۰,۷۳۰	۱,۱۹۱,۹۳۹	۲۲,۳۴۶	۲۶,۷۱۵	۳۰۲,۹۵۴	۲۸۴,۹۰۶
بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۷۳۱,۸۷۰	۲۰,۸۸۳,۷۰۱	-	-	۱۷,۸۷۱	۱۲,۳۱۱	۱,۸۹۶,۹۱۵	۹۶۶,۴۰۵
درآمد عملیاتی	۱۱۳,۴۲۶,۱۰۸	۵۳,۴۲۵,۳۴۷	۹,۰۹۲,۲۹۴	۴,۲۵۴,۵۴۳	۸۶,۱۰۷	۶۲,۳۸۶	۱,۴۴۷,۴۰۳	۱۰,۳۶۴,۸۹۴
سود (زیان) خالص	(۵,۲۳۷,۱۰۲)	۱,۶۰۹,۳۴۸	۱,۵۲۷,۲۶۰	۶۹۱,۲۶۷	۵,۸۶۸	۳۴۷	۲,۸۲۹,۵۸۲	۹۱۱,۵۸۳
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	-	-	۵۶,۱۴۰	۴۶,۷۸۳	-	-	۵۵,۳۹۱	۲۳۳,۷۴۶

	کارتن ایران		چوب و کاغذ مازندران	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۱,۷۹۹,۸۹۲	۹۸۵,۲۴۸	۷,۳۶۶,۵۲۳	۳,۷۹۰,۶۸۰
دارایی‌های غیرجاری	۲,۳۰۳,۷۸۸	۲,۳۲۰,۲۶۹	۹۴۰,۶۰۶	۷۳۲,۹۵۹
بدهی‌های جاری	۱,۲۱۰,۶۵۱	۵۴۴,۴۴۳	۷,۸۵۵,۶۳۸	۴,۸۸۹,۵۸۶
بدهی‌های غیرجاری	۶۴,۵۲۴	۴۴,۶۳۵	۶۱۶,۲۷۸	۵۱۲,۵۲۳
درآمد عملیاتی	۲,۳۴۹,۹۶۹	۱,۷۹۳,۰۶۷	۱۶,۱۲۵,۵۱۱	۶,۴۰۵,۵۹۳
سود (زیان) خالص	۲۱۹,۰۰۰	۱۵۸,۴۵۳	۷۱۳,۶۸۳	(۱۷۲,۱۰۵)
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۱,۵۷۵	۸۱۸	-	-

۴-۱۸- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه‌گذاری صدر تامین		نفت ستاره خلیج فارس		پتروشیمی مارون		پتروشیمی جم	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها	۲۰۴,۳۶۶,۵۶۱	۱۲۸,۵۸۴,۴۲۱	۲۵۷,۸۳۶,۳۹۲	۱۶۰,۴۴۹,۹۹۶	۱۹۶,۹۴۴,۶۰۵	۵۸,۷۰۶,۳۶۷	۱۷۱,۷۴۰,۸۹۸	۶۲,۴۰۷,۰۵۲
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۳۶,۸۰۴,۹۵۹	۱۵,۵۱۴,۰۶۳	۸۶,۳۵۵,۸۳۲	۴۶,۳۹۰,۹۸۸	۷,۲۹۱,۳۸۵	۷,۶۳۹,۳۱۲	۵,۷۱۹,۶۹۷	۷,۸۴۱,۸۹۴
سرقفلی	۱۰,۳۸۴,۸۷۴	۸,۷۳۲,۴۳۵	۶۴,۶۶۵	۶۸,۲۵۷	۴,۹۷۹,۸۷۰	۵,۳۹۳,۶۳۹	۱,۹۴۳,۳۳۱	۲,۰۳۰,۱۵۲
سایر تعدیلات	-		-		(۲,۳۳۴,۶۹۴)		(۸۹۵,۰۵۶)	(۸,۰۴۳,۰۸۶)
مبلغ دفتری منافع گروه	۳۷,۱۸۹,۸۳۳	۲۴,۲۴۶,۴۹۸	۸۶,۴۲۰,۴۹۷	۴۶,۴۵۹,۲۴۵	۸,۹۳۶,۵۶۱	۱۳,۰۳۲,۹۵۱	۶,۷۶۷,۹۷۲	۱,۸۲۸,۹۶۰

	پتروشیمی نوری		پتروشیمی شازند		پتروشیمی ایلام		پتروشیمی مروارید	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها	۱۴۹,۲۹۵,۸۷۲	۸۹,۱۸۶,۰۸۳	۱۰,۸۷۰,۹۲۹	۴۲,۸۶۶,۹۶۶	۲۲,۵۰۸,۳۴۳	۲۶,۹۴۱,۶۳۸	۳۳,۶۰۰,۳۷۵	۳۰,۱۸۷,۵۱۸
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۳,۶۰۰,۰۶۸	۲,۸۶۱,۰۰۷	۲,۲۹۷,۷۱۲	۲,۴۰۵,۲۳۴	۳,۸۳۱,۹۸۵	۴,۵۸۶,۸۴۰	۴,۵۱۴,۷۹۶	۲,۶۰۸,۱۹۶
سرقفلی	۲۰۵,۴۳۰	۲۲۵,۹۷۳	۴۵,۴۹۰	۷۰,۴۴۱	۱۲,۲۴۸	۱۳,۲۶۸	۵,۱۰۰	۵,۶۱۰
سایر تعدیلات	(۱,۲۹۵,۸۱۳)		-		-		(۳۱۵,۸۶۳)	
مبلغ دفتری منافع گروه	۲,۵۰۹,۶۸۵	۳,۰۸۶,۹۸۰	۲,۳۴۳,۲۰۲	۲,۴۷۵,۶۷۵	۳,۸۴۴,۲۳۳	۴,۶۰۰,۱۰۸	۴,۲۰۴,۰۳۳	۲,۶۱۳,۸۰۶

	پتروشیمی خارک		لاستیک یزد		نیرو کلر		ایران یاسا تایر و رابر	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها	۴۵,۳۰۹,۴۵۸	۸,۳۲۴,۴۹۹	۳,۵۱۴,۷۲۹	۴,۷۵۱,۶۹۷	۱,۷۹۴,۸۷۱	۱,۳۴۱,۸۲۷	۸۱۲,۶۲۴	۲,۹۸۲,۳۶۸
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۳,۵۵۹,۹۰۳	۳,۸۵۹,۱۵۰	۹۸۴,۸۰۶	۸۳۹,۴۷۲	۷۷۹,۸۱۷	۳۴۶,۹۲۷	۳۳۴,۸۸۸	۲۰۸,۸۶۸
سرقفلی	۲۴۹,۸۸۷	۲۷۷,۳۱۸	۲,۳۶۷	۴,۳۲۵	۴۴,۷۳۴	۴۷,۴۱۵	۳۲۷	۹۸۱
سایر تعدیلات	-	۴۸,۱۶۱	(۶۶,۰۰۳)		-		-	
مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۸۰۹,۷۹۰	۴,۱۸۴,۶۲۹	۹۲۱,۰۷۰	۸۴۳,۷۹۷	۸۲۴,۵۵۱	۳۹۴,۳۴۲	۳۳۵,۲۱۵	۲۰۹,۸۴۹

	پتروشیمی مرجان		کربن سیمرغ		شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک		سرمایه گذاری ساختمان ایران	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها	۸۷,۸۲۲,۱۶۳	۱۳,۱۹۸,۲۶۲	۲,۴۱۴,۷۸۰	۹۳۳,۵۱۴	۲۳۲,۸۷۶	۷۱,۳۰۸	۱۴,۵۳۴,۱۷۴	۱۱,۱۹۲,۹۸۰
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۱,۶۹۷,۳۳۶	۶,۶۳۸,۹۸۵	۶۸۷,۸۰۱	۴۱۶,۱۹۱	۶۴,۸۶۰	۲۳,۳۳۶	۳,۱۵۲,۷۹۴	۳,۶۷۲,۷۲۶
سرقفلی	۱۹۰,۳۹۴	۲۰۵,۰۴۰	-	-	-	-	۲۹۱,۱۲۶	۲۹۱,۸۰۶
سایر تعدیلات	۸۷,۲۵۱	۸۷,۲۵۱	-		-		۱,۱۱۱,۴۶۲	
مبلغ دفتری منافع گروه	۱,۹۷۴,۹۸۱	۶,۹۳۱,۲۷۶	۶۸۷,۸۰۱	۴۱۶,۱۹۱	۶۴,۸۶۰	۲۳,۳۳۶	۴,۵۵۵,۳۸۲	۳,۹۶۴,۵۳۲

	کارتن ایران		چوب و کاغذ مازندران		جمع	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها	۲,۸۲۸,۵۰۵	۲,۷۱۶,۵۳۹	(۱۶۴,۷۸۷)	(۸۷۸,۴۷۰)	۱,۳۰۵,۲۵۳,۲۶۸	۶۴۲,۹۶۴,۵۶۵
سهم گروه از خالص دارایی‌ها	۳۵۱,۱۵۹	۲۷۰,۶۷۷	-	-	۱۵۲,۰۳۹,۸۰۰	۱۰۶,۱۲۳,۸۶۶
سرقفلی	-	-	-	-	۱۸,۴۱۹,۷۴۳	۱۷,۳۶۶,۶۶۰
سایر تعدیلات	(۲,۱۱۵)	-	-	-	(۴,۷۱۰,۸۳۰)	(۷,۹۰۷,۶۷۴)
مبلغ دفتری منافع گروه	۳۴۹,۰۴۴	۲۷۰,۶۷۷	-	-	۱۶۵,۷۳۸,۷۱۳	۱۱۵,۵۸۲,۸۵۲

۱-۴-۱۸- سایر تعدیلات عمدتاً مربوط به احتساب ذخیره مالیات عملکرد به مبلغ ۳,۳۳۴,۰۹۴ جهت شرکت پتروشیمی مارون و احتساب کاهش ارزش مطالبات برای شرکت های وابسته پتروشیمی مارون، پتروشیمی جم و پتروشیمی نوری به مبالغ ۵,۱۱۴,۳۵۶ ، ۳,۴۹۵,۸۲۳ و ۱,۲۹۵,۸۱۳میلیون ریال می باشد.

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه				
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها	۵۱,۰۶۱,۰۱۱	(۲۸۲,۵۰۸)	۵۰,۷۷۸,۵۰۳	۵۰,۷۲۷,۵۹۸
سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی بلندمدت	۱۰,۵۱۵	-	۱۰,۵۱۵	۲۴۸,۰۳۴
	۵۱,۰۷۱,۵۲۶	(۲۸۲,۵۰۸)	۵۰,۷۸۹,۰۱۸	۵۰,۹۷۵,۶۳۲
شرکت				
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها	۴۹,۴۱۷,۱۴۵	-	۴۹,۴۱۷,۱۴۵	۴۹,۲۶۹,۶۲۹
سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی	۷۹۶,۶۳۱	-	۷۹۶,۶۳۱	۱,۰۴۲,۸۶۶
	۵۰,۲۱۳,۷۷۶	-	۵۰,۲۱۳,۷۷۶	۵۰,۳۱۲,۴۹۵

۱-۱۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱/۰۲/۳۱						۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه									
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	✓	۲۱,۸۳۶,۳۸۱,۴۵۴	۷.۶۱	۴۱,۹۹۲,۰۸۱	-	۴۱,۹۹۲,۰۸۱	۳۱۴,۹۶۴,۳۲۰	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۱۹۹,۵۸۴,۵۲۶
پتروشیمی تبریز	-	۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰	۱۱.۶۰	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-
حفاری شمال	✓	۲۶۹,۶۱۲,۵۹۳	۳.۰۰	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۳۵۱,۵۶۸	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۵۵۸,۳۶۱
پتروشیمی باختر	-	۱,۰۴۵,۴۸۰,۶۶۶	۴.۵۴	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	-	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶.۰۰	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-
صنایع پتروشیمی قشم	-	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	۱۰.۰۰	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-
بورس کالا	✓	۴,۰۴۳,۳۵۴	-	۱۴۱,۲۱۷	-	۱۴۱,۲۱۷	-	۱۴۱,۲۱۷	-
صنایع کاغذ مراغه	-	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	۱۲.۰۰	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت	-			۳۶۵,۳۱۳	-	۳۶۵,۳۱۳	-	۶۲۹,۱۴۰	-
سایر شرکت‌ها	-	-		۱,۳۱۷,۱۴۷	(۲۸۲,۵۰۸)	۱,۰۳۴,۶۳۹	-	۹۰۰,۱۰۰	-
				۵۱,۰۶۱,۰۱۱	(۲۸۲,۵۰۸)	۵۰,۷۷۸,۵۰۳	۳۱۶,۳۱۵,۸۸۸	۵۰,۷۲۷,۵۹۸	۲۰۱,۱۴۲,۸۸۷

شرکت	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ دفتری	ارزش بازار
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	✓	۲۱,۸۲۶,۳۸۱,۴۵۴	۷.۶۱	۴۱,۹۹۲,۰۸۱	-	۴۱,۹۹۲,۰۸۱	۳۱۴,۹۶۴,۳۲۰	۴۱,۸۱۱,۸۸۸	۱۹۹,۵۸۴,۵۲۶
پتروشیمی تبریز	-	۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰	۱۱.۶۰	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-
حفاری شمال	✓	۲۶۹,۶۱۲,۵۹۳	۳.۰۰	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۳۵۱,۵۶۸	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۵۵۸,۳۶۱
پتروشیمی باختر	-	۱,۰۴۵,۴۸۰,۶۶۶	۴.۵۴	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-
پایانه ها و مخازن پتروشیمی	-	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶.۰۰	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-
صنایع پتروشیمی قشم	-	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	۱۰.۰۰	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-
بورس کالا	✓	۴,۰۴۳,۳۵۴	-	۱۴۱,۲۱۷	-	۱۴۱,۲۱۷	۱۵۹,۸۳۹	۱۴۱,۲۱۷	
صنایع کاغذ مراغه	-	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	۱۲.۰۰	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-
سایر شرکت‌ها	-	-		۳۸,۵۹۴	-	۳۸,۵۹۴		۷۱,۲۷۱	-
				۴۹,۴۱۷,۱۴۵	-	۴۹,۴۱۷,۱۴۵	۳۱۶,۴۷۵,۷۲۷	۴۹,۲۶۹,۶۲۹	۲۰۱,۱۴۲,۸۸۷

سرمایه‌گذاری شرکت در صندوق بازارگردانی	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ دفتری	ارزش بازار
پتروشیمی فن آوران	✓	۱۴۰,۸۴۷,۳۷۸		۲۲۵,۸۲۰	۲۲۵,۸۲۰	-	۲۴۳,۸۰۰	۲۴۳,۸۰۰
پتروشیمی خراسان	✓	۸,۴۷۳,۴۹۹		۱۱۷,۰۶۳	۱۱۷,۰۶۳	-	۱۳۰,۸۰۰	۱۳۰,۸۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	✓	۸,۱۶۸,۱۲۰		۱۲۶,۸۲۰	۱۲۶,۸۲۰	-	۱۶۵,۳۵۰	۱۶۵,۳۵۰
نفت ایرانول	✓	۷,۰۰۵,۵۷۱		۶۴,۱۹۹	۶۴,۱۹۹	-	۸۳,۳۲۵	۸۳,۳۲۵
نفت پاسارگاد	✓	۱۰,۹۷۳,۳۱۰		۸۴,۷۷۸	۸۴,۷۷۸	-	۸۴,۷۷۸	۸۴,۷۷۸
پتروشیمی آبادان	✓	۴,۹۶۰,۴۵۲		۳۱,۱۷۰	۳۱,۱۷۰	-	۶۶,۵۸۴	۶۶,۵۸۴
گروه صنعتی بارز	✓	۱۱,۵۳۹,۲۴۴		۸۴,۱۳۶	۸۴,۱۳۶	-	۹۱,۷۱۸	۹۱,۷۱۸
پتروشیمی غدیر	✓	۱,۶۲۳,۲۱۴		۶۲,۶۴۵	۶۲,۶۴۵	-	۱۷۶,۵۱۱	۱۷۶,۵۱۱
				۷۹۶,۶۳۱	۷۹۶,۶۳۱	-	۱,۰۴۲,۸۶۶	۱,۰۴۲,۸۶۶

۲-۱۹- مطابق نتایج مزایده برگزار شده، ۱۱.۶٪ سهام شرکت پتروشیمی تبریز (معادل ۵۷۶.۱۶۸.۳۰۰ سهم شرکت مذکور) به قیمت کارشناسی مزایده به مبلغ ۳.۹۷۵.۵۶۱ میلیون ریال از شرکت سرایه گذاری تامین اجتماعی خریداری، مالیات نقل و انتقال پرداخت شده، لیکن هیئت داوری موضوع ماده ۳۰ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ رای به ابطال واگذاری تعداد ۲۵.۰۸۸.۴۳۱ سهام مذکور از دولت به سازمان تامین اجتماعی داده که مراتب در دست پیگیری می باشد.

۳-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۲۸۲,۶۱۹	۲۸۲,۶۲۲
زیان کاهش ارزش	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	(۱۱۱)	(۳)
مانده در پایان سال	۲۸۲,۵۰۸	۲۸۲,۶۱۹

۴-۱۹- سرمایه‌گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی جم	۳۶۷,۹۶۲,۳۰۰	۸۶,۹۴۶,۳۳۸	۳۶۷,۹۶۲,۳۰۰	۸۶,۹۴۶,۳۳۸
پتروشیمی مارون	۳۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۳,۸۱۰,۰۶۲	۳۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۳,۸۱۰,۰۶۲
پتروشیمی خارک	۸,۵۸۴,۲۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	۶,۱۹۹,۷۰۰	-
هلدینگ خلیج فارس	۷۵,۲۹۲,۴۰۸	۱۷,۱۸۳	۷۵,۲۹۲,۴۰۸	۱۷,۱۸۳
بانک صادرات	۲۳,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص
گروه						
تجاری						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته		۱,۳۰۵,۰۲۸	-	-	۱,۳۰۵,۰۲۸	۸۷۷,۱۰۴
سایر اشخاص	۲۰-۱-۱	۲۹,۲۶۹,۰۰۱	۱۰,۷۱۳	(۱,۲۰۱,۸۲۰)	۲۸,۰۷۷,۸۹۴	۱۰,۶۸۰,۹۵۴
		۳۰,۵۷۴,۰۲۹	۱۰,۷۱۳	(۱,۲۰۱,۸۲۰)	۲۹,۳۸۲,۹۲۲	۱۱,۵۵۸,۰۵۸
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۲	۱۳۷,۸۰۰,۸۲۶	۱۳,۱۳۳,۳۲۰	-	۱۵۰,۹۳۴,۱۴۶	۹۰,۵۵۱,۶۶۲
سایر اشخاص	۲۰-۱-۱	۴۴,۸۷۴,۲۲۳	۴,۸۶۶,۰۱۳	(۷,۹۳۲,۵۹۰)	۴۱,۸۰۷,۶۴۶	۳۸,۶۶۰,۷۸۱
		۱۸۲,۶۷۵,۰۴۹	۱۷,۹۹۹,۳۳۳	(۷,۹۳۲,۵۹۰)	۱۹۲,۷۴۱,۷۹۲	۱۲۹,۲۱۲,۴۴۳
		۲۱۳,۲۴۹,۰۷۸	۱۸,۰۱۰,۰۴۶	(۹,۱۳۴,۴۱۰)	۲۲۲,۱۲۴,۷۱۴	۱۴۰,۷۷۰,۵۰۱
سایر دریافتنی‌ها						
اسناد دریافتنی		۴,۸۷۹,۵۷۶	-	-	۴,۸۷۹,۵۷۶	۱,۳۹۹,۷۰۱
سپرده‌های موقت		۱,۸۹۱,۰۳۸	-	-	۱,۸۹۱,۰۳۸	۱,۲۳۱,۸۱۸
شرکت‌های وابسته	۲۰-۱-۴	۴,۵۳۸,۷۱۸	-	-	۴,۵۳۸,۷۱۸	۳,۴۱۴,۵۲۴
کارکنان (وام و مساعده)		۶۳۸,۹۹۴	-	-	۶۳۸,۹۹۴	۵۰۰,۱۷۹
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۳,۳۳۳,۹۸۰	-	-	۳,۳۳۳,۹۸۰	۲,۶۴۲,۷۶۶
سایر اشخاص		۱,۱۹۳,۹۱۰	-	-	۱,۱۹۳,۹۱۰	۹۰۳,۷۷۴
مالیات بر ارزش افزوده	۲۰-۱-۵	۲,۸۶۵,۴۸۱	-	-	۲,۸۶۵,۴۸۱	۱,۰۵۷,۳۲۳
سایر		۱,۹۶۸,۲۰۷	۴۹۹,۴۵۰	(۶۹۱,۲۴۰)	۱,۷۷۶,۴۱۷	۱,۲۴۱,۴۳۹
		۲۱,۳۰۹,۹۰۴	۴۹۹,۴۵۰	(۶۹۱,۲۴۰)	۲۱,۱۱۸,۱۱۴	۱۲,۳۹۱,۵۲۴
		۲۳۴,۵۵۸,۹۸۲	۱۸,۵۰۹,۴۹۶	(۹,۸۲۵,۶۵۰)	۲۴۳,۲۴۲,۸۲۸	۱۵۳,۱۶۲,۰۲۵

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری و حساب‌های دریافتنی سایر اشخاص به تفکیک شرکت‌های گروه، بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی
شرکت		-	۵,۶۶۸,۴۵۲	-	۶,۱۷۷,۷۹۱
شرکت‌های گروه پتروشیمی	۲۰-۱-۱-۱	۸۷۲,۰۴۱	۲۱,۹۵۰,۴۸۳	۶۰۴,۴۵۶	۱۹,۶۴۷,۸۲۱
شرکت‌های گروه نفت و گاز	۲۰-۱-۱-۲	۲۳,۴۲۵,۰۱۰	۶,۷۶۶,۸۸۳	۸,۲۷۱,۱۶۱	۷,۷۱۶,۶۲۳
شرکت‌های گروه چوب و کاغذ		۱,۲۷۱,۲۷۰	۵۰۳,۹۹۴	۷۸۰,۰۶۲	۴۷۶,۶۶۹
شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو	۲۰-۱-۱-۳	۲,۵۰۹,۵۷۳	۶,۹۱۷,۸۳۴	۹۲۵,۲۷۵	۴,۶۴۱,۸۷۷
		۲۸,۰۷۷,۸۹۴	۴۱,۸۰۷,۶۴۶	۱۰,۶۸۰,۹۵۴	۳۸,۶۶۰,۷۸۱

۲-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی از مشتریان شرکت‌های گروه پتروشیمی عمدتا شامل مبالغ ۵.۹۵۵.۳۱۰ میلیون ریال و ۱۶.۶۹۴.۵۲۹ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی خراسان می باشد. مطالبات شرکت پتروشیمی خراسان شامل مبلغ ۱۶.۶۹۴.۵۲۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات ازشرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی وزارت جهاد کشاورزی (شامل مبلغ ۷۶۶.۹۵۰ میلیون ریال، ۱.۲۳۰.۶۵۴ میلیون ریال ، ۳.۸۱۴.۵۴۹ میلیون ریال و ۱۰.۸۷۱.۸۲۸ میلیون ریال مابه التفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه اوره در بورس کالا و نرخ تحویلی به ترتیب در شش ماهه دوم سال ۹۷، ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹و ۱۴۰۰) می باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸، فروش کود اوره بر مبنای نرخ های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران ، مقرر گردید مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حسابرسی و پیش بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد . همچنین پیگیری رای دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، منجر به صدور اخطاریه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ مبنی بر اقدام بر اجرای مفاد کامل دادنامه مزبور کارگروه تنظیم بازار شده است. با عنایت به کامل بودن مستندات شناسایی طلب بر اساس بخشنامه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران و به بعد، در خصوص اصل طلب موردی نداشته ولی در خصوص فرآیند وصول شامل اقداماتی همچون حسابرسی ویژه شامل تایید اصل مبلغ طلب شرکت از دولت و پیش بینی در بودجه سنواتی خواهد بود که این اقدامات زمانبر بوده و در نهایت منجر به وصول مطالبات خواهد شد. لازم به ذکر است بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۰ طی حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۴۰۰ مبلغ مندرج در دفاتر شرکت پتروشیمی خراسان معادل مبلغ ۴.۲۰۳.۰۶۵ مورد تایید آن سازمان قرار گرفته و تسویه آن از طریق سازمان برنامه و بودجه در جریان است. بابت مطالبات مذکور مبلغ ۱.۴۹۰.۵۵۱ میلیون ریال ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است. بخشی از مطالبات نیز به مبلغ ۱۰.۵۴۷ میلیون ریال مربوط به اختلاف وزن کیسه های اوره تحویلی در سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ می باشد که پیگیری های لازم بابت وصول آن در دست اقدام است.

۲-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه نفت و گاز عمدتاً شامل مبالغ ۴.۷۳۹.۸۴۶ میلیون ریال و ۱.۴۵۹.۴۴۶میلیون ریال مربوط به شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد می‌باشد.

۲-۱-۱-۳- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۶.۰۲۸.۴۶۴میلیون ریال، ۱.۰۵۴.۵۸۲ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۲-۱-۲- حساب‌های دریافتنی ارزی عمدتاً شامل ۲۴.۷ میلیون دلار، ۴ میلیون یورو و ۲۵۱ میلیون درهم می باشد که به نرخهای تشریح شده در یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر گردیده است.

۲-۱-۳- حساب‌های دریافتنی ارزی از شرکت های وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۷.۱۲۶.۸۵۵ میلیون ریال مطالبات شرکت نفت ایرانول از صرافی رفاه و ۳.۱۷۳.۳۵۴ میلیون ریال مطالبات شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت ماکرو اینترنشنال (فرعی سهامدار عمده و تحت کنترل سهامدار عمده شرکت) بابت قرارداد نگهداری وجوه ارزی حال از صادرات محصولات می باشد.

۲-۱-۴- مانده سایر حساب های دریافتنی از شرکت های وابسته گروه عمدتاً به مبلغ ۲.۶۸۷.۹۳۱ میلیون ریال مربوط به علی الحساب های پرداختی به شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس و ۱.۱۶۹.۳۴۵ میلیون ریال مطالبات گروه از صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز می باشد که مطالبات شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۲-۱-۵- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۲۱۸.۱۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران، ۷۰۸.۶۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان و ۶۷۵.۶۴۱میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد می باشد.

۲-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
تجاری			
اسناد دریافتنی			
شرکت‌های گروه	۲-۲-۱	۸۲۵.۸۰۵	-
اشخاص وابسته	۲-۲-۲	۵۴۴.۸۸۴	۸۶۸.۵۰۰
		۱.۳۷۰.۶۸۹	۸۶۸.۵۰۰
حسابهای دریافتنی			
شرکت‌های گروه	۲-۲-۱	۵۲.۸۲۹.۱۳۰	۶۲.۱۰۶.۳۵۳
اشخاص وابسته	۲-۲-۲	۱۳۱.۶۹۲.۲۸۳	۷۶.۸۷۲.۷۰۷
سایر مشتریان	۲-۲-۳	۵.۶۶۸.۴۵۲	۶.۱۷۷.۷۹۱
		۱۹۰.۱۸۹.۸۶۵	۱۴۵.۱۵۶.۸۵۱
		۱۹۱.۵۶۰.۵۵۴	۱۴۶.۰۲۵.۳۵۱
سایر دریافتنی‌ها			
اسناد دریافتنی- وابسته		۶۹۷.۱۶۰	۱۶۲.۱۳۸
شرکت‌های گروه	۲-۲-۵	۶.۸۵۳.۹۹۱	۴.۳۸۲.۱۸۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۵۷.۶۳۳	۲۵۷.۶۳۳
کارکنان (وام و مساعده)		۲۴.۳۱۲	۲۳.۹۰۹
اشخاص وابسته	۲-۱-۴	۲.۸۲۲.۰۲۰	۲.۷۴۴.۶۸۲
سایر اشخاص		۳.۷۲۷	۳.۲۷۹
سایر		۱۹.۹۶۲	۴.۵۱۸
		۱۰.۶۷۸.۸۰۵	۷.۵۷۸.۳۴۵
		۲۰۲.۲۳۹.۳۵۹	۱۵۳.۶۰۳.۶۹۶

۱-۲-۲۰- مانده حساب های دریافتنی تجاری شرکت از شرکت‌های گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی فن آوران	۸,۱۱۱,۱۹۴	۳۰,۶۴۲,۵۱۳
نفت ایرانول	۷,۵۴۰,۶۷۲	۴,۹۴۱,۷۴۷
پتروشیمی خراسان	۱۱,۰۸۱,۸۸۰	۴,۵۵۶,۴۹۲
گروه صنعتی بارز	۳,۷۷۶,۹۷۷	۴,۱۳۹,۷۶۱
نفت پاسارگاد	۲,۶۴۰,۰۲۲	۱,۸۶۰,۰۳۱
پرسی ایران گاز	۱,۰۸۹,۹۴۶	۸۰۹,۹۶۲
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۸۳۹,۹۱۰	۱۳۲,۴۷۴
پتروشیمی غدیر	۱۱,۹۷۶,۶۳۲	۸,۸۰۶,۳۴۷
پتروسینا	۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴
چوب و کاغذ ایران	-	۲۱,۹۲۵
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	۲,۹۴۳,۹۶۸	۱,۵۵۷,۳۴۰
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۲,۶۳۱,۷۰۰	۴,۶۱۵,۷۲۷
	۵۳,۶۵۴,۹۳۵	۶۲,۱۰۶,۳۵۳

۲-۲-۲۰- مانده حساب های دریافتنی شرکت از شرکت‌های وابسته تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پتروشیمی مارون	۲۳,۳۸۱,۴۴۰	۱۵,۳۶۴,۹۴۶
سرمایه گذاری صدر تامین	۶,۹۲۴,۲۲۳	۴,۴۶۲,۷۵۴
پتروشیمی جم	۱۸,۱۷۸,۵۸۲	۱۵,۰۹۲,۸۴۲
پتروشیمی مروارید	۴,۶۰۸,۵۵۱	۲,۵۳۰,۰۴۶
پتروشیمی خارک	۵,۵۷۳,۳۴۸	۵,۷۹۶,۳۴۴
پتروشیمی نوری(برزویه)	۱۹,۳۶۸,۱۰۰	۱۹,۶۴۳,۵۰۰
پتروشیمی باختر	۳,۳۱۸,۲۶۵	-
پتروشیمی شازند	۹,۲۷۷,۳۲۹	۴,۹۷۴,۷۹۹
صنایع لاستیک یزد	۷۹۱,۰۷۲	۷۸۴,۲۱۹
نفت ستاره خلیج فارس	۴۰,۰۴۳,۹۷۰	۷,۴۹۸,۱۷۴
ایران یاسا	۱۰۷,۴۲۴	۳۳۱,۴۴۲
پتروشیمی تبریز	۵۱,۳۵۴	۱,۱۵۵
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-
نیرو کلر	۲۲۱,۰۹۷	۳۹۲,۴۸۶
سایر	۳۹۳,۴۱۳	-
	۱۳۲,۲۳۷,۱۶۷	۷۶,۸۷۲,۷۰۷

۳-۲-۲۰- مانده حساب های دریافتنی تجاری شرکت از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۵,۴۸۱,۴۶۳ میلیون ریال مطالبات سود سهام از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً وصول شده است.

۴-۲-۲۰- از مجموع مبالغ سود سهام دریافتنی از شرکت‌های فرعی و وابسته تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۳,۳۴۲,۹۴۳ میلیون ریال آن از شرکت‌های فرعی و وابسته وصول شده است.

۲۰-۲-۵- سایر دریافتنی های شرکت از شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به علی الحساب‌های پرداختی به آنان بابت تامین سرمایه در گردش یا افزایش سرمایه در جریان می‌باشد که بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
شرکت‌های گروه			
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین		۱,۹۱۹,۷۲۷	-
پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)		۲,۴۸۷,۸۹۶	۲,۴۶۸,۰۳۴
ماشین سازی پارس		۱,۷۴۳,۰۸۶	۱,۳۱۹,۱۹۹
چوب و کاغذ ایران		-	۱۵۲,۳۰۰
پتروسینا		۱۸۱,۳۹۶	۱۷۰,۰۴۵
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی		۲۷,۷۷۶	۱۰۷,۴۳۴
پتروشیمی فن آوران		-	۱۱۳,۱۴۵
سایر		۴۹۴,۱۱۰	۵۲,۰۲۹
		۶,۸۵۳,۹۹۱	۴,۳۸۲,۱۸۶

۲۰-۲-۵-۱- دریافت مطالبات از شرکت های گروه ازطریق شرکت در افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۰-۳- دریافتنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
حسابهای دریافتنی	۲۹۹,۴۱۳	۱۳۱,۵۳۷	-	-
حصه بلندمدت وام کارکنان	۳۶۲,۳۲۲	۳۸۸,۵۴۹	۲۳,۷۵۰	۳۶,۴۵۷
	۶۶۱,۷۳۵	۵۲۰,۰۸۶	۲۳,۷۵۰	۳۶,۴۵۷

۲۰-۴- سیاست فروش گروه در سال جاری در صادرات و عاملین عمدتاً به صورت نقدی بوده است. فروش اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (به میزان حداقل و صرفاً به مشتریان شناخته شده)،گروه صنعت سلولزی تامین (بر اساس آئین نامه اعتبارسنجی مشتریان)، نفت ایرانول(بر اساس شرایط فروش در صنایع خاص)، گروه صنعتی بارز(به شرکت های خودروساز و با توجه به مدت زمان پرداخت و اعتبار مصوب) و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بر اساس ارزیابی و اعتبارسنجی مشتریان) صورت می پذیرد.

۲۰-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال		۹,۳۱۲,۳۷۶	۶,۴۸۰,۰۴۹
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۲۰-۵-۱	۶۸۰,۸۳۶	۲,۸۳۲,۷۵۳
بازیافت شده طی سال		(۱۶۷,۵۶۲)	(۴۲۶)
مانده در پایان سال		۹,۸۲۵,۶۵۰	۹,۳۱۲,۳۷۶

۲۰-۵-۱- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها مربوط به احتساب کاهش ارزش بابت مطالبات شرکت پتروشیمی آبادان از شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد.

۶-۲۰- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
بین یک الی دو سال	۱,۹۶۰,۰۸۲	۱,۷۷۲,۲۳۱
بین دو الی سه سال	۳۸۲,۵۲۳	۱,۶۰۷,۶۵۰
بیش از سه سال	-	۷۸۴,۲۳۳
	۲,۳۴۲,۶۰۵	۴,۱۶۴,۱۱۴

۲۱- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
زمین و املاک	۱,۸۷۶,۸۹۴	۱,۹۶۸,۰۰۰	۱,۷۵۲,۹۰۰	۱,۷۷۰,۷۲۰
سپرده های بانکی	۵۲۵,۱۸۲	۴۵۴,۴۷۹	-	-
سایر	۲۹۶,۸۶۴	۲۸۲,۳۷۸	۴۶,۰۶۸	۲۶,۱۸۹
	۲,۶۹۸,۹۴۰	۲,۷۰۴,۸۵۷	۱,۷۹۸,۹۶۸	۱,۷۹۶,۹۰۹

۲۱-۱- ساختمان ها تا مبلغ ۲,۰۶۲,۸۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۱-۲- املاک هلال بریم بابت تسهیلات پتروشیمی آبادان در رهن بانک صادرات می باشد.

۲۲- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پیش پرداخت‌های خارجی					
سفارشات مواد اولیه	۲۲-۱	۷,۵۰۰,۹۶۵	۷,۰۰۰,۸۷۹	-	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۲,۰۲۶,۱۹۶	۱,۸۰۴,۷۲۵	-	-
سایر		۱۰۸,۹۲۱	۲۹۴,۷۰۴	-	-
		۹,۶۳۶,۰۸۲	۹,۱۰۰,۳۰۸	-	-
پیش پرداخت‌های داخلی					
خرید مواد اولیه و کالا	۲۲-۲	۹,۳۹۸,۸۶۲	۴,۷۸۹,۷۱۵	۶,۳۵۰	۳,۵۳۱
خرید لوازم یدکی		۵۲۳,۷۷۱	۹۲۹,۱۷۷	-	-
خرید خدمات		۱,۵۷۹,۴۵۸	۲,۰۳۰,۸۴۴	-	-
بیمه دارایی‌ها		۲۷۹,۵۳۳	۱۹۸,۹۴۰	-	-
مالیات		۱۸۷,۸۱۹	۱۱۱,۰۳۰	۲۲,۲۱۳	۲۲,۲۱۳
مالیات پرداختنی		(۱۱۳,۲۹۱)	(۷,۴۴۴)	(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)
سایر		۵۶۴,۸۲۵	۵۱۶,۲۷۵	-	-
		۱۲,۴۲۰,۹۷۷	۸,۵۶۸,۵۳۷	۲۶,۳۹۸	۲۳,۵۷۹
		۲۲,۰۵۷,۰۵۹	۱۷,۶۶۸,۸۴۵	۲۶,۳۹۸	۲۳,۵۷۹

۲۲-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۶,۱۲۲,۵۰۰ میلیون ریال سفارشات مواد اولیه شرکت لاستیک بارز (معادل حدود ۲۸ میلیون دلار) می باشد.

۲۲-۲- سفارشات خرید مواد اولیه و کالا عمدتا شامل مبلغ ۱,۹۹۰,۷۵۱ میلیون ریال، ۱,۷۱۷,۳۰۸ میلیون ریال ، ۱,۴۵۴,۷۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر و نفت ایرانول می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۲۳-۱	۲۴,۱۷۷,۳۶۹	(۷۰,۴۸۴)	۲۴,۱۰۶,۸۸۵	۱۳,۱۲۲,۴۲۰
کالای در جریان ساخت		۸,۶۹۳,۳۴۶	-	۸,۶۹۳,۳۴۶	۳,۸۹۰,۵۹۶
مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی	۲۳-۱	۲۸,۴۴۵,۰۲۴	-	۲۸,۴۴۵,۰۲۴	۲۱,۳۹۳,۳۳۷
قطعات و لوازم یدکی		۱۰,۱۶۴,۸۳۵	(۷۵,۶۰۴)	۱۰,۰۸۹,۲۳۱	۸,۲۱۵,۱۲۷
کالای در راه		۸۵۰,۸۵۱	-	۸۵۰,۸۵۱	۷,۰۵۴,۸۵۷
کالای امانی شرکت نزد دیگران		۱,۲۴۰,۷۶۹	-	۱,۲۴۰,۷۶۹	۲۴۸,۵۸۰
سایر موجودی‌ها	۲۳-۲	۳,۵۴۶,۸۵۴	-	۳,۵۴۶,۸۵۴	۱,۰۵۹,۰۲۶
		۷۷,۱۱۹,۰۴۸	(۱۴۶,۰۸۸)	۷۶,۹۷۲,۹۶۰	۵۴,۹۸۳,۹۴۳

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده به تفکیک شرکت های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده
شرکت‌های پتروشیمی	۴,۲۷۱,۶۶۹	۹,۳۸۷,۸۸۰	۲,۷۰۳,۴۴۶	۴,۰۳۳,۱۶۶
شرکت‌های چوب و کاغذ	۱,۴۹۱,۹۰۹	۹۱۲,۱۵۷	۱,۴۷۶,۴۲۵	۵۰۵,۱۹۰
شرکت‌های صنعت تایر خودرو	۸,۴۱۰,۹۹۴	۶,۴۹۵,۰۶۴	۸,۶۵۲,۷۰۵	۴,۵۷۳,۵۰۶
شرکت‌های نفت و گاز	۱۴,۲۷۰,۴۵۲	۷,۳۱۱,۷۸۴	۸,۵۶۰,۷۶۱	۴,۰۱۰,۵۵۸
	۲۸,۴۴۵,۰۲۴	۲۴,۱۰۶,۸۸۵	۲۱,۳۹۳,۳۳۷	۱۳,۱۲۲,۴۲۰

۲۳-۲- سایر موجودی ها عمدتاً شامل مبلغ ۱,۶۷۵.۱۳۴ میلیون ریال کاتالیست و مواد شیمیایی شرکت پتروشیمی فن اوران و مبلغ ۶۳۷.۲۴۳ میلیون ریال لوازم و قطعات شرکت پتروشیمی غدیر می باشد.

۲۳-۳- گردش حساب کاهش ارزش موجودی مواد و کالا به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		
	کالای ساخته شده	قطعات و لوازم یدکی	جمع
مانده در ابتدای سال	۴۳,۳۳۵	۱۰۹,۲۹۷	۱۵۲,۶۳۲
افزایش طی سال	۲۷,۱۴۹	-	۲۷,۱۴۹
برگشت کاهش ارزش	-	(۳۳,۶۹۳)	(۳۳,۶۹۳)
مانده در پایان سال	۷۰,۴۸۴	۷۵,۶۰۴	۱۴۶,۰۸۸

۲۳-۴- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۷۲,۹۳۲.۰۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۳-۵- مبلغ ۹۰.۸۵۷ میلیون ریال سود تحقق نیافته وجود دارد که منجر به تعدیل موجودی کالای ساخته شده، شده است.

۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ کاهش ارزش	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص
سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴-۱	۵۷,۵۳۱,۰۹۴	(۱۱,۰۹۶,۳۳۲)	۴۶,۴۳۴,۷۶۲	۴۴,۲۶۸,۰۰۶
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۲۴-۲	۳۱۲,۴۹۲	(۵۰۶)	۳۱۱,۹۸۶	۷۴,۶۱۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴-۴	۲۳,۳۲۸,۴۰۴	-	۲۳,۳۲۸,۴۰۴	۴,۱۰۱,۱۴۲
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار		۸۱,۱۷۱,۹۹۰	(۱۱,۰۹۶,۸۳۸)	۷۰,۰۷۵,۱۵۲	۴۸,۴۴۳,۷۶۱
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۴-۳	۳۸,۹۰۵,۳۷۰	-	۳۸,۹۰۵,۳۷۰	۱۴,۸۲۱,۳۳۰
		۱۲۰,۰۷۷,۳۶۰	(۱۱,۰۹۶,۸۳۸)	۱۰۸,۹۸۰,۵۲۲	۶۳,۲۶۵,۰۹۱
شرکت					
سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۴-۱	۱,۴۴۸,۸۴۰	-	۱,۴۴۸,۸۴۰	۱,۴۵۳,۴۳۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴-۴	۲,۰۱۰,۴۴۹	-	۲,۰۱۰,۴۴۹	-
سرمایه گذاری در اوراق بهادار		۳,۴۵۹,۲۸۹	-	۳,۴۵۹,۲۸۹	۱,۴۵۳,۴۳۳
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۵۲۸,۰۰۰	-	۵۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
		۳,۹۸۷,۲۸۹	-	۳,۹۸۷,۲۸۹	۱,۴۸۱,۴۳۳

۲۴-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ کاهش ارزش	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ارزش بازار	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص
مبین انرژی خلیج فارس	۸۷۹,۴۲۶	-	۸۷۹,۴۲۶	۴,۴۰۵,۵۸۳	۸۷۹,۴۲۴
پتروشیمی پردیس	۴۵۹,۶۰۲	-	۴۵۹,۶۰۲	۴,۹۳۰,۸۰۵	۴۵۹,۶۰۲
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	۲۹,۸۱۵
بانک ملت	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	(۱۰,۶۶۵,۵۰۳)	۴۳,۲۹۷,۲۷۷	۳۴,۲۳۷,۶۵۸	۳۹,۸۸۱,۸۴۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۱۰,۶۸۱	(۳۰۳,۵۵۷)	۷,۱۲۴	۷,۱۲۴	۱۳۷,۴۸۱
آسان پرداخت پرشین	۱۰۳,۱۲۲	(۵۵,۳۱۴)	۴۷,۸۰۸	۴۷,۸۰۸	۵۱,۷۵۰
تولید برق دماوند	۱۳۵,۲۵۴	(۷۱,۹۵۸)	۶۳,۲۹۶	۶۳,۲۹۶	۴۷,۰۴۱
سایر	۱,۶۸۰,۲۲۹	-	۱,۶۸۰,۲۲۹	۲,۷۴۲,۴۸۸	۲,۷۸۱,۰۵۳
	۵۷,۵۳۱,۰۹۴	(۱۱,۰۹۶,۳۳۲)	۴۶,۴۳۴,۷۶۲	۴۶,۴۳۴,۷۶۲	۴۴,۲۶۸,۰۰۶
شرکت					
مبین انرژی خلیج فارس	۸۷۹,۴۲۶	-	۸۷۹,۴۲۶	۴,۴۰۵,۵۸۳	۸۷۹,۴۲۴
پتروشیمی پردیس	۴۵۹,۶۰۲	-	۴۵۹,۶۰۲	۴,۹۳۰,۸۰۵	۴۵۹,۶۰۲
پتروشیمی پارس	۵۶,۴۴۴	-	۵۶,۴۴۴	۲۹۵,۷۵۱	۵۶,۴۴۴
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	۲۹,۸۱۵
سایر	۵۳,۳۶۸	-	۵۳,۳۶۸	۲۶۵,۳۶۱	۲۸,۱۴۸
	۱,۴۴۸,۸۴۰	-	۱,۴۴۸,۸۴۰	۹,۸۹۷,۵۰۰	۱,۴۵۳,۴۳۳

۲-۲۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۳.۵۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت های توسعه و گسترش پارس، بسته بندی پارس، شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار از منابع بازارگردانی می باشد.

۳-۲۴- سپرده سرمایه‌گذاری بانکی عمدتا شامل سپرده گذاری‌های یکسال و کمتر از یکسال توسط شرکت‌های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۲۱.۱۸۷.۸۹۳ میلیون ریال)، پتروشیمی خراسان(مبلغ ۱۳.۳۶۷.۹۰۰ میلیون ریال) می‌باشد.

۴-۲۴- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت اصلی به مبلغ ۲.۰۱۰.۴۵۰ میلیون ریال در صندوق اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق امین یکم می باشد. سایر مبالغ عمدتاً شامل مبالغ ۱۰.۰۳۹.۲۷۷ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت پتروشیمی فن آوران در صندوق کاردان و اوراق سلف شرکت پتروشیمی جم و ۷.۸۷۹.۸۷۶ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت پتروشیمی غدیر در صکوک اجاره، صندوق اندیشه ورزان صبا تامین و صندوق کاردان می باشد.

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی		۳۵.۹۸۴.۳۵۸	۳۰.۹۸۳.۲۹۰	۱۱.۷۸۱.۵۳۰	۷.۳۰۵.۲۲۵
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۲۵-۱	۳.۱۲۸.۴۴۹	۵.۴۸۵.۹۹۹	-	-
موجودی نزد صندوق - ریالی		۴۹۸.۳۷۶	۴۰.۶۲۱	-	-
موجودی نزد صندوق - ارزی	۲۵-۱	۱۲۰.۳۶۸	۸۵.۸۲۳	-	-
سپرده های مسدودی تسهیلات		(۱۱.۹۲۸.۳۵۵)	(۸.۴۳۴.۵۷۲)	(۸.۲۶۳.۷۸۱)	(۶.۱۷۴.۵۰۳)
		۲۷.۸۰۳.۱۹۶	۲۸.۱۶۱.۱۶۱	۳.۵۱۷.۷۴۹	۱.۱۳۰.۷۲۲

۱-۲۵- موجودی نقد گروه عمدتاً شامل ۹.۸ میلیون دلار ، ۰.۴۷ میلیون یورو، ۱۱.۵ میلیون درهم، ۰.۰۴۱میلیون یوان و ۰.۲۸میلیون دینار می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ پایان دوره گزارشگری تسعیر شده است.

۲۶- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
پروژه ۲۲۴ واحدی ممکو	۲۶-۱	۴۳.۰۹۰	۴۳.۰۹۰
زمین و ساختمان	۲۶-۲	۹۲.۶۲۹	۹۶.۴۶۲
		۱۳۵.۷۱۹	۱۳۹.۵۵۲

۱-۲۶- دارایی‌های فوق شامل بهای زمین ، مخارج احداث و تاسیسات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک بعثت بندر امام خمینی با سرمایه گذاری مشترک (بصورت مساوی) شرکتهای پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد که کل مجموعه توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی گردیده و در مراحل مقدماتی برگزاری مزایده فروش می باشد.

۲-۲۶- زمین و ساختمان عمدتاً شامل یک باب ساختمان اداری به ارزش ۵۰.۷۹۷ میلیون ریال متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و سه قطعه زمین به ارزش ۱۹.۸۵۲ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد. لازم به ذکر است اقدامات لازم جهت تعیین قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده فروش در حال انجام می باشد.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۸۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۱،۵۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد .ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۷،۱۳۳،۰۱۴،۴۷۰	۷۰.۱۰	۵۸،۰۳۰،۷۰۱،۹۷۰	۷۱.۲۰
آینده سازان رفاه پردیس	۳،۳۳۱،۱۰۷،۰۶۶	۴.۰۹	۳،۴۵۳،۴۰۳،۰۴۱	۴.۲۴
صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۵،۷۶۶،۱۸۳،۵۳۲	۷.۰۸	۵،۶۱۹،۹۰۷،۲۱۲	۶.۹۰
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۷،۴۵۰،۹۰۶،۳۴۵	۹.۱۴	۶،۶۲۴،۵۵۴،۷۳۳	۸.۱۳
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۳۰،۵۲۸	۰.۰۰	۳۳۰،۵۲۸	۰.۰۰
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۳۱۲،۵۰۰	۰.۰۰	۳،۱۱۲،۵۰۰	۰.۰۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۳۶۱،۵۰۰	۰.۰۰	۴۹،۰۰۰	۰.۰۰
سایر سهامداران حقوقی	۶،۱۳۱،۶۶۱،۱۵۸	۷.۵۲	۶،۰۱۰،۳۱۰،۵۵۲	۷.۳۷
سایر سهامداران حقیقی	۱،۶۸۶،۱۲۲،۹۰۱	۲.۰۷	۱،۷۵۷،۶۳۰،۴۶۴	۲.۱۶
	۸۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۸۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰.۰۰

۲۷-۱- هیئت مدیره شرکت در نظر دارد افزایش سرمایه از مبلغ ۸۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (به مبلغ ۲۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریالی)از محل مطالبات حال شده یا آورده نقدی سهامداران به مجمع پیشنهاد نماید. توضیح اینکه مجوز افزایش سرمایه طبق نامه شماره ۰۱۵/۸۶۵۸۴۸-۰۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ سازمان بورس صادر و تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ تمدید گردیده است.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۸،۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل‌تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- اندوخته سرمایه‌ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها در هرسال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس ، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. در سال جاری مبلغ ۲،۹۶۶،۶۰۲ میلیون ریال ،معادل کل سود حاصل از فروش سهام به سرفصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱				۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده درپایان سال	مانده درپایان سال
اندوخته سرمایه‌ای	۲۵،۸۵۰،۴۷۱	۲،۹۶۶،۶۰۲	(۱،۹۷۹)	۲۸،۸۱۵،۰۹۴	۲۵،۸۵۰،۴۷۱
	۲۵،۸۵۰،۴۷۱	۲،۹۶۶،۶۰۲	(۱،۹۷۹)	۲۸،۸۱۵،۰۹۴	۲۵،۸۵۰،۴۷۱

۳۰- سایر اندوخته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده درپایان سال	مانده درپایان سال
افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته	۱۳۳،۲۷۷	۴۲۷	۱۳۳،۷۰۴	۱۳۳،۲۷۷
اندوخته طرح و توسعه	۸،۸۸۸	-	۸،۸۸۸	۸،۸۸۸
	۱۴۲،۱۶۵	۴۲۷	۱۴۲،۵۹۲	۱۴۲،۱۶۵

۳۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
گروه	۵۹۵،۵۲۴	۴۳۱،۱۱۱
	۵۹۵،۵۲۴	۴۳۱،۱۱۱

۳۱-۱- شامل مبلغ ۴۸۴،۶۵۰ میلیون ریال جهت شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (شرکت وابسته شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی)، مبلغ ۱۸۴،۶۹۳میلیون ریال شرکت وابسته سرمایه گذاری صدر تامین و مبلغ (۷۳،۸۱۷) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته پتروشیمی شازند می باشد.

۳۲- سهام خزانه

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
سهام خزانه شرکت	۲۳۴,۲۵۸,۸۴۷	۲,۶۶۱,۱۶۴	۲۵۱,۶۹۴,۱۱۵	۲,۶۶۳,۴۹۸
	۲۳۴,۲۵۸,۸۴۷	۲,۶۶۱,۱۶۴	۲۵۱,۶۹۴,۱۱۵	۲,۶۶۳,۴۹۸

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۵۱,۶۹۴,۱۱۵	۲,۶۶۳,۴۹۸	-	-
خرید طی سال	۶۵,۵۷۴,۸۸۴	۱,۱۶۸,۸۰۰	۳۳۰,۶۷۰,۴۴۸	۳,۷۹۰,۷۰۳
فروش طی سال	(۸۳,۰۱۰,۱۵۲)	(۱,۱۷۱,۱۳۴)	(۷۸,۹۷۶,۳۳۳)	(۱,۱۲۷,۲۰۵)
مانده پایان سال	۲۳۴,۲۵۸,۸۴۷	۲,۶۶۱,۱۶۴	۲۵۱,۶۹۴,۱۱۵	۲,۶۶۳,۴۹۸

۳۲-۲- با عنایت به مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر لزوم داشتن رکن بازارگردانی موثر از سوی ناشر و سهامداران شرکت ها (ابلاغی طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ شرکت بورس و اوراق بهادار تهران)، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام تاپیکو توسط شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده) و شرکت (ناشر) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین شده است. همچنین منابع مورد نیاز در اختیار بازارگردان قرار گرفته و برابر ضوابط و مقررات و برنامه اعلامی، بازارگردانی سهام تاپیکو به نحو مناسبی انجام شده است.

۳۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ابتدای سال	(۷۶۵,۵۵۷)	-
ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده	(۶,۲۹۸,۶۸۳)	(۳,۳۹۳,۳۴۳)
ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده	۴,۴۱۱,۲۸۱	۲,۶۲۷,۷۸۶
	(۲,۶۵۲,۹۵۹)	(۷۶۵,۵۵۷)

۳۳-۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل عمدتاً شامل مابه التفاوت ما به ازای دریافتی حقوق مالکانه واگذار شده فروش ۱۲۳,۶۰۰,۷۲۱ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران، (یادداشت توضیحی ۲-۳-۵) معادل ۱,۸۵۶,۹۳۶ میلیون ریال، فروش ۱۴,۹۸۴,۴۰۵ سهم شرکت صنایع چوب خزر کاسپین معادل (۲۰۵,۴۱۸) میلیون ریال، فروش ۵۱,۲۶۴,۴۵۲ میلیون ریال سهم شرکت محصولات کاغذی لطیف معادل ۱,۱۷۴,۲۳۷ میلیون ریال و فروش ۱۵۶۶۴,۴۶۵ سهم شرکت صنایع کاغذسازی کاوه معادل (۴۰,۲۰۳) میلیون ریال توسط شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.

۳۴- آثار معاملات با سهام خزانه فرعی

مبلغ ۱,۰۵۶,۳۹۵ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت از سهام خزانه شرکت های فرعی می باشد. قابل ذکر است از کل سهام خزانه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۴۴۱,۱۹۷ میلیون ریال بوده و مابقی به مبلغ ۶۱۵,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می باشد.

۳۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سرمایه	۲۳,۷۵۰,۸۵۴	۸,۶۲۲,۲۷۷
اندوخته قانونی	۸۴۵,۳۵۱	۸۳۷,۷۰۰
سایر اندوخته‌ها	۲۱۹,۱۹۷	۲۱۶,۷۷۹
سهم از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته	۲۲۸,۸۴۱	۱۳۶,۹۸۴
آثار معاملات با سهام خزانه فرعی	(۴۴۱,۱۹۷)	(۲۷۳,۶۸۰)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۴۱۴,۹۹۳)	(۳۶۲,۸۲۶)
علی‌الحساب افزایش سرمایه	۳۴۰,۹۴۲	-
سود انباشته	۴۱,۳۲۶,۲۰۷	۴۳,۷۸۴,۵۳۴
	۶۵,۸۵۵,۲۰۲	۵۲,۹۶۱,۷۶۸

۳۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ریالی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ارزی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ جمع	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته		-	-	-	۵،۷۱۵
سایر اشخاص	۳۶-۱-۱	۱،۸۰۰،۵۹۶	-	۱،۸۰۰،۵۹۶	۱،۴۹۶،۰۰۵
		۱،۸۰۰،۵۹۶	۰	۱،۸۰۰،۵۹۶	۱،۵۰۱،۷۲۰
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته		۲۵،۵۷۶،۳۶۹	-	۲۵،۵۷۶،۳۶۹	۶،۸۵۷،۲۹۳
سایر اشخاص	۳۶-۱-۲	۱۴،۲۸۷،۰۲۷	۱،۹۹۵،۷۵۲	۱۶،۲۸۲،۷۷۹	۱۵،۹۵۹،۵۹۳
		۳۹،۸۶۳،۳۹۶	۱،۹۹۵،۷۵۲	۴۱،۸۵۹،۱۴۸	۲۲،۸۱۶،۸۸۵
		۴۱،۶۶۳،۹۹۲	۱،۹۹۵،۷۵۲	۴۳،۶۵۹،۷۴۴	۲۴،۳۱۸،۶۰۵
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۳۶-۱-۳	۸۸۳،۵۲۱	-	۸۸۳،۵۲۱	۹۲۸،۰۳۰
اشخاص وابسته		۴،۸۸۲،۱۴۴	-	۴،۸۸۲،۱۴۴	۱،۲۲۰،۶۶۷
وزارت دارایی- مالیات‌های تکلیفی، حقوق		۱،۰۴۹،۱۶۱	-	۱،۰۴۹،۱۶۱	۷۶۲،۴۰۶
مالیات ارزش افزوده		۳،۲۴۹،۲۵۲	-	۳،۲۴۹،۲۵۲	۲،۸۸۶،۴۲۹
حق بیمه‌های پرداختنی		۹۲۳،۱۱۰	-	۹۲۳،۱۱۰	۹۱۷،۴۸۶
سپرده‌های پرداختنی	۳۶-۱-۴	۳،۳۴۰،۵۰۰	-	۳،۳۴۰،۵۰۰	۲،۷۱۴،۸۷۵
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۳۶-۱-۵	۲۸،۱۷۳،۰۱۹	-	۲۸،۱۷۳،۰۱۹	۲۱،۲۳۹،۹۸۱
بدهی کارکنان		۱۶۱،۶۱۹	-	۱۶۱،۶۱۹	۶۶۰،۰۴۹
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۳۸۰،۶۱۷	-	۳۸۰،۶۱۷	۶۶،۸۰۷
سایر	۳۶-۱-۶	۵،۸۱۱،۵۹۶	۱،۶۶۸،۵۳۰	۷،۴۸۰،۱۲۶	۷،۲۸۰،۷۸۹
		۴۸،۸۵۴،۵۳۹	۱،۶۶۸،۵۳۰	۵۰،۵۲۳،۰۶۹	۳۸،۶۷۷،۵۱۹
		۹۰،۵۱۸،۵۳۱	۳،۶۶۴،۲۸۲	۹۴،۱۸۲،۸۱۳	۶۲،۹۹۶،۱۲۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ریالی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ ارزی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ جمع	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ جمع
شرکت				
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	۴۳۵	-	۴۳۵	۱،۱۰۳،۲۲۷
سایر اشخاص	۱۵،۷۶۱	-	۱۵،۷۶۱	۱۶،۱۹۶
	۱۶،۱۹۶	-	۱۶،۱۹۶	۱،۱۱۹،۴۲۳
	۱۶،۱۹۶	-	۱۶،۱۹۶	۱،۱۱۹،۴۲۳
سایر پرداختنی ها				
حساب‌های پرداختنی				
اسناد پرداختنی	۱۹،۴۴۶	-	۱۹،۴۴۶	۲۱،۳۲۷
وزارت دارایی- مالیات‌های تکلیفی و حقوق	۱،۶۹۱	-	۱،۶۹۱	۲،۹۶۸
حق بیمه‌های پرداختنی	۴،۵۰۰	-	۴،۵۰۰	۸۵۷
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۱۱،۲۳۰	-	۱۱،۲۳۰	۸،۵۸۸
سایر	۱۱۶،۸۷۶	-	۱۱۶،۸۷۶	۱۰۰،۸۷۹
	۱۵۳،۷۴۳	-	۱۵۳،۷۴۳	۱۳۴،۶۱۹
	۱۶۹،۹۳۹	-	۱۶۹،۹۳۹	۱،۲۵۴،۰۴۲

۳۶-۱-۱- اسناد پرداختنی گروه سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱،۶۸۷،۲۳۵ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز بابت اسناد پرداختنی به فروشندگان کالا و خدمات می باشد .

۳۶-۱-۲- حساب‌های پرداختنی به سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل مبالغ ۵،۳۲۳،۸۰۶ میلیون ریال، ۱،۸۰۶،۹۵۶ میلیون ریال ، ۱،۶۵۴،۳۸۰ میلیون ریال، ۱،۶۱۶،۶۲۳ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های پتروشیمی آبادان ،نفت پاسارگاد، نفت ایرانول، و پتروشیمی فن آوران می باشد. حساب های پرداختنی ارزی عمدتاً شامل ۱،۴۲۱،۶۳۹ میلیون ریال بابت بدهی به تامین کنندگان قطعات خارج از کشور گروه صنعتی بارز و ۳۸۶،۹۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۳۶-۱-۳- اسناد پرداختنی غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۲۲۶.۵۴۹ میلیون ریال و ۱۱۵.۵۹۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به گروه صنعتی بارز و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۳۶-۱-۴- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۱.۵۹۳.۱۹۶ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز (عمدتاً مربوط به سپرده های دریافتی از نمایندگان)،مبلغ ۳۰۷.۵۰۳ میلیون ریال،مبلغ ۲۶۶.۹۰۰ میلیون ریال ومبلغ ۲۵۷.۸۳۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی فن آوران و نفت ایرانول می باشد.

۳۶-۱-۵- هزینه های پرداختنی شامل موارد ذیل می باشد:

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۹،۶۰۹،۲۸۱	۸،۱۶۱،۷۰۵
شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۰،۵۵۳،۴۰۸	۵،۰۰۳،۱۰۳
شرکت نفت پاسارگاد	۱،۳۱۷،۰۵۷	۳،۰۶۷،۵۱۰
شرکت نفت ایرانول	۷۳۹،۱۱۲	۷۸۸،۳۴۳
گروه صنعتی بارز	۷۷۵،۱۴۳	۳۸۰،۶۴۴
سایر شرکتها	۵،۱۷۹،۰۱۸	۳،۸۳۸،۶۷۶
	۲۸،۱۷۳،۰۱۹	۲۱،۲۳۹،۹۸۱

۳۶-۱-۵-۱- مبلغ ۹.۶۰۹.۲۸۱ میلیون ریال هزینه های پرداختنی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی شامل مبلغ ۷.۵۹۳.۲۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت ملی صنایع پتروشیمی می باشد. بر اساس دعاوی مطروحه در مراجع قضایی از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت مطالبات سود سهام و سایر حساب های دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و به موجب اجراییه صادره،مبلغ ۳.۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل و جرایم تاخیر تادیه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به شرکت ابلاغ گردیده است. با اعتراض شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به نحوه محاسبه جرائم تاخیر، پرونده به کارشناسان رسمی ارجاع گردید و طبق نظر کارشناسی کل بدهی مشتمل بر اصل و جرائم تاخیر، مبلغ ۱.۶۹۱.۹۵۴ میلیون ریال تعیین گردید. پس از اعتراض شرکت ملی صنایع پتروشیمی، هیئت کارشناسی پنج نفره بدهی شرکت را با جرائم تاخیر تا آبانماه سال ۱۳۹۹ طی دو فرضیه حداقل ۴.۸۰۴.۲۲۰ و حداکثر ۵.۸۴۴.۵۳۵ میلیون ریال تعیین نمود و این نظریه کارشناسی نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.لازم به ذکر است معادل حداکثر مبلغ اعلام شده طی گزارش اخیر که با استفاده از شاخص بانک مرکزی به آبان ماه ۱۴۰۰ تعمیم داده شده(۷.۵۹۳.۲۷۲ میلیون ریال) ، ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۳۶-۱-۶- سایر پرداختنی های ارزی عمدتاً شامل ۸۱۹.۴۲۵ میلیون ریال سپرده های اخذ شده از فروشندگان گروه صنعتی بارز نزد بانک صنعت و معدن، ۲۹۸.۹۶۸ میلیون ریال بدهی ارزی شرکت مذکور به مبلغ ارزی ۱.۱۳۵.۸۰۳ یورو به شرکت کنتینتال از بابت رویالیتی و ۲۲۷.۷۲۹ میلیون ریال بدهی گروه صنعتی بارز به شرکت **China national Electric** می باشد که پس از برطرف شدن مشکلات پرداخت بین المللی پرداخت خواهد شد.

۳۶-۱-۷- حساب‌ها و اسناد پرداختنی ارزی گروه عمدتاً شامل ۶ میلیون دلار، ۳.۳ میلیون یورو، ۹ میلیون درهم امارات مربوط به شرکت های گروه صنعتی بارز، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران می باشد.

۳۶-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۳۴،۶۸۶	۶۹،۲۷۴
حساب پرداختنی (صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت)	۱،۴۳۰،۳۰۰	۱،۳۵۸،۵۶۲
اشخاص وابسته	-	۴۲۳،۷۴۳
سایر اشخاص	۲۵۲،۷۲۴	۱۵۴،۰۲۸
	۱،۷۱۷،۷۱۰	۲،۰۰۵،۶۰۷

۳۶-۳- میانگین دوره اعتباری خرید کالای گروه ۹۳ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۳۷- تسهیلات مالی

۳۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۷-۱-۱- *به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات*

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
بانک‌ها	۱۳۲,۶۱۲,۱۴۵	۲۹,۲۶۹,۸۱۸	۱۶۱,۸۸۱,۹۶۳	۱۱۳,۹۱۸,۰۳۳	۵۳,۴۱۲,۶۱۴	۳۶,۹۴۸,۶۷۱
صندوق ذخیره ارزی	۸۸۰,۶۱۶	۰	۸۸۰,۶۱۶	۱,۲۳۳,۸۰۰	-	-
سپرده های مسدودی	(۱۱,۹۲۸,۳۵۵)	-	(۱۱,۹۲۸,۳۵۵)	(۸,۴۳۴,۵۷۲)	(۸,۲۶۳,۷۸۱)	(۶,۱۷۴,۵۰۳)
سود و کارمزد سنوات آتی	(۸,۱۳۷,۱۴۴)	-	(۸,۱۳۷,۱۴۴)	(۶,۲۶۳,۱۲۱)	(۳,۳۲۱,۶۹۰)	(۳,۴۹۸,۴۴۹)
	۱۱۳,۴۲۷,۲۶۲	۲۹,۲۶۹,۸۱۸	۱۴۲,۶۹۷,۰۸۰	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
حصه بلند مدت	(۳۰,۹۷۹,۵۵۱)		(۳۰,۹۷۹,۵۵۱)	(۳۲,۹۷۳,۲۶۶)	-	-
حصه جاری	۸۲,۴۴۷,۷۱۱	۲۹,۲۶۹,۸۱۸	۱۱۱,۷۱۷,۵۲۹	۶۷,۴۸۰,۸۷۴	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹

۳۷-۱-۲- *به تفکیک نرخ سود و کارمزد*

نرخ سود و کارمزد با توجه به سپرده های مسدودی تسهیلات تعدیل و نرخ موثر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
از ۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۱۵,۷۲۵,۳۹۰	۷۳,۳۸۲,۹۷۸	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
از ۱۰ تا ۱۵ درصد	۳۹۵,۴۴۵	۲,۴۹۶,۷۳۵	-	-
از ۵ تا ۱۰ درصد	۲۶,۵۷۶,۲۴۵	۲۴,۵۷۴,۴۲۷	-	-
	۱۴۲,۶۹۷,۰۸۰	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹

۳۷-۱-۳- *به تفکیک زمان‌بندی پرداخت*

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۴۰۱	۷۲,۷۵۶,۸۸۳	۴۱,۸۲۷,۱۴۳
۱۴۰۲	۳۸,۹۶۰,۶۴۶	-
۱۴۰۳ و پس از آن	۳۰,۹۷۹,۵۵۱	-
	۱۴۲,۶۹۷,۰۸۰	۴۱,۸۲۷,۱۴۳

۳۷-۱-۴- *به تفکیک نوع وثیقه*

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات	۳۲,۲۸۱,۹۷۱	۳۳,۲۲۳,۹۶۱	-	-
در قبال قرارداد لازم الاجرا	۱۵,۰۰۲,۱۰۹	۴,۲۳۴,۳۷۴	-	-
در قبال سرمایه گذاری های بورسی	۵۲,۸۵۹,۲۵۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
در قبال چک و سفته	۳۱,۰۳۳,۱۵۰	۲۵,۵۶۹,۴۷۹	-	-
سایر	۱۱,۵۲۰,۵۹۷	۱۰,۱۵۰,۶۰۷	-	-
	۱۴۲,۶۹۷,۰۸۰	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰	۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۲۷,۲۷۵,۷۱۹

۳۷-۱-۵- عمده تسهیلات ارزی گروه بابت تسهیلات ارزی دریافتی گروه صنعتی بارز شامل تسهیلات ارزی شرکت بارز کردستان به مبلغ ۹۳.۷ میلیون یورو می باشد.

۳۷-۱-۶- شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) به منظور تامین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح، تسهیلاتی از محل صندوق توسعه ملی در قالب قرارداد مشارکت مدنی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ با بانک صنعت و معدن دریافت نموده است. تسهیلات جذب شده از محل قرارداد فوق مبلغ ۸۷.۹ میلیون یورو و سود دوران مشارکت مبلغ ۲۳.۴ میلیون یورو و جمعاً به مبلغ ۱۱۱.۳ میلیون یورو در تاریخ صورت های مالی شرکت لاستیک بارز کردستان(۳۰ آذر ۱۴۰۰) می باشد. تسهیلات مذکور با نرخ هر یورو ۲۶۱,۸۴۰ ریال (نرخ روز ارز حواله نیما در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱) تسعیر گردیده است.

۳۷-۱-۷- تعداد ۱,۹۲۶ میلیون سهم پتروشیمی جم، ۱۶۳ میلیون سهم پتروشیمی مارون، ۱۳۰میلیون سهم پتروشیمی خارک و ۵,۲۲۰ میلیون سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس در توثیق بانک‌ها برای دریافت تسهیلات شرکت می‌باشد.

۸-۱-۳۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
گروه		
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۵۰,۳۳۱,۴۳۵	۹,۲۲۸,۰۶۴
دریافت‌های نقدی	۱۰۵,۲۵۸,۶۱۴	۲۶,۶۷۷,۴۶۹
سود، کارمزد و جرائم	۱۰,۹۶۸,۶۴۶	۳,۴۶۹,۳۶۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۶۷,۹۴۶,۱۵۶)	(۹,۳۷۷,۲۰۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۷,۸۲۰,۱۳۴)	(۲,۷۲۱,۹۷۷)
سایر تغییرات غیرنقدی	۹,۶۶۱,۷۳۵	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۰۰,۴۵۴,۱۴۰	۲۷,۲۷۵,۷۱۹
دریافت‌های نقدی	۱۷۶,۰۸۰,۸۸۹	۳۳,۸۹۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	۱۷,۶۹۲,۷۶۳	۶,۸۰۲,۲۲۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۳۲,۰۹۵,۷۶۸)	(۱۹,۸۰۴,۶۸۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۶,۴۷۲,۴۲۸)	(۶,۴۳۴,۵۰۰)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۲,۹۶۲,۵۱۶)	۹۸,۳۸۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۲,۶۹۷,۰۸۰	۴۱,۸۲۷,۱۴۳

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۵,۲۰۳,۸۸۱	۳,۵۸۱,۹۵۷	۳۴,۵۰۵	۱۹,۶۸۴
پرداخت شده طی سال	(۸۷۰,۳۱۱)	(۷۳۸,۲۳۸)	(۲,۴۰۷)	(۱,۶۰۳)
ذخیره تامین شده	۳,۸۴۶,۶۷۵	۲,۳۷۳,۹۰۳	۲۴,۴۲۵	۱۶,۴۲۴
تعدیلات	(۱۸۴,۸۲۵)	(۱۳,۷۴۱)	-	-
مانده در پایان سال	۷,۹۹۵,۴۲۰	۵,۲۰۳,۸۸۱	۵۶,۵۲۳	۳۴,۵۰۵

۳۸-۱- افزایش ذخیره تامین شده سال جاری نسبت به سال گذشته مربوط به افزایش حقوق و مزایای مصوب ، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت های پتروشیمی و افزایش تعداد نیروی انسانی بوده که عمدتاً مربوط به شرکت های گروه صنعتی بارز، پتروشیمی خراسان، نفت ایرانول و پتروشیمی فن آوران می باشد.

۳۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۱۷,۲۵۸,۹۱۲	۷۵۸,۷۶۸	۱۸,۰۱۷,۶۸۰	۶,۲۰۶,۹۱۷	۲,۶۰۵,۴۲۰	۸,۸۱۲,۳۳۷
شرکت	۲۶,۳۳۷	-	۲۶,۳۳۷	۳,۱۷۰	-	۳,۱۷۰

۳۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۸,۸۱۲,۳۳۷	۵,۳۲۶,۱۳۵	۵,۳۳۵	۷,۸۸۴
ذخیره مالیات عملکرد	۱۵,۶۱۱,۷۳۷	۶,۸۸۲,۷۶۵	۲۸,۵۰۱	۹,۸۰۸
سایر تعدیلات	(۸۱,۶۷۲)	(۷۱,۶۸۳)	-	(۱,۸۳۳)
پرداختی طی سال	(۶,۳۲۴,۷۲۲)	(۳,۳۲۴,۸۸۰)	(۵,۳۳۵)	(۱۰,۵۲۴)
	۱۸,۰۱۷,۶۸۰	۸,۸۱۲,۳۳۷	۲۸,۵۰۱	۵,۳۳۵
پیش پرداخت مالیات	۰	۰	(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)
	۱۸,۰۱۷,۶۸۰	۸,۸۱۲,۳۳۷	۲۶,۳۳۶	۳,۱۷۰

۳۹-۱-۱- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات و مالیات ارزش افزوده شرکت های فرعی پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین، نفت پاسارگاد و گروه صنعتی بارز جمعاً مبلغ ۷,۶۲۱,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه نموده که شرکت های مذکور ضمن احتساب ذخیره به مبلغ ۳,۷۴۹,۰۰۰ میلیون ریال در حساب ها، نسبت به مابقی آن اعتراض نموده اند. تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت ها منوط به اعلام نظر نهایی مرجع مالیاتی می باشد.

۲-۱-۳۹- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت‌های صادرات محصولات، مناطق آزاد، مناطق کمتر توسعه یافته و ماده ۱۳۲ ق.م.م و همچنین بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ استفاده نموده است.

۲-۳۹- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۵،۶۱۱،۷۳۷	۶،۱۷۴،۲۲۳	۲۸،۵۰۲	۵،۳۳۵
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	-	۷۰۸،۵۴۲	-	۴،۴۷۳
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱۵،۶۱۱،۷۳۷	۶،۸۸۲،۷۶۵	۲۸،۵۰۲	۹،۸۰۸

۳-۳۹- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۵،۴۰۰،۵۲۵	۲۱،۵۸۱	۳،۷۷۷	۶،۲۳۵	-	(۶،۲۳۵)	-	-	در مرحله صدور رای هیئت بدوی
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۳۵،۳۲۶،۲۳۵	۲۳،۲۷۰	۵،۸۲۲	۱۰،۵۷۴	۸،۴۶۲	(۸،۴۶۲)	-	-	در مرحله صدور برگه قطعی
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۶۱،۶۰۳،۲۶۲	۱۸،۹۲۵	۳،۸۸۴	۳،۸۸۴	۳،۸۸۴	(۳،۸۸۴)	-	-	در مرحله صدور برگه قطعی
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۵۵،۱۰۷،۳۷۸	۲۹،۶۳۹	۵،۳۳۵			(۵،۳۳۵)	-	۵،۳۳۵	رسیدگی نشده
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۹۲،۲۶۸،۰۰۸	۱۶۲،۸۶۷	۲۸،۵۰۲			-	۲۸،۵۰۲	-	رسیدگی نشده
							۲۸،۵۰۲	۵،۳۳۵	
						پیش پرداخت مالیات- یادداشت ۲۲	(۲،۱۶۵)	(۲،۱۶۵)	
							۲۶،۳۳۷	۳،۱۷۰	

۱-۳-۳۹- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است .

۴۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۳,۴۲۲,۴۶۸	۲,۵۵۸,۳۶۹	۷۴۹,۴۳۵	۲۳۷,۲۹۲
سود سهام مصوب	۲۱۰,۳۰۳,۴۰۵	۶۷,۴۱۸,۲۰۷	۱۵۷,۲۹۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۰۰۰
پرداخت شده طی سال	(۱۸۷,۳۴۱,۳۵۸)	(۶۶,۵۵۴,۱۰۸)	(۱۳۸,۴۵۹,۳۳۲)	(۵۰,۸۳۲,۸۵۷)
مانده در پایان سال	۲۶,۳۸۴,۵۱۵	۳,۴۲۲,۴۶۸	۱۹,۵۸۵,۱۰۳	۷۴۹,۴۳۵

۴۰-۱- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
شرکت		
سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به قبل	۱۴۲,۴۳۷	۱۶۲,۸۸۹
سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۲۸۸,۹۹۶	۵۸۶,۵۴۶
سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۹,۱۵۳,۶۷۰	-
	۱۹,۵۸۵,۱۰۳	۷۴۹,۴۳۵
گروه		
شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۶,۷۹۹,۴۱۲	۲,۶۷۳,۰۳۳
	۲۶,۳۸۴,۵۱۵	۳,۴۲۲,۴۶۸

۴۰-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۹۳۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ ۶۳۰ ریال است .

۴۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				
		۱۴۰۱/۰۲/۳۱				۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره تضمین محصولات و صورتحساب ها		۳۰۲,۶۰۰	۴۰۸,۲۲۴	(۳۰۲,۷۲۸)	۴۰۸,۰۹۶	۳۰۲,۶۰۰
تعهدات ارزی	۴۱-۱	۹۲۰,۲۸۵	-	(۹۲۰,۲۸۵)	۰	۹۲۰,۲۸۵
		۱,۲۲۲,۸۸۵	۴۰۸,۲۲۴	(۱,۲۲۳,۰۱۳)	۴۰۸,۰۹۶	۱,۲۲۲,۸۸۵

۴۱-۱- مانده مبلغ تعهدات ارزی مربوط به شرکت نفت پاسارگاد جهت رفع تعهدات ارزی اعلام شده توسط بانک مرکزی برای سال ۱۳۹۷، به مبلغ ۹۲۰,۲۸۵ میلیون ریال می‌باشد که با پیگیری های متعدد به موجب گواهی شماره ۱۴۰۱/۸۲۰/۶۸۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سازمان توسعه تجارت نسبت به تسویه ۱۰۰٪ تعهد ارزی اقدام گردید.

۴۲- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت‌های پتروشیمی	۷,۴۰۹,۵۴۹	-	۷,۴۰۹,۵۴۹	۵,۵۰۱,۴۳۹
شرکت‌های نفت و گاز	۹,۶۵۶,۵۳۲	۵۷۶,۴۳۶	۱۰,۲۳۲,۹۶۸	۴,۸۶۸,۲۰۰
شرکت‌های چوب و کاغذ	۲۱۳,۰۵۵	-	۲۱۳,۰۵۵	۳۰۶,۴۶۰
گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۲,۱۱۳,۵۲۰	۱,۷۳۷	۲,۱۱۵,۲۵۷	۲,۵۷۴,۷۳۷
	۱۹,۳۹۲,۶۵۶	۵۷۸,۱۷۳	۱۹,۹۷۰,۸۲۹	۱۳,۲۵۰,۸۳۶

۴۲-۱- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً شامل ۴۶۶,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت ایرانول می باشد.

۴۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سود خالص	۳۰۴,۸۴۷,۹۶۴	۱۹۳,۴۷۹,۰۴۰	۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸	۱۵۵,۱۰۷,۳۷۸
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۱۵,۶۱۱,۷۳۷	۶,۸۸۲,۷۶۵	۲۸,۵۰۲	۵,۳۳۵
هزینه‌های مالی	۱۷,۶۹۲,۷۶۳	۱۰,۹۶۸,۶۴۶	۶,۹۰۰,۶۰۹	۳,۴۶۹,۳۶۸
(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۹,۰۶۷,۹۰۹)	(۳,۴۷۵,۶۴۵)	(۴۳۷,۴۱۴)	(۳۰۳,۹۱۸)
(سود) ناشی از سهام خزانه		۰	۵۷۸,۱۵۵	-
زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری	(۲,۹۱۲,۴۵۶)	۱۴,۶۱۳,۸۰۹	-	-
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۳۲,۰۲۲,۸۷۷	۸۱,۵۲۷,۷۰۸	-	-
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۳۹۰,۰۸۰)	(۲۲۲,۳۱۸)	-	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲,۷۹۱,۵۳۹	۱,۵۹۷,۸۸۱	۲۲,۰۱۷	۱۴,۸۲۲
سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی	(۳۵,۴۴۴)	(۵۱۶,۱۶۱)	-	-
استهلاک دارایی های غیر جاری	۶,۵۷۴,۱۹۵	۴,۲۴۹,۶۷۶	۴۲,۱۱۷	۲۹,۶۶۰
	۱۶۲,۲۸۷,۲۲۲	۱۱۵,۶۲۶,۳۶۱	۷,۱۳۳,۹۸۶	۳,۲۱۵,۲۶۷
افزایش دریافتنی‌های عملیاتی	(۲۶۹,۶۰۲,۹۲۵)	(۳۱۸,۱۷۶,۰۵۹)	(۶۲,۲۱۸,۷۷۵)	(۱۰۲,۲۶۲,۸۱۴)
افزایش موجودی کالا	(۲۱,۹۸۲,۴۷۳)	(۲۶,۱۳۲,۳۶۴)	-	-
افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی	(۴,۳۸۸,۲۱۴)	(۱۱,۰۷۰,۸۶۹)	(۲,۸۱۹)	(۱۹,۱۶۶)
افزایش(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۲۴,۵۰۰,۴۰۸	۱۹,۲۵۶,۹۴۰	(۱,۰۶۰,۱۰۲)	(۶,۱۷۹,۳۷۲)
افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۶,۷۱۹,۹۹۳	۶,۸۳۰,۹۸۲	-	-
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۲,۱۲۸,۶۸۳)	(۱۸,۸۹۷,۴۳۲)	(۲,۴۸۲,۹۲۷)	۶۳۱,۸۷۵
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	۵,۹۱۷	(۷۶۵,۸۳۹)	-	-
	(۳۰۶,۸۷۵,۹۷۷)	(۲۴۸,۹۵۴,۶۴۱)	(۶۵,۷۶۴,۶۲۳)	(۱۰۷,۸۲۹,۴۷۷)
نقد حاصل از عملیات	۱۶۰,۲۵۹,۲۰۹	۶۰,۱۵۰,۷۶۰	۱۳۴,۶۳۷,۳۷۱	۵۰,۴۹۳,۱۶۸

۴۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۴۵,۷۱۹,۰۳۵	-	۱۷,۴۲۸,۰۴۹	۷۰۶,۶۸۹
افزایش دارایی های ثابت از محل تسهیلات	-	۱۰,۳۷۳,۴۳۴	-	-
پرداخت ثمن خرید ساختمان از مطالبات سود سهام و واگذاری سهام	-	-	-	۵۶۷,۸۶۶
تامین تسویه سود سهام پرداختنی از محل حساب های فی ما بین و انتقال سهام	۱۲,۱۶۱,۳۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۲۱
دریافت املاک در قبال واگذاری پالایش نفت آناهیتا	-	۹۰۲,۵۷۴	-	۹۰۲,۵۷۴
بخش غیرنقدی خرید سهام ماشین سازی	-	۴۴۹,۱۴۲	-	۴۴۹,۱۴۲
خرید سهام از محل مطالبات هلدینگ سلولزی	-	-	-	۴۹۷,۶۷۱
	۵۷,۸۸۰,۳۳۵	۱۱,۷۲۵,۱۵۰	۱۹,۲۲۸,۰۴۹	۳,۱۹۳,۲۶۳

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۵-۱- 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. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به استراتژی های کلی شرکت، ساختار سرمایه در سال مالی جاری مورد بازنگری قرار گرفت و افزایش سرمایه از مبلغ ۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (به مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریالی) در جریان می باشد.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
جمع بدهی	۳۱۱,۳۷۴,۱۴۳	۱۹۷,۳۶۸,۲۷۸	۶۱,۶۶۵,۰۴۵	۲۹,۳۱۶,۸۷۱
موجودی نقد	(۲۷,۸۰۳,۱۹۶)	(۲۸,۱۶۱,۱۶۱)	(۳,۵۱۷,۷۴۹)	(۱,۱۳۰,۷۲۲)
خالص بدهی	۲۸۳,۵۷۰,۹۴۷	۱۶۹,۲۰۷,۱۱۷	۵۸,۱۴۷,۲۹۶	۲۸,۱۸۶,۱۴۹
حقوق مالکانه	۴۶۶,۷۸۲,۸۱۲	۳۵۶,۲۴۸,۷۵۲	۳۰۶,۷۷۳,۷۰۰	۲۷۰,۲۲۰,۲۰۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۶۱٪	۴۷٪	۱۹٪	۱۰٪

نسبت اهرمی مناسب برای شرکت ۶۰٪ می باشد.

۴۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک نوسانات نرخ بهره و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسک ها از طریق برنامه های بعدی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست ها و محدوده های آسیب پذیری،توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۵-۳- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک های تجاری در فروش محصولات تولیدی و تامین مواد اولیه شرکت های فرعی می باشد:

- تاخیر در صدور مجوز افزایش نرخ فروش از سازمان حمایت متناسب با افزایش قیمت نهاده های تولید
- احتمال کاهش حاشیه سود عملیات تولید با توجه به افزایش قیمت نهاده‌های تولیدی به بالاتر از نقاط سر به سر اقتصادی
- احتمال کاهش درآمد ناشی از فروش و کاهش حاشیه سود شرکت با توجه به کاهش قیمت محصول به کمتر از نقاط سر به سر اقتصادی

۴۵-۴-ریسک نرخ ارز

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکت های فرعی، شرکت در معرض ریسک نرخ واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد و از جمله تاثیرات این ریسک، می توان به موارد زیر اشاره نمود:

- کاهش مبلغ فروش : با توجه به عرضه عمده محصولات داخلی این گروه در بورس کالا و متاثر بودن نرخ بورس کالای محصولات از نرخ سامانه نیما و همچنین صادرات ارزی قابل توجه گروه، مبلغ فروش رابطه مستقیم با نرخ ارز داشته و کاهش نرخ ارز منجر به کاهش فروش گروه خواهد شد .
- کاهش مبلغ بهای تمام شده تولید : با عنایت به محاسبه نرخ خوراک کلیه واحدهای پتروشیمی و پالایشی با مبنای نرخ ارز نیما و همچنین سهم بیش از ۷۵ درصدی خوراک در بهای تمام شده تولید، کاهش نرخ ارز موجب کاهش بهای تمام شده تولید خواهد شد .
- کاهش سود عملیاتی : با توجه میزان تاثیرپذیری فروش و بهای تمام شده از نرخ ارز ، کاهش نرخ ارز منجر به کاهش حاشیه سود عملیاتی شرکت می گردد .
- با توجه به تسهیلات ۱۰۹.۲ میلیون یورویی گروه صنعتی بارز و تسهیلات ۴.۵ میلیارد یورویی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس ، کاهش نرخ ارز موجب کاهش مستقیم تسهیلات پرداختنی و هزینه های مالی ،استهلاک و افزایش سود دو شرکت خواهد شد .

باتوجه به اهمیت بالای موضوع فوق ، به منظور مدیریت مناسب ریسک نرخ ارز در جلسات بررسی عملکرد به صورت سال ای مورد پایش و گزارشگری قرار می گیرد.

۴۵-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۶-۴۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از

۷-۴۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می کند.

	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۳,۰۶۳	۰	۱۱۶,۸۷۶	۰	۱۶۹,۹۳۹
مالیات پرداختنی	۰	۲۶,۳۳۷	۰	۰	۲۶,۳۳۷
سود سهام پرداختنی	۰	۱۹,۵۸۵,۱۰۳	۰	۰	۱۹,۵۸۵,۱۰۳
تسهیلات مالی			۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۰	۴۱,۸۲۷,۱۴۳
	۵۳,۰۶۳	۱۹,۶۱۱,۴۴۰	۴۱,۹۴۴,۰۱۹	۰	۶۱,۶۰۸,۵۲۲

۸-۴۵- ریسک ویروس COVID ۱۹

تأثیر گسترش و شیوع ویروس کرونا بر بازارهای مختلف از جمله تقاضای محصولات پتروشیمی باعث گردید که ۲۰ تا ۲۵ درصد تقاضا در اغلب محصولات پتروشیمی کشور کاهش پیدا کند. البته در برخی محصولات روند اصلاح و برگشت مجدد قیمتها شروع شده و پیش بینی می گردد در شش ماهه دوم سال جاری در برخی حوزه ها قیمتها تا حدودی افزایش یابند.

۹-۴۵- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

- عملیات ارزی گروه(دریافت و پرداخت) در خصوص فروش های صادراتی به دلیل تنگناهای ناشی ازتحریم ها از طریق شرکت های صرافی انجام شده است . مضافا به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت و پرداخت های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل به وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت) از طریق صرافی ها انجام گردیده و برای کاهش مخاطرات در این خصوص کلیه عملیات ارزی شرکت های پتروشیمی فن آوران ، پتروشیمی آبادان، پتروشیمی خراسان ،پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فارابی، شیمی بافت و کربن ایران با توجه به شمولیت در گروه پتروشیمی ها در سامانه نیمای پتروشیمی ها و با نرخ ابلاغی روزانه بانک مرکزی و تماماً از طریق صرافی های بانک ها (عمدتا صرافی رفاه) انجام شده است .

همچنین فروش ارز شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد نیز از طریق سامانه نیما و به بالاترین نرخ های مزایده فروش ارز به صرافی ها واگذار شده است . لازم به توضیح اینکه واگذاری ارز به صرافی ها پس از واریز وجه ریالی روز انجام شده و رفع تعهد ارزی گروه تاپیکو براساس تعهد ارزی مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال ۱۳۹۹ ، ۱۳۴ درصد تعهد ارزی(برنامه مصوب) و برای شال مالی ۱۴۰۱، ۱۴۴ درصد بوده است .

همچنین در شرکت نفت ایرانول بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سال های اخیر، فروش های صادراتی و خرید های خارجی بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام پذیرفته است. لذا برای مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با این گونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص شرکت‌های خارجی طرف معامله و تعیین قیمتهای منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. همچنین از یک طرف فروش صادراتی به صورت نقدی و پرداخت مابه ازای فعالیت های خارجی پس از رویت کالا در گمرکات داخلی انجام شده است و از طرف دیگر سفارش گذاری و تامین خریدهای خارجی حداقل شش ماه قبل از برنامه تولید صورت گرفته است.

۴۶- وضعیت ارزی

۴۶-۱- شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی می‌باشد. دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

	یادداشت	دلار	یورو	درهم امارات	یوآن	وون کره	ین	پوند	لیر	دینار	دلار استرالیا
گروه:											
موجودی نقد	۲۵	۹,۸۷۵,۰۳۹	۴۷۲,۹۸۳	۱۱,۴۶۴,۱۶۹	۴۱,۴۲۵	-	۳۵۰	-	۷۴۸	۲۰۸,۰۰۰	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۰	۲۴,۷۳۹,۷۸۶	۴,۰۳۸,۰۳۸	۲۵۰,۶۶۴,۵۷۴	۶,۷۱۷,۷۸۶	-	-	-	-	-	۷۳,۲۰۹
جمع دارایی های پولی ارزی		۳۴,۶۱۴,۸۲۵	۴,۵۱۱,۰۲۱	۲۶۲,۱۲۸,۷۴۳	۶,۷۵۹,۲۱۱	-	۳۵۰	-	۷۴۸	۲۰۸,۰۰۰	۷۳,۲۰۹
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶	(۶,۱۸۸,۱۴۶)	(۲,۸۱۲,۸۱۰)	(۹,۳۱۹,۰۸۸)	(۳۰,۹۶۹)	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	-	(۵,۶۵۸)	(۸۷,۱۵۲)	-	(۱۱۲,۲۲۹)
تسهیلات مالی	۳۷	-	(۱۱۴,۰۴۱,۰۰۲)	(۱۹۱,۲۳۴)	(۵۹,۶۷۳)	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۶,۱۸۸,۱۴۶)	(۱۱۶,۸۵۳,۸۱۲)	(۹,۵۱۰,۴۲۲)	(۹۰,۶۴۲)	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	-	(۵,۶۵۸)	(۸۷,۱۵۲)	-	(۱۱۲,۲۲۹)
خالص دارایی‌ها (بدهی های)پولی ارزی		۲۸,۴۲۶,۶۷۹	(۱۱۲,۳۴۲,۷۹۱)	۲۵۲,۶۱۸,۳۲۱	۶,۶۶۸,۵۶۹	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	۳۵۰	(۵,۶۵۸)	(۸۶,۴۰۴)	۲۰۸,۰۰۰	(۳۹,۰۲۰)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های)پولی ارزی(میلیون ریال)		۶,۸۱۱,۷۱۸	(۳۹,۷۱۹,۱۷۴)	۶۶,۸۳۷,۶۷۹	۲۵۴,۳۸۶	(۳۹,۱۵۶)	۱	(۱,۷۶۰)	(۱,۸۱۹)	-	(۱۶,۶۳۱)
خالص دارایی‌ها (بدهی های)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۵,۱۲۶,۷۲۱	(۹۹,۲۶۱,۴۲۷)	۳۷۶,۸۱۶,۴۷۳	۲,۸۳۳,۹۳۷	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۲۹,۳۴۱)	(۱۰,۷۸۰)	(۸۶,۴۰۵)	۲۰۸,۰۰۰	(۸۷,۱۳۰)
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱(میلیون ریال)		۳,۰۹۴,۱۵۶	(۳۴,۷۴۴,۴۸۴)	۲۱,۱۷۸,۴۰۵	۹۰,۵۸۳	(۸۴,۱۴۸)	(۵۶)	(۴۱۰)	(۲,۱۱۶)	-	(۱۶,۶۳۱)

۴۶-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است :

	گروه			
	دلار	یورو	درهم امارات	یوآن
فروش محصول و ارائه خدمات	۴۲۷,۰۸۳,۲۵۲	۱۵,۷۱۸,۱۰۳	۶۵۵,۱۴۷,۰۹۱	-
خرید مواد اولیه	(۱۰۳,۶۰۷,۸۳۴)	(۵۷,۸۴۷,۱۸۰)	(۳۵۲,۷۲۷,۵۶۱)	(۳,۳۵۰,۶۱۸)

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته

۴۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تبدیل ارز به ریال	پرداخت علی‌الحساب	فروش کالا	تضامین اعطایی/دریافتی
شرکت های وابسته	نفت ستاره خلیج فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۷۹,۷۹۰	-
	پتروشیمی شازند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲,۱۹۶,۰۰۳	-	-	۴۱۰,۵۴۵	-
	پتروشیمی ایلام	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۶۵۰	-
	پتروشیمی مرجان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۸۹۵	-
	پتروشیمی مارون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۰۸۸,۳۸۳	-	-	۳۲۶,۵۹۰	-
	پتروشیمی جم	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۶۷۹,۵۴۹	-	-	۴۵,۷۸۵	-
	ایران یاسا تایر و رابر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۱,۵۴۵,۳۵۹	-
	صنایع لاستیک یزد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۷۹۰,۴۰۰	۲۴۰,۵۱۳
	کارتن ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۵,۰۶۴	-	-	۴۰,۵۷۸	-
	پتروشیمی مروارید	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۲۵۷	-
	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۹۶۴	-	-	۸۸۴	-
	کربن سیمرغ	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۹۹۵,۹۲۸	-	-	-	-
	نیروکلر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵,۱۹۱	-	-	-	-
جمع			۵,۹۸۲,۰۸۲	-	-	۳,۲۴۱,۷۳۳	۲۴۰,۵۱۳
شرکت های همگروه	کارگزاری بیمه تامین آینده	تحت کنترل مشترک	۱۴۴	-	-	۳۸	-
	خدمات گستر رفاه پردیس	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۱۴۸	-
	کارگزاری صبا تامین	تحت کنترل مشترک	۴۲,۴۰۹	-	۴۹۳	۷۳	-
جمع نقل به صفحه بعد			۶,۰۲۴,۶۳۵	-	۴۹۳	۳,۲۴۱,۹۹۲	۲۴۰,۵۱۳

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تبدیل ارز به ریال	پرداخت علی‌الحساب	فروش کالا	تضامین اعطایی/دریافتی
جمع نقل از صفحه قبل			۶,۰۲۴,۶۳۵	-	۴۹۳	۳,۲۴۱,۹۹۲	۲۴۰,۵۱۳
شرکت های همگروه	صنایع چوب اسالم	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-
	صرافی رفاه	تحت کنترل مشترک	۹,۸۴۱	۲۵,۴۵۴,۹۲۶	-	-	-
	بین المللی بازرسی کالای تجاری	تحت کنترل مشترک	۳۸,۰۱۶	-	-	-	-
	شرکت بازرسی کالای IGI	تحت کنترل مشترک	۲۱,۸۵۴	-	-	-	-
	ماکرو اینترنشنال	تحت کنترل مشترک	۱۳۷,۲۹۹	۳,۳۴۹	-	-	-
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تام	تحت کنترل مشترک	۱۴۶,۰۸۳	-	-	۱۶۴,۹۳۵	-
	مس شهید باهنر	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۹۴۰	-
	خدمات مسافرتی تامین	تحت کنترل مشترک	۲,۶۰۴	-	-	-	-
	گروه سیمان تامین	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۹۶,۶۴۵	-
	سایپر	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۱۲,۳۳۸	-
	تامین سرمایه امین	تحت کنترل مشترک	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۸,۹۷۲	-
	کارتن البرز	تحت کنترل مشترک	۴,۴۲۰	-	-	۲۳,۱۳۴	-
	لوازم خانگی پارس	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۱,۵۳۴	-
	خاک چینی ایران	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۱۲,۲۴۴	-
	افق تامین انرژی طوس	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۲۵,۰۴۰	-
جمع			۱,۴۰۲,۶۷۰	۲۵,۴۵۸,۲۷۵	۴۹۳	۴۰۶,۰۴۱	-
جمع نقل به صفحه بعد			۷,۳۸۴,۷۵۲	۲۵,۴۵۸,۲۷۵	۴۹۳	۳,۶۴۷,۷۷۴	۲۴۰,۵۱۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تبدیل ارز به ریال	پرداخت علی‌الحساب	فروش کالا	تضامین اعطایی/دریافتی
جمع نقل از صفحه قبل			۷,۳۸۴,۷۵۲	۲۵,۴۵۸,۲۷۵	۴۹۳	۳,۶۴۷,۷۷۴	۲۴۰,۵۱۳
سایر اشخاص وابسته	انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۳۷۲	-	-	-	-
	پتروشیمی فجر	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۹۷۷,۲۴۲	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱,۱۱۱,۲۵۱	-
	پتروشیمی بندر امام	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۸۱	-	-	۱۳,۲۹۹,۹۲۰	-
	پتروشیمی شهید تندگویان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۷,۴۰۰,۵۶۸	-
	صنایع چوب و کاغذ مازندران	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-
	پتروشیمی اروند	عضو هیئت مدیره مشترک	۸,۰۲۹,۰۳۵	-	-	-	-
	پتروشیمی کاویان	عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۸۹۳,۶۷۳	-	-	-	-
	پتروشیمی شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کرمانشاه	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱۰,۱۹۳	-
	بیمه البرز	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	عضو هیئت مدیره مشترک	۴۷,۳۹۳,۳۹۵	-	-	-	-
	پتروشیمی امیرکبیر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-
	پالایش نفت اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۸۹,۸۰۹	-
	عملیات غیرصنعتی	عضو هیئت مدیره مشترک	۴۳۸,۶۳۶	-	-	-	-
	سهامی ذوب آهن اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۸۶,۸۳۳	-
	فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	-				
	پالایش نفت بندر عباس	عضو هیئت مدیره مشترک	۷,۹۵۲,۷۵۹	-	-	۳۸۰	-
	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۲,۷۷۴	-
	سایر	عضو هیئت مدیره مشترک	۳,۹۳۴,۴۲۸	-	-	۵۷۷,۴۳۸	-
جمع			۷۴,۶۲۱,۱۲۱	-	-	۲۲,۷۹۹,۱۶۵	-
جمع کل			۸۲,۰۰۵,۸۷۳	۲۵,۴۵۸,۲۷۵	۴۹۳	۲۶,۴۴۶,۹۳۹	۲۴۰,۵۱۳

۲-۴۷- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش دریافت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص		۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های تحت کنترل مشترک	ماکرو اینترنشنال	۳,۳۴۹,۲۰۰	-	-	-	-	۳,۳۴۹,۲۰۰	-	۶۹۰,۴۵۱	-
	کارگزاری باهنر	-	۸,۱۴۵	-	-	-	۸,۱۴۵	-	۴۵,۰۰۸	-
اشخاص وابسته	پتروشیمی مارون	۲۳,۳۸۳,۳۰۹	۶۵۸	(۸۱,۹۳۲)	(۳۹۴,۰۱۳)	(۹,۳۹۴)	۲۲,۸۹۸,۶۳۸	-	۱۴,۸۱۷,۶۴۸	-
	پتروشیمی خارک	۷,۳۸۸,۹۶۶	۷,۳۵۲	-	(۳,۰۸۴)	-	۷,۳۹۳,۲۳۴	-	۷,۲۴۳,۶۶۹	-
	پتروشیمی شازند	۹,۲۷۷,۳۲۹	۳,۴۱۹	(۹۰)	(۱۷۲,۵۴۴)	-	۹,۱۰۸,۱۱۴	-	۴,۵۸۶,۷۵۰	-
	پتروشیمی جم	۱۸,۱۸۱,۴۶۲	۲,۶۶۸	-	(۵۳۸,۵۵۱)	-	۱۷,۶۴۵,۵۷۹	-	۱۴,۳۲۶,۹۷۰	-
	پتروشیمی نوری(برزویه)	۱۹,۳۶۸,۱۰۰	-	-	-	-	۱۹,۳۶۸,۱۰۰	-	۱۹,۶۴۴,۲۹۲	-
	پتروشیمی مروارید	۴,۶۰۸,۵۵۱	-	-	-	(۱,۵۳۱)	۴,۶۰۷,۰۲۰	-	۳,۴۳۰,۹۳۲	-
	کارتن ایران	۱۲,۳۵۱	-	-	(۱,۷۷۴)	(۶,۵۹۸)	۳,۹۷۹	-	۱۳,۱۵۶	-
	نفت ستاره خلیج فارس	۴۰,۰۴۶,۹۰۱	۲,۶۸۷,۹۳۱	-	-	-	۴۲,۷۳۴,۸۳۲	-	۱۰,۲۳۷,۳۴۶	-
	ایران پاسا	۶۴۵,۲۹۹	-	(۱۴۸,۵۰۵)	-	-	۴۹۶,۷۹۴	-	۲۶۴,۵۸۲	-
	نیرو کلر	۲۲۱,۰۹۷	-	-	(۴۳,۴۱۴)	(۱,۶۹۵)	۱۷۵,۹۸۸	-	۳۹۷,۶۰۴	-
	سرمایه گذاری صدر تامین	۶,۹۳۵,۶۳۱	-	-	-	-	۶,۹۳۵,۶۳۱	-	۴,۴۳۰,۴۰۶	-
	صنایع لاستیک یزد	۹۸۱,۵۳۵	۲۲	(۸,۹۴۸)	-	-	۹۷۲,۶۰۹	-	۸۵۰,۴۶۵	-
	چوب و کاغذ مازندران	۲۲,۰۲۶	-	-	-	(۲,۶۳۳)	۱۹,۳۹۳	-	-	(۲۴,۹۰۹)
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۷,۳۲۶	-	-	-	-	۲۰۷,۳۲۶	-	۲۳۳,۷۴۶	-
	پتروشیمی مرجان	۴۱۴	۱۸,۶۴۰	-	-	-	۱۹,۰۵۴	-	-	(۳۱,۹۰۴)
سایر اشخاص وابسته	پالایش نفت بندرعباس	۱,۰۵۲	۵۵,۲۴۱	-	(۲,۷۱۷,۸۴۶)	-	-	(۲,۶۶۱,۵۵۳)	-	-
	پتروشیمی نوین	-	۳۲,۹۴۹	-	-	-	۳۲,۹۴۹	-	۳۲,۹۴۹	-
	پالایش نفت تهران	-	-	-	(۳,۳۷۴,۵۳۵)	-	-	(۳,۳۷۴,۵۳۵)	-	-
	لاستیک البرز	۷,۲۵۵	۴۰۳	(۱۱)	-	(۵,۹۳۷)	۱,۷۲۰	-	۱,۳۱۲	-
	مدیریت توسعه انرژی تامین	۲۸۵	-	(۱۲۲)	-	(۱,۳۲۱)	-	(۱,۱۵۸)	-	(۵۷۴)
	پتروشیمی تبریز	۵۱,۳۵۴	-	-	-	(۷۱)	۵۱,۲۸۳	-	۱,۰۸۴	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۳,۵۶۲	-	-	(۷,۴۳۵)	-	(۳,۸۷۳)	۲۸,۷۹۳	-
	خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	(۲۳۵)	(۷۷۹)	-	(۱,۰۱۴)	-	(۵۰۰)
	پتروشیمی فجر	-	-	-	(۴۲۸,۵۴۳)	(۶۴,۲۳۳)	-	(۴۹۲,۷۷۶)	-	(۴۱۸,۲۵۸)
	پتروشیمی باختر	۳,۳۱۸,۲۶۵	-	-	-	-	۳,۳۱۸,۲۶۵	-	-	-
	پتروشیمی کارون	۶۴۳,۹۵۱	-	-	-	-	۶۴۳,۹۵۱	-	۲۹۱,۷۷۴	-
	پتروشیمی کاویان	-	-	-	(۹۸۱,۳۹۱)	-	-	(۹۸۱,۳۹۱)	-	(۳۶۸,۷۲۹)
	پتروشیمی بندرامام	۱,۷۶۹,۴۲۰	-	-	(۲۳,۸۲۹)	-	۱,۷۴۵,۵۹۱	-	۲,۱۰۵,۳۱۱	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۴۰,۴۲۱,۰۷۹	۲,۸۲۰,۹۹۰	(۲۳۹,۵۹۸)	(۸,۶۷۹,۷۵۹)	(۱۰۱,۶۱۷)	۱۴۱,۷۳۷,۳۹۵	(۷,۵۱۶,۳۰۰)	۸۳,۶۷۴,۲۴۸	(۸۴۴,۸۷۴)

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه(ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش دریافت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص طلب	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص بدهی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص طلب	۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص بدهی
جمع نقل از صفحه قبل		۱۴۰,۴۲۱,۰۷۹	۲,۸۲۰,۹۹۰	(۲۳۹,۵۹۸)	(۸,۶۷۹,۷۵۹)	(۱۰۱,۶۱۷)	۱۴۱,۷۳۷,۳۹۵	(۷,۵۱۶,۳۰۰)	۸۳,۶۷۴,۲۴۸	(۸۴۴,۸۷۴)
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی تندگویان	۱,۲۷۴,۱۳۵	۵,۹۵۸	-	-	-	۱,۲۸۰,۰۸۳	-	۸۹۹,۴۸۱	-
	پوتنزا	۴۳,۴۴۲	-	-	-	-	۴۳,۴۴۲	-	۱۸۱,۰۸۵	-
	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳,۳۲۰	-	-	-	(۵,۰۷۷)	۱۸,۲۴۳	-	۱,۶۸۶	-
	چوب اسالم	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۵۵۲	-
	پتروشیمی کرمانشاه	-	۱۲,۵۰۴	-	-	-	۱۲,۵۰۴	-	۸,۱۲۰	-
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	-	(۹۵,۴۴۸)	-	(۹۵,۴۴۸)	-	(۳۸,۹۲۹)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	-	-	-	(۱۵,۲۲۸,۸۰۱)	(۱۸۹,۰۴۳)	-	(۱۵,۴۱۷,۸۴۴)	-	(۳,۹۰۹,۸۱۰)
	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	-	۵۶,۷۳۰	-	-	(۲۶۹,۳۰۹)	-	(۳۱۲,۵۷۹)	۵۶,۷۳۰	-
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز	-	۱,۱۶۹,۳۴۵	-	-	-	۱,۱۶۹,۳۴۵	-	-	-
	تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۹)
	کارتن البرز	۴۲,۰۶۲	-	-	-	-	۴۲,۰۶۲	-	۲۷,۰۷۵	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق بازنشستگی نفت و پس انداز کارکنان نفت	-	-	-	-	(۳,۸۳۴,۰۵۴)	-	(۳,۸۳۴,۰۵۴)	-	-
	ذوب آهن اصفهان	۱۱۶,۵۶۴	۸,۴۸۲	-	-	-	۱۲۵,۰۴۶	-	۶۸,۳۶۸	-
	سایپر	۴۶۸	-	-	-	-	۴۶۸	-	-	-
	صرافی رفاه	۹,۷۶۶,۲۰۴	۲۳۷,۲۲۸	-	-	-	۱۰,۰۰۳,۴۳۲	-	۷,۰۹۹,۴۸۰	-
	پتروشیمی امیرکبیر	۱۲,۵۳۰	۳۲	-	(۱,۴۵۸,۳۴۴)	(۲۶۱,۴۳۷)	-	(۱,۷۰۷,۲۱۹)	-	(۷۳۹,۱۲۷)
	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)
	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایر	۵۱۲,۴۸۴	۱۴۴,۴۳۸	(۲۱,۸۰۹)	(۲۰۹,۴۶۵)	(۹۲,۷۹۳)	۳۳۲,۸۵۵	-	۶۶,۴۶۰	-
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	۸۲,۹۹۰	-	-	-	۸۲,۹۹۰	-	-	(۱,۶۹۰,۶۰۹)
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۲۶,۸۹۶	۳۱	-	-	-	۲۶,۹۱۷	-	۲۳,۰۰۹	-
جمع کل		۱۵۲,۲۳۹,۱۷۴	۴,۵۳۸,۷۱۸	(۲۶۱,۴۰۷)	(۲۵,۵۷۶,۳۶۹)	(۴,۸۸۲,۱۴۴)	۱۵۴,۸۷۴,۷۸۲	(۲۸,۸۱۶,۸۱۰)	۹۲,۲۱۵,۲۹۴	(۶,۲۵۶,۷۹۴)

۳-۴۷- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت علی الحساب	انتقال سهام	دریافت اصل تسهیلات	اجاره بها و رهن	پرداخت اصل و فرع تسهیلات
شرکت های گروه	شرکتهای فرعی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	شرکت فرعی	-	۱,۶۳۰,۴۲۷	۱۹۳,۲۵۵		۳,۶۱۸	
		پتروشیمی آبادان	شرکت فرعی	-	۱۷۶,۹۷۵			۱۷,۷۷۳	
		ماشین سازی پارس	شرکت فرعی	-	۳۴۹,۴۱۵				
		پتروشیمی غدیر	شرکت فرعی	-				۲۲,۸۹۵	
		گروه صنعتی بارز	شرکت فرعی	-	۱,۰۰۰,۰۰۰				
		پتروسینا	شرکت فرعی	-	۱۱,۳۵۱				
		سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	شرکت فرعی	-	۵۰۰,۰۰۰				
سایر اشخاص وابسته	شرکتهای همگروه	کارگزاری صبا تامین	عضو هیئت مدیره مشترک	√		۱۰,۴۸۵			
		بانک رفاه	همگروه	-			۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۵۱,۷۷۵
جمع کل				-	۳,۶۶۸,۱۶۸	۲۰۳,۷۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۸۶	۱,۶۵۱,۷۷۵

۱-۳-۴۷- معاملات با اشخاص وابسته به استثناء انتقال سهام و پرداخت علی الحساب که بر اساس روابط خاص گروه انجام شده است، با شرایط رقابتی و حاکم بر معاملات حقیقی بوده و تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۳-۴۷- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه با نرخ ۱۸ درصد و بدون سپرده مسدودی و وثیقه آن چک شرکت با ظهر نویسی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد .

۳-۳-۴۷- طی قراردادهای منعقده و به موجب نظریه کارشناس رسمی دادگستری، ساختمان های اداری میرداماد (نفت شمالی) و بلوار دریا، به شرکت های پتروشیمی آبادان، حریر خوزستان و پتروشیمی غدیر به اجاره واگذار شده است.

۴-۳-۴۷- علی الحساب های پرداختی به شرکت های فرعی بابت تامین سرمایه در گردش جهت فعالیت های جاری آن ها بوده که برخی از آن ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده و تسویه مبالغ باقیمانده از طریق شرکت در افزایش سرمایه و وصول آن از طریق تهاتر با املاک مازاد و یا استرداد وجوه پرداختی در دست پیگیری می باشد.

۴-۴۷- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	۱۴۰۱/۰۲/۳۱ خالص		۱۴۰۰/۰۲/۳۱ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکتهای وابسته	پتروشیمی مارون	۲۳,۳۸۱,۴۴۰	-		۲۳,۳۸۱,۴۴۰	-	۱۵,۳۶۴,۹۴۶	-
		پتروشیمی شازند	۹,۲۷۷,۳۲۹	-		۹,۲۷۷,۳۲۹	-	۴,۹۷۴,۷۹۹	-
		پتروشیمی خارک	۵,۵۷۲,۳۴۸	-		۵,۵۷۳,۳۴۸	-	۵,۷۹۶,۳۴۴	-
		پتروشیمی جم	۱۸,۱۷۸,۵۸۲	-		۱۸,۱۷۸,۵۸۲	-	۱۵,۰۹۲,۸۴۲	-
		پتروشیمی نوری(برزویه)	۱۹,۳۶۸,۱۰۰	-		۱۹,۳۶۸,۱۰۰	-	۱۹,۶۴۳,۵۰۰	-
		سرمایه گذاری صدر تامین	۶,۹۲۴,۲۲۳	-		۶,۹۲۴,۲۲۳	-	۴,۴۶۲,۷۵۴	-
		پتروشیمی مروارید	۴,۶۰۸,۵۵۱	-		۴,۶۰۸,۵۵۱	-	۳,۳۷۱,۵۴۶	-
		پتروشیمی باختر	۳,۳۱۸,۲۶۵	-		۳,۳۱۸,۲۶۵	-	-	-
		صنایع لاستیک یزد	۷۹۱,۰۷۲	-		۷۹۱,۰۷۲	-	۷۸۴,۲۱۹	-
		نفت ستاره خلیج فارس	۴۰,۰۴۳,۹۷۰	۲,۶۸۷,۹۳۱		۴۲,۷۳۱,۹۰۱	-	۱۰,۱۸۶,۱۰۵	-
		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-		-	-	-	-
		نیرو کلر	۲۲۱,۰۹۷	-		۲۲۱,۰۹۷	-	۳۹۲,۴۸۶	-
		پتروشیمی پردیس	۳۸۰,۲۲۴	-		۳۸۰,۲۲۴	-	-	-
		پتروشیمی شیراز	۱۲,۱۸۸	-		۱۲,۱۸۸	-	-	-
		پتروشیمی تبریز	۵۱,۳۵۴	-		۵۱,۳۵۴	-	۱,۱۵۵	-
		ایران یاسا	۱۰۷,۴۲۴	-		۱۰۷,۴۲۴	-	۳۵۸,۴۴۲	-
	شرکت های همگروه	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	-	۵۶,۷۳۰		۵۶,۷۳۰	-	۵۶,۷۳۰	-
		کارگزاری صبا تامین	-	-		-	-	۲۱	-
		خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	(۲۳۵)	-	(۲۳۵)	-	-
شرکت های گروه	شرکت فرعی	پرسی ایران گاز	۱,۰۸۹,۹۴۶	-	-	۱,۰۸۹,۹۴۶	-	۸۰۹,۹۶۲	-
		نفت ایرانول	۷,۵۴۰,۶۷۲	۳۶,۵۰۰	-	۷,۵۷۷,۱۷۲	-	۴,۹۷۸,۴۴۹	-
		ماشین سازی پارس	-	۱,۷۴۳,۰۸۶	-	۱,۷۴۳,۰۸۶	-	۱,۳۹۱,۳۳۷	-
		پتروشیمی فن آوران	۸,۱۱۱,۱۹۴	-	(۳۶)	۸,۱۱۱,۱۵۸	-	۳۰,۷۵۵,۶۵۸	-
		نفت پاسارگاد	۲,۶۴۰,۰۲۲	-	-	۲,۶۴۰,۰۲۲	-	۱,۸۶۰,۰۵۷	-
		گروه صنعتی بارز	۳,۷۷۶,۹۷۷	۶۵۴,۷۷۰	-	۴,۴۳۱,۷۴۷	-	۴,۱۴۲,۱۲۷	-
		پتروشیمی آبادان	-	۲,۴۸۷,۸۹۶	-	۲,۴۸۷,۸۹۶	-	۲,۴۶۸,۰۳۴	-
		پتروشیمی خراسان	۱۱,۰۸۱,۸۸۰	-	(۹۹)	۱۱,۰۸۱,۷۸۱	-	۴,۵۵۶,۴۹۲	-
		سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	۲,۹۴۳,۹۶۸	۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۴۳,۹۶۸	-	۱,۵۵۷,۲۴۰	-
		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۸۳۹,۹۱۰	۲۷,۷۷۶	-	۱,۸۶۷,۶۸۶	-	۲۵۰,۱۲۵	-
		پتروشیمی غدیر	۱۱,۹۷۶,۶۳۲	-	-	۱۱,۹۷۶,۶۳۲	-	۸,۸۰۶,۳۴۷	-
		گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۲,۶۳۱,۷۰۰	۱,۹۱۹,۷۲۷	-	۴,۵۵۱,۴۲۷	-	۴,۷۰۸,۴۴۵	-
		پتروسینا	۲۲,۰۳۴	۱۸۱,۳۹۶	(۶۵)	۲۰۳,۳۶۵	-	۱۹۲,۰۷۹	-
		سایر	-	-	-	-	-	۱۷۴,۲۲۵	-
	شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	۷۷,۳۵۹	-	۷۷,۳۵۹	-	-	(۱,۱۰۳,۲۲۷)
	جمع کل		۱۸۵,۸۹۲,۱۰۲	۱۰,۳۷۳,۱۷۱	(۴۳۵)	۱۹۶,۲۶۵,۰۷۳	(۲۳۵)	۱۴۷,۱۳۶,۵۶۶	(۱,۱۰۳,۲۲۷)

۵-۴۷- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری شناسایی نشده است.

۴۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۴۸- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده و تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۴۴۱,۲۹۰	۶,۰۲۱,۰۱۷
پتروشیمی آبادان	۴۶۶,۵۹۰	۴۶۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۲,۵۴۹,۸۴۷	۶۳,۹۰۷
سایر	۸۳۸,۰۴۳	۷۵۱,۵۶۴
	۴,۲۹۵,۷۷۰	۷,۲۹۶,۴۸۸

۲-۴۸- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۸ گروه، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
تضامین شرکت‌های گروه	۱۲۷,۸۲۵,۹۷۶	۱۱,۸۶۵,۱۸۱
	۱۲۷,۸۲۵,۹۷۶	۱۱,۸۶۵,۱۸۱

۱-۲-۴۸- تضامین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مبالغ ۴.۴۱۷.۵۱۷ میلیون ریال و ۷۳.۳۴۹.۲۴۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت و گروه صنعتی بارز می باشد.

۲-۲-۴۸- به استناد نامه شماره م ب/س ۵۴۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت و مصوبه ۲۴۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲ ستاد تدابیر ویژه اقتصادی، شرکت گاز بابت مابه التفاوت نرخ خوراک مصرفی از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ تا ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ (مدت ۸ماه) مبلغ ۵۰۵.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت پتروشیمی خراسان مطالبه نموده است. با عنایت به تغییرات نرخ خوراک طی سنوات قبل و تغییر مصوبات ستاد تدابیر ویژه اقتصادی و عدم تعیین تکلیف اعتراضات شرکت های مذکور و انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی و طرح دعاوی حقوقی در دیوان عدالت اداری، مطالبه مذکور پذیرفته نشده است.

۴۹- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

۱-۴۹- رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

۱-۵۰- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۰.۷۷۵.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱.۸۵۰ ریال برای هر سهم) است.