



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

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 ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

نام نماینده اشخاص

امضاء	سمت	حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	جعفر ربیعی	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	هوشنگ ایزدی	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی رحمتی	سرمایه‌گذاری صدر تامین
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کمیل پورضیایی	گروه مالی صبا تامین
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	-	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
	سرپرست شرکت	رضا توکلی	-

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۸۶۸,۶۳۲,۰۳۴	۱,۱۴۱,۶۲۹,۷۴۳	۵
(۶۳۶,۲۷۷,۸۲۸)	(۸۵۴,۸۰۸,۷۸۰)	۷
۲۳۲,۳۵۴,۲۰۶	۲۸۶,۸۲۰,۹۶۳	
(۵۰,۸۳۹,۹۳۲)	(۸۱,۵۶۹,۸۰۰)	۸
۶,۰۱۹,۷۴۰	۳۰,۰۴۹,۰۶۸	۹
(۸,۴۵۳,۷۷۷)	(۲۱,۴۵۵,۶۳۸)	۱۰
۱۴۰,۲۸۶,۴۷۵	۱۳۹,۵۵۶,۷۷۱	۱۹
۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	۳۵۳,۴۰۱,۳۶۴	
(۴۵,۷۳۵,۸۲۸)	(۵۵,۲۷۶,۳۹۱)	۱۱
۲۲,۷۶۵,۵۵۶	۱۹,۰۱۲,۴۹۲	۱۲
۲۹۷,۳۹۶,۴۴۰	۳۱۷,۱۳۷,۴۶۵	
(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	(۲۶,۹۱۰,۹۳۲)	۳۹-۲
-	(۱,۱۴۷,۰۹۹)	
۲۷۰,۶۱۲,۴۵۲	۲۸۹,۰۷۹,۴۳۴	
۱۹,۸۷۹,۶۷۶	۱۵,۰۹۸,۰۴۸	۱۴
۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	۳۰۴,۱۷۷,۴۸۲	
۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۲۱۸,۵۶۶,۷۲۴	
۶۴,۶۱۰,۷۵۰	۸۵,۶۱۰,۷۵۸	
۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	۳۰۴,۱۷۷,۴۸۲	

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم		
۲,۲۶۵	۲,۳۰۶	عملیاتی-ریال
(۱۰۲)	(۱۹۹)	غیرعملیاتی-ریال
۲,۱۶۲	۲,۱۰۷	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۷۰	۵۳	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲,۲۳۲	۲,۱۶۰	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	۳۰۴,۱۷۷,۴۸۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۱۸,۸۰۳	۱۶۰,۹۳۷	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۲۹۰,۵۱۰,۹۳۱	۳۰۴,۳۳۸,۴۱۹	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۲۲۵,۹۰۰,۱۸۱	۲۱۸,۷۲۷,۶۶۱	مالکان شرکت اصلی
۶۴,۶۱۰,۷۵۰	۸۵,۶۱۰,۷۵۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۹۰,۵۱۰,۹۳۱	۳۰۴,۳۳۸,۴۱۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۱۱۸,۷۸۲,۶۳۷	۱۷۳,۸۷۰,۳۲۱	۱۵	دارایی‌های غیر جاری
۲,۵۰۷,۴۰۹	۲,۱۸۵,۹۱۰	۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۲۱۲,۴۱۲	۳,۷۰۵,۰۱۶	۱۷	سرقفلی
۲۷۰,۰۱۷,۳۸۱	۲۷۷,۲۶۸,۹۳۲	۱۹	دارایی‌های نامشهود
۶۲,۴۲۹,۰۳۶	۱۲۳,۲۸۴,۸۵۱	۲۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
-	۱,۱۰۸,۹۳۷	۴۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۴۲۷,۳۶۳	۱,۸۴۳,۸۳۲	۲۱	دارایی مالیات انتقالی
۵,۲۸۶,۶۱۲	۱۴,۰۸۷,۵۹۹	۲۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۶۳,۶۶۲,۸۴۹	۵۹۷,۳۵۵,۲۹۷		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۹,۶۳۳,۳۰۱	۳۵,۳۴۸,۶۸۷	۲۳	دارایی‌های جاری
۱۱۹,۳۱۹,۱۰۹	۱۶۸,۱۵۰,۶۸۴	۲۴	پیش پرداخت‌ها
۴۵۱,۴۰۹,۷۱۷	۴۴۵,۸۵۲,۵۶۴	۲۱	موجودی مواد و کالا
۸۶,۷۹۷,۵۳۰	۶۵,۰۲۶,۴۷۰	۲۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۴,۱۹۶,۳۹۵	۷۷,۴۷۱,۳۰۱	۲۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۷۴۱,۲۵۶,۰۵۲	۷۹۱,۸۴۹,۷۰۶		موجودی نقد
۸۴,۳۵۲,۴۱۴	۹۹,۳۲۷,۷۷۹	۲۷	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸۰,۵۶۰,۸,۴۶۶	۸۹۱,۰۷۷,۴۸۵		جمع دارایی‌های جاری
۱,۲۶۹,۳۷۱,۳۱۵	۱,۴۸۸,۴۳۲,۷۸۳		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	حقوق مالکانه
۱,۳۱۴,۴۶۸	۱,۴۸۹,۴۳۲		سرمایه
۱۳,۸۷۷,۴۴۲	۱۵,۰۶۹,۳۲۰	۲۹	سرمایه خزانة
۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۵۲,۲۱۴,۱۳۱	۳۰	اندوخته قانونی
۷۹,۳۱۲	۸۰,۹۱۸	۳۱	اندوخته سرمایه‌ای
۱۹۰,۱۴۵	۳۵۱,۰۸۲	۳۲	سایر اندوخته‌ها
۳۵۶,۰۶۳,۲۲۶	۳۶۳,۹۱۷,۲۰۴		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
(۲,۵۰۳,۲۹۰)	(۲,۷۳۱,۶۵۳)	۳۳	سود انباشته
(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۶,۴۹۱,۲۹۶)	۳۴	سهم خزانة
(۴۴۹,۱۷۸)	(۸۳۵,۱۵۸)	۳۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵۰۸,۷۳۷,۰۵۱	۵۲۴,۵۶۳,۹۷۹		آثار معاملات با سهم خزانة شرکت فرعی
۱۳۹,۰۴۱,۵۰۰	۱۷۴,۳۶۲,۱۷۱	۳۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۴۷,۷۷۸,۵۵۱	۶۹۸,۹۲۶,۱۵۰		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۳,۳۲۶,۴۱۵	۷,۵۸۵,۷۳۶	۳۷-۲	بدهی‌های غیر جاری
۳۴,۶۸۶,۰۷۲	۵۵,۵۶۱,۵۴۹	۳۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۶,۷۴۷,۰۸۶	۲۳,۱۰۹,۲۸۱	۳۹	تسهیلات مالی
۵۴,۷۵۹,۵۷۳	۸۶,۲۵۶,۵۶۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۱۹۱,۰۵۹,۳۶۰	۳۱۲,۲۵۱,۷۷۵	۳۷	بدهی‌های جاری
۳۰,۳۲۵,۴۳۶	۳۳,۱۵۹,۳۱۸	۴۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۲,۹۴۱,۱۰۲	۶۲,۰۵۹,۲۰۱	۴۱	مالیات پرداختنی
۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱	۲۵۰,۹۹۷,۶۴۹	۳۸	سود سهام پرداختنی
۵۵۰,۰۸۴	۷۵۵,۱۲۹	۴۲	تسهیلات مالی
۳۲,۸۹۵,۶۰۶	۴۱,۸۷۸,۵۴۶	۴۳	ذخایر
۵۶۳,۹۶۴,۶۵۹	۷۰۱,۱۰۱,۶۱۸		پیش دریافت‌ها
۲,۷۶۸,۵۳۰	۲,۱۴۸,۴۴۷	۲۷	بدهی‌های مرتبط با دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۶۶,۷۳۳,۱۸۹	۷۰۳,۲۵۰,۰۶۵		جمع بدهی‌های جاری
۶۲۱,۴۹۲,۷۶۲	۷۸۹,۵۰۶,۶۳۱		جمع بدهی‌ها
۱,۲۶۹,۳۷۱,۳۱۵	۱,۴۸۸,۴۳۲,۷۸۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانة	سهام خزانة فرعی	آثار معاملات با سهام خزانة	آثار معاملات با سهام خزانة فرعی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته‌ها	اندوخته سرمایه‌ای	اندوخته قانونی	سهام خزانة	سرمایه
۶۰۱,۱۴۴,۶۷۱	۱۳۹,۶۰۵,۵۰۸	۵۶۱,۶۳۹,۱۶۳	۴۲۰,۶۳۹,۹۱۶	(۳,۳۴۹,۶۶۰)	(۵۸۱,۲۸۱)	(۳,۲۸۷,۱۹۴)	۱۷۱,۳۴۲	۱۴۲,۸۲۱	۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۱۲,۱۵۰,۳۹۰	۱۰,۶۰۸,۳۲۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	مالکانه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
		-				۰							مالکانه تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۳۹,۰۴۹,۱۷۸	۶۶,۶۱۰,۷۵۰	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۳۲۵,۸۸۱,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
(۳۴۹,۹۹۳,۵۹۶)	(۷۱,۸۸۲,۵۹۶)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتی مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۲,۴۳۳,۰۰۰)	۲,۷۷۱,۲۵۹	(۵۳,۰۵۳,۰۹)	۱,۳۰۸,۲۰۰	-	-	(۷,۶۴۳,۲۷۷)	-	(۶۲,۵۰۹)	۶۲,۴۷۴	۹۰,۸۸۰,۳	-	-	افزایش سرمایه
۴,۵۵۳,۵۵۴	۱۷۲,۶۴۰	۴,۳۸۰,۹۱۴	-	-	-	۴,۳۸۰,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۴,۲۲۷,۹۲۱	۴,۲۲۷,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واکباری منافع جزئی در شرکت فرعی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحصل منافع فاقد حق کنترل از دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۱۹۵,۵۴۵)	-	(۱۹۵,۵۴۵)	-	(۱۹۵,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱۹۵,۵۴۵	-	۱۹۵,۵۴۵	-	۴۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۶۳۰	-	فروش سهام خزانة
(۵۴۱,۷۷۱)	(۵۴۱,۷۷۱)	-	(۸۱۸,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-	۸۱۸,۲۴۹	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۴۸,۷۹۶)	(۴۸,۷۹۶)	-	(۱۲,۸۳۸,۰۱۹)	-	-	-	-	-	۱۲,۸۳۸,۰۱۹	-	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای
۱۸۸۰۳	-	۱۸۸۰۳	-	-	-	-	۱۸۸۰۳	-	-	-	-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
۲۵۹,۶۶	۱۲۷,۵۹۳	۱۳۲,۱۰۳	-	-	۱۳۲,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	آثار معاملات با سهام خزانة فرعی
۶۳۷,۷۷۸,۵۵۱	۱۳۹,۰۴۱,۵۰۰	۵۰۸,۷۳۷,۰۵۱	۲۵۶,۰۶۳,۲۲۶	(۳,۵۰۳,۲۹۰)	(۴۴۹,۱۷۸)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)	۱۹۰,۱۴۵	۷۹,۳۱۲	۴۵,۹۳۰,۴۸۳	۱۳,۸۷۷,۴۴۲	۱,۲۱۴,۴۶۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	مالکانه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
													تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
۳۰۴,۱۷۷,۴۸۳	۸۵,۶۱۰,۷۵۸	۲۱۸,۵۶۶,۷۲۴	۲۱۸,۵۶۶,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۰۱
(۲۵۲,۲۴۶,۵۴۹)	(۵۲,۲۴۶,۵۴۹)	(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۵۴۸,۱۷۳	۵,۵۴۸,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
۹۸۴,۰۷۵	۳۸۲,۶۸۹	۶۰۱,۳۸۶	۶۲۹,۷۸۵	-	-	-	-	۱,۶۰۶	(۹۶۶)	(۲۹,۳۹)	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
(۶,۱۶۱,۶۸۰)	۴۸۰,۴۵۹	(۶,۶۴۲,۱۳۹)	-	-	-	(۶,۶۴۲,۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	واکباری منافع جزئی در شرکت فرعی
۴,۶۳۱,۷۶۸	(۱,۸۴۷,۶۳۲)	۶,۴۷۹,۳۹۹	-	-	-	۶,۴۷۹,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	تحصل منافع جزئی در شرکت فرعی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهام منافع فاقد حق کنترل از دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۳۴۶,۶۴۵)	-	(۳۴۶,۶۴۵)	-	(۳۴۶,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۳۹۲,۲۴۶	-	۳۹۳,۲۴۶	-	۱۱۸,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	۲۷۴,۹۶۴	-	فروش سهام خزانة
(۱,۲۵۶,۳۵۴)	(۱,۲۵۶,۳۵۴)	-	(۱,۲۲۰,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۹۱۷	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۵۰,۸۷۲)	(۳۵۰,۸۷۲)	-	(۷,۱۲۱,۶۱۴)	-	-	-	-	-	۷,۱۲۱,۶۱۴	-	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای
۱۶۰,۹۳۷	-	۱۶۰,۹۳۷	-	-	-	-	۱۶۰,۹۳۷	-	-	-	-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
(۳۸۵,۹۸۰)	-	(۳۸۵,۹۸۰)	-	-	(۳۸۵,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	آثار معاملات با سهام خزانة فرعی
۶۹۸,۹۲۶,۱۵۱	۱۷۴,۳۶۲,۱۷۲	۵۲۴,۵۶۳,۹۷۹	۲۶۳,۹۱۷,۲۰۴	(۳,۷۳۱,۶۵۳)	(۸۳۵,۱۵۸)	(۶,۴۹۱,۲۹۷)	۳۵۱,۰۸۲	۸۰,۹۱۸	۵۲,۲۱۴,۱۳۱	۱۵,۰۶۹,۲۲۰	۱,۴۸۹,۴۳۲	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	مالکانه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۹۳,۵۹۲,۰۷۲	۴۳۰,۹۱۹,۹۴۵	۴۴
(۲۰,۲۲۵,۴۹۶)	(۲۴,۵۵۹,۵۴۱)	نقد حاصل از عملیات
۲۷۳,۳۶۶,۵۷۶	۴۰۶,۳۶۰,۴۰۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۶۲,۱۹۱	۳۴۴,۷۰۵	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳,۴۵۵,۹۷۴)	(۴۵,۱۳۹,۰۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۱۱,۰۸۵)	(۱,۲۰۱,۴۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۹۳۹,۳۱۷)	(۱۳,۴۱۲,۹۶۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۷,۲۲۵	۲,۷۷۴,۴۴۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۹۱۱,۸۷۱)	(۸,۸۰۰,۹۸۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارائیه
۱۲,۹۹۴,۱۰۱	۱,۵۹۳,۹۲۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۳,۷۸۴,۷۳۰)	(۶۳,۸۴۱,۳۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۴۹,۵۸۱,۸۴۶	۳۴۲,۵۱۹,۰۵۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۳۴۶,۶۴۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۳۹۳,۲۴۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱,۳۵۹,۱۹۸)	(۴,۱۹۳,۲۲۸)	پرداخت های نقدی ناشی از خرید بخشی از شرکت فرعی
-	۶,۴۷۹,۳۹۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش بخشی از شرکت فرعی
۱۳۲,۱۰۳	(۳۸۵,۹۸۰)	پرداخت و دریافت های نقدی حاصل از خرید و فروش سهام خزانه توسط شرکت های فرعی
۳۳۸,۱۰۶,۷۷۷	۳۷۰,۰۰۴,۹۹۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۷۹,۳۳۹,۲۳۴)	(۳۴۱,۲۸۴,۳۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۸,۰۵۱,۷۴۰)	(۴۹,۲۸۱,۵۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	(۲۴۰,۹۵۷,۶۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۶۲,۹۱۰,۶۹۳)	(۴۶,۱۷۰,۷۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۴۷,۶۴۰,۵۷۷)	(۳۰۵,۷۴۲,۵۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۹۴۱,۲۶۹	۳۶,۷۷۶,۵۳۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۳۴,۱۹۶,۳۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۵۰,۶۱۷	۶,۴۹۸,۳۷۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴,۱۹۶,۳۹۵	۷۷,۴۷۱,۳۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۴۵۲,۴۷۳	۲,۸۸۶,۰۰۸	۴۵
		معاملات غیر نقدی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۲۱۷,۴۶۷,۴۲۰	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲,۷۳۴,۵۸۴	۶,۳۸۲,۲۰۰	۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۳,۸۴۹,۶۲۰		
(۱,۰۹۶,۵۹۳)	(۲,۰۸۰,۷۴۹)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲	۲۲۱,۷۶۸,۸۷۱		سود عملیاتی
(۱۲,۳۷۶,۶۳۰)	(۱۵,۶۴۵,۰۷۷)	۱۱	هزینه‌های مالی
۴۱۷,۴۷۹	۵۳۹,۰۷۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۲۴,۴۶۸,۹۳۱	۲۰۶,۶۶۲,۸۷۲		سود قبل از مالیات
(۳۷,۱۰۶)	(۲۳۲,۶۳۸)	۴۰-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵	۲۰۶,۴۳۰,۲۳۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۲,۳۳۶	۲,۱۹۱		عملیاتی-ریال
(۱۱۸)	(۱۴۹)		غیرعملیاتی-ریال
۲,۲۱۸	۲,۰۴۲	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۸۲۰,۱۵۲	۸۸۷,۸۰۰	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۷۴	۶,۲۰۹	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۵۳,۰۴۱,۳۰۳	۵۶,۷۷۹,۴۴۱	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۰۱,۰۱۴,۲۳۶	۱۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۰۰,۴۹۲,۰۲۴	۶۹,۲۹۰,۷۵۳	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۰۰,۲۰۳	۱۹۱,۱۳۶	۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶,۳۹۱,۷۲۷	۱۰,۵۶۱,۴۱۹	۲۲	سایر دارایی‌ها
۲۲۷,۱۶۹,۱۲۳	۲۳۸,۷۳۰,۹۹۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۰۹,۶۳۸	۴۱,۱۹۳	۲۳	پیش پرداخت‌ها
۳۱۳,۰۸۷,۸۸۴	۲۶۲,۸۷۷,۲۳۲	۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۸۷,۹۸۳	۷۸۵,۱۹۷	۲۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲,۴۸۱,۶۱۸	۱۴,۴۰۴,۱۶۱	۲۶	موجودی نقد
۳۱۶,۰۶۷,۱۲۳	۲۷۸,۱۰۷,۷۸۳		جمع دارایی‌های جاری
۵۴۳,۲۳۶,۲۴۶	۵۱۶,۸۳۸,۷۷۷		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۱,۲۱۴,۴۶۸	۱,۴۸۹,۴۳۲		صرف سهام خزانه
(۲,۵۰۳,۲۹۰)	(۲,۷۳۱,۶۵۳)	۳۳	سهام خزانه
۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۹	اندوخته قانونی
۴۴,۵۱۶,۱۲۰	۵۰,۸۹۸,۳۲۰	۳۰	اندوخته سرمایه‌ای
۲۲۶,۸۷۳,۷۰۳	۲۲۳,۹۲۱,۷۳۷		سود انباشته
۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱	۳۸۵,۲۲۷,۸۳۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۱۷,۱۳۳	۱۹۶,۷۶۲	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۷,۱۳۳	۱۹۶,۷۶۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۱۰۵,۵۷۵	۲,۰۸۵,۱۰۴	۳۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۴,۹۸۱	۴۳,۶۵۳	۴۰	مالیات پرداختنی
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۰,۷۹۸,۰۶۷	۴۱	سود سهام پرداختنی
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۳۸	تسهیلات مالی
۱۶۱,۳۶۸,۱۱۱	۱۳۱,۴۱۴,۱۷۹		جمع بدهی‌های جاری
۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴	۱۳۱,۶۱۰,۹۴۱		جمع بدهی‌ها
۵۴۳,۲۳۶,۲۴۶	۵۱۶,۸۳۸,۷۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

-	سهم خزانة		سود انباشته		اندوخته سرمایه ای		اندوخته قانونی		صرف سهام خزانة		سرمایه	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۵,۴۲۹,۱۷۵	(۲,۳۴۹,۶۶۰)	۲۹۳,۲۸۶,۴۶۴	-	۳۱,۷۸۱,۵۳۴	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۸۳۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰					
-	-	-	-	-	-	-	-					
۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵	-	۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵	-	-	-	-	-					
(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	-	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
(۱۹۵,۵۴۵)	(۱۹۵,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-					
۱۹۵,۵۴۵	۴۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	-					
۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱	(۳,۵۰۳,۳۹۰)	۲۲۶,۸۷۳,۷۰۳	۴۴,۵۱۶,۱۲۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۴۶۸	۱۵۳,۶۳۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰					
۲۰۶,۴۳۰,۳۳۴	-	۲۰۶,۴۳۰,۳۳۴	-	-	-	-	-					
(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	-	-	-	-					
(۳۴۶,۶۴۵)	(۳۴۶,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-					
۳۹۳,۳۴۶	۱۱۸,۳۸۲	-	-	-	-	۳۷۴,۹۶۴	-					
۳۸۵,۲۲۷,۸۳۶	(۳,۷۳۱,۶۵۳)	۲۲۳,۹۲۱,۷۳۷	۵۰,۸۹۸,۳۲۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۹,۴۳۲	-	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰					

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

صرف سهام خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

انتقال صرف سهام خزانة به سود انباشته

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۷۸۸,۶۱۳	۲۶۷,۱۴۴,۴۴۷	۴۴
(۵۴,۸۲۳)	(۲۲۳,۹۶۶)	
۱۸۷,۷۳۳,۷۹۰	۲۶۶,۹۲۰,۴۸۱	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		
پرداخت های نقدی به شرکت‌های تابعه		
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه		
دریافت نقدی حاصل از اصل تسهیلات		
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات		
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۱۹,۱۴۰,۶۱۸	۱۲,۹۷۵,۷۱۳	۴۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۰/۰۶/۲۳ 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 فوق العاده 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 فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷، نام شرکت از «شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» به «شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)» تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. شرکت اصلی و نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، پاسداران، ابتدای خیابان اختیاریه جنوبی، نبش خیابان چهارم ارم پلاک ۴ می‌باشد؛ همچنین از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ نام شرکت به عنوان چهارصد و 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 ۳-۱۸ 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:

۱-۲-۱-۱- 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 و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می آید.

۱-۲-۱-۲- سرمایه‌گذاری در پروژه های نفتی به منظور تهیه، تولید و پالایش نفت خام و فرآورده های آن و تامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت، گاز و انرژی.

۱-۲-۲- 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.

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

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

۱-۲-۲-۴- 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 پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

- ۵-۲-۱- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
 ۶-۲-۱- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
 ۷-۲-۱- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی و بازرگانی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
 ۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند.
 ۱-۲-۳-۱- خدمات موضوع بند ۲-۲-۱ فوق.
 ۲-۲-۳-۱- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در 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، مؤسسات 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 قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، 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 اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای 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 می‌تواند 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، پردازش 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:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۶	۱,۶۷۵	۱,۶۹۰	کارکنان دائم
۷۰	۷۰	۱۳,۵۰۱	۱۳,۱۱۶	کارکنان قراردادی
۸۶	۸۶	۱۵,۱۷۶	۱۱,۸۵۶	
۰	۰	۲,۵۹۲	۲,۸۳۷	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۸۶	۸۶	۱۷,۷۶۸	۱۷,۶۴۳	

- ۱-۴-۱- کاهش تعداد کارکنان گروه در سال جاری عمدتاً مربوط به بازنشستگی کارکنان در شرکت‌های تابعه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، شرکت پتروشیمی آبادان، گروه صنعت سلولزی تامین گستر و پتروشیمی خراسان می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شد، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقالات کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه 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 اعلام شده (تعدیل نشده) 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 تجميع 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 فیما بین 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 تحویل 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 پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف (جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب (مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها) شامل سرقتی (در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی

در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱ ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه 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 تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲ 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 تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده 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

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

۳-۴-۲ 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

۳-۵-۱ 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 برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی 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، هر کدام که قدر مطلق 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 برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲ اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش 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 قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ بازار ثانویه ارز (سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی 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، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	۱۰۹,۴۲۹	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	۳۹۹,۳۱۳	
		یورو	۴۳۷,۷۳۴	
شرکت های پتروشیمی و سایر شرکتها	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	۹۰,۴۴۴	
		دلار	۳۹۹,۷۴۰	
		یورو	۴۳۴,۲۹۵	
گروه صنعتی بارز	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی، تسهیلات پرداختی	درهم	۱۰۹,۴۲۹	
		دلار	۴۰۵,۵۲۷	
		یورو	۴۳۷,۷۳۴	

۳-۶-۲ 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 نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶-۴ دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد‌ها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری و سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه‌گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می‌شود به حساب سود و زیان انباشته منتقل می‌شود.

۳-۷- 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.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۸ 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

۱-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

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

۲-۹-۳- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- زبان 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 هر گونه 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) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زبان 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 زبان که بیانگر برگشت زبان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زبان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زبان

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

۱۱-۳-۱- 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 در جریان 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- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده 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.

۱۲-۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده 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 توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر تضمین صورتحساب‌ها 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.

۱۳-۳-۱- **ذخیره تضمین محصولات**: ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه‌های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می‌شود.

۱۳-۳-۲- **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			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	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	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
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)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۴-۳-۱- 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.

۱-۲-۱۴-۳- 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.

۱-۳-۱۴-۳- 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.

۱-۴-۱۴-۳- 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.

۱-۵-۱۴-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزار شگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزار شگری 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.

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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

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

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

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت 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.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت پتروشیمی خراسان شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت ۴۶ 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 و رفاه اجتماعی، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیأت مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد. سه عضو هیأت مدیره شرکت مذکور از نمایندگان تاپیکو بوده و نیز مدیرعامل توسط شرکت تاپیکو انتخاب می‌گردد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های وابسته

شرکت‌های پتروشیمی مارون، پتروشیمی نوری، پتروشیمی شازند، پتروشیمی خارک، پتروشیمی جم، پتروشیمی ایلام، پتروشیمی مروارید، ایران یاسا تایر و رابر، سرمایه‌گذاری صدر تامین، تامین انرژی عسلویه شرکت‌های وابسته گروه هستند. هر چند که گروه تنهام مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت‌ها را در اختیار دارد ولی گروه به موجب تعیین یک عضو از اعضای هیأت مدیره شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات مربوط به گروه صنعتی بارز می‌باشد که ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه‌های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می‌شود، در پایان سال جاری مبلغ ۵۵۰,۰۸۴ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۵۵۰,۰۸۴ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
-	-	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۱,۰۸۴,۱۶۷,۰۴۱	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۳,۸۷۱,۷۰۹	۱۸,۹۹۵,۱۶۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۳,۸۴۹,۶۲۰	۴۱,۶۸۳,۷۵۳	۳۸,۴۶۷,۵۳۵	۵-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۳,۸۴۹,۶۲۰	۸۶۸,۶۳۲,۰۳۴	۱,۱۴۱,۶۲۹,۷۴۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۵-۱- فروش خالص	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد اندازه گیری	
گروه داخلی					
۱۸۶,۹۴۴,۰۱۴	۹۲۵,۴۵۶	۲۴۲,۵۲۱,۳۲۵	۹۱۶,۵۲۶	تن	محصولات پتروشیمی
۵۱,۰۵۳,۸۱۲	۴۸۹,۸۶۸	۵۷,۴۶۷,۸۴۷	۵۲۸,۷۴۷	تن	قیر(نفت پاسارگاد)
۱۰۸,۵۸۵,۷۶۵	۶۸۶,۱۲۶	۱۳۲,۶۲۷,۲۳۲	۶۹۰,۱۷۵	تن	قیر-فروش داخلی بامقصدصادراتی(نفت پاسارگاد)
۱۰۹,۱۲۰,۱۵۴	۳۸۴,۰۵۹	۱۴۹,۸۸۳,۷۰۸	۳۸۸,۱۱۸	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)
۱۵۸,۷۸۴,۲۰۶	۱۱,۴۴۷,۳۴۵	۲۱۳,۳۷۴,۵۵۵	۱۱,۸۲۶,۳۱۳	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۲۵,۲۷۹,۴۳۲	۷۹,۲۲۶	۲۸,۴۲۰,۵۵۷	۶۹,۸۴۴	تن	چوب و کاغذ
۱۰,۸۵۲,۳۰۱	۴۶۰,۴۲۴	۲۰,۲۵۱,۷۹۶	۴۱۷,۶۱۶	تن	گاز مایع(پرسی ایران گاز)
۶۵۰,۶۱۹,۶۸۴	۱۴,۴۷۲,۵۰۴	۸۴۴,۵۴۷,۰۲۰	۱۴,۸۳۷,۳۳۹		
صادراتی					
۱۲۸,۱۱۴,۵۸۵	۱,۰۳۹,۳۴۶	۱۶۴,۷۷۳,۳۴۴	۹۸۵,۵۷۷	تن	محصولات پتروشیمی (فن آوران، خراسان، غدیر...)
۵۶۳,۳۵۲	۳,۵۶۰	۱۲,۷۴۷,۳۴۲	۶۶,۳۳۵	تن	قیر(نفت پاسارگاد)
۳۷,۱۱۱,۳۷۶	۱۹۴,۹۴۶	۶۵,۷۷۰,۷۵۹	۲۶۲,۰۲۳	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)
۳۰۹,۹۹۵	۱۴,۵۴۴	۱,۵۶۷,۸۹۰	۲۳,۷۲۸	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۱۴۴,۴۵۵	۹۰۲	۷۲,۳۹۵	۱۲۹	تن	چوب و کاغذ
۱۶۶,۲۴۳,۷۶۳	۱,۲۵۳,۲۹۸	۲۴۴,۹۳۱,۷۳۰	۱,۳۳۷,۷۹۲		فروش ناخالص
۸۱۶,۸۶۳,۴۴۷		۱,۰۸۹,۴۷۸,۷۵۰			
(۳,۷۸۶,۸۷۵)		(۵,۳۱۱,۷۰۹)			برگشت از فروش و تخفیفات
۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲		۱,۰۸۴,۱۶۷,۰۴۱			فروش خالص

۵-۱-۱ درآمدهای ارزی حاصل از فروشهای صادراتی گروه مبلغ ۲۰۸ میلیون دلار، ۴ میلیون یورو و ۸۱۲ میلیون درهم معادل مبلغ ۲۴۴.۹۳۱.۷۳۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲ فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت‌های کاغذ سازی کاوه، لطیف و صنایع چوب خزر کاسبین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت‌های پتروشیمی فن آوران، غدیر، خراسان، آبادان و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز و شرکت سرمایه‌گذاری 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.

۳-۱-۵- 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 می‌گردد.

۴-۱-۵- دلیل افزایش درآمدهای عملیاتی گروه نسبت به سال مالی مشابه قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ‌های فروش ناشی از افزایش قیمت جهانی و نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش مقدار فروش می‌باشد.

۵-۱-۵- صادرات محصولات در شرکت‌های 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 می‌پذیرد.

۶-۱-۵- با عنایت به فروش ۴۴۳ میلیون دلار از ارز حاصل از صادرات توسط شرکت‌های فرعی در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳، میزان تحقق تعهد ارزی ابلاغی معادل ۹۸ درصد (با در نظر گرفتن مجموع صادرات و واردات) می‌باشد.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱۰,۴۳۹,۵۷۰	۱۴,۰۱۴,۹۴۳	خدمات پیمانکاری
۱,۶۵۵,۵۶۵	۲,۴۱۴,۴۸۸	فعالیت برند
۱,۷۷۶,۵۷۴	۲,۵۶۵,۷۳۶	نظارت و بازرسی
۱۳,۸۷۱,۷۰۹	۱۸,۹۹۵,۱۶۷	

۱-۲-۵- درآمد ارائه خدمات شامل درآمد خدمات پیمانکاری (مهندسی و نصب) شرکت‌های ماشین‌سازی پارس، فیرمکو، خدمات نظارت و بازرسی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو، پتروشیمی فن‌آوران و فعالیت برندینگ (فروش فرآورده‌های نفتی شرکت‌های زنجیره‌ای دارای مجوز پخش) شرکت پرسی ایرانگاز بوده و علت افزایش درآمدهای پیمانکاری و فعالیت برند نظارت و بازرسی، عمدتاً افزایش نرخ خدمات می‌باشد.

۳-۵- سود سرمایه‌گذاری‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹,۲۹۳,۹۶۵	۵۸,۸۷۱,۲۲۸	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های فرعی
۱۴۳,۸۴۰,۴۳۵	۱۲۶,۶۲۷,۰۱۴	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های وابسته
۳۱,۶۵۵,۶۹۱	۳۱,۹۶۹,۱۷۸	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۲,۲۶۶,۰۰۷	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکت‌ها
۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۲۱۷,۴۶۷,۴۲۰	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۲,۲۶۶,۰۰۷		
۱۲,۷۳۴,۵۸۴	۶,۳۸۲,۲۰۰	۹,۸۲۵,۴۳۴	۶,۲۰۱,۵۲۸	۵-۳-۲	سود فروش سهام
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۳,۸۴۹,۶۲۰	۴۱,۶۸۳,۷۵۳	۳۸,۴۶۷,۵۳۵		

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی			
۱۵۵,۸۵۹	۷,۷۹۲,۹۵۴	-	-
۴۱۱,۴۰۰	-	-	-
۴,۹۷۶,۹۶۴	۲,۱۷۳,۱۲۹	-	-
۹,۳۱۶,۸۹۹	۱۳,۷۳۰,۱۶۷	-	-
۱۱,۰۳۱,۷۵۹	۶,۶۸۶,۲۵۵	-	-
۹,۰۶۹,۹۱۷	۱۰,۰۳۲,۰۴۴	-	-
۴,۰۲۰,۰۰۸	۶,۰۰۰,۰۱۳	-	-
۹۹۸,۳۸۹	۱,۸۴۳,۱۸۰	-	-
۹۷۹,۹۵۴	۱,۷۹۹,۹۱۶	-	-
۷,۹۷۲,۹۴۵	۸,۸۱۳,۵۷۰	-	-
۳۵۹,۸۷۱	-	-	-
۴۹,۲۹۳,۹۶۵	۵۸,۸۷۱,۲۲۸	-	-
شرکت‌های وابسته			
۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۲,۰۰۰	-	-
۱۰,۰۲۰,۶۱۷	۱۱,۱۸۹,۶۸۹	-	-
۱۴,۱۱۸,۶۹۰	۱۲,۷۲۴,۹۹۹	-	-
۶۲,۴۷۴,۹۹۰	۳۴,۸۷۰,۸۴۴	-	-
۶,۷۹۹,۴۸۵	۱۱,۱۴۶,۶۹۷	-	-
۱,۷۸۸,۲۳۹	۸۵۰,۳۴۲	-	-
۲,۷۷۶,۹۵۰	۳,۸۷۰,۹۰۰	-	-
۱۱,۰۶۹,۴۹۴	۱۳,۱۵۷,۸۳۲	-	-
۱,۳۱۶,۵۱۸	۱,۳۱۶,۲۴۱	-	-
۱,۱۳۹,۷۸۴	۹۷۶,۹۵۸	-	-
۸۹۰,۵۴۱	۴۵۳,۲۲۲	-	-
۲,۵۶۲,۴۴۵	۱,۱۸۲,۰۶۶	-	-
۱,۳۴۲,۶۸۲	۳,۶۷۵,۲۲۴	-	-
۱۴۳,۸۴۰,۴۳۵	۱۲۶,۶۲۷,۰۱۴	-	-
سایر شرکت‌ها			
۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۳۱,۵۳۸,۸۹۱	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۳۱,۵۳۸,۸۹۱
۴۸۱,۷۳۳	-	۴۸۱,۷۳۳	-
۴,۷۷۲,۸۴۷	-	۴,۷۷۲,۸۴۷	-
۵۳,۳۵۲	۲۷۰,۳۴۶	۵۳,۳۵۲	۲۷۰,۳۴۶
۶۵,۳۲۹	۱۵۹,۹۴۱	۲۶۷,۹۵۷	۴۵۶,۷۷۰
۳۱,۶۵۵,۶۹۱	۳۱,۹۶۹,۱۷۸	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۲,۲۶۶,۰۰۷
۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۲۱۷,۴۶۷,۴۲۰	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۲,۲۶۶,۰۰۷

۲-۳-۵- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴
خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش	یادداشت
-	۸۵,۱۹۰	۱۵,۲۸۶	۱۰۰,۴۷۶	شرکت
۳۶۰,۰۰۱	۲۴۳,۸۸۲	۸,۹۴۳	۲۵۲,۸۲۵	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۹۰,۷۸۶	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۶۸۵,۳۳۵	۱۷۷,۲۰۵	۲,۰۶۰,۱۹۹	۲,۲۳۷,۴۰۴	پتروشیمی فن آوران
۲۱۲,۰۷۹	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳,۵۷۴,۲۳۲	۲,۴۲۱,۱۹۳	-	-	پتروشیمی مبین
-	۸۴,۱۰۰	۱۸,۸۵۲	۱۰۲,۹۵۲	صندوق بازارگردانی صباکستر نفت و گاز تامین برای شرکت های فرعی
۸,۳۴۶	۲۵,۳۸۶	۱۴,۴۳۳	۳۹,۸۱۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۷,۶۷۶,۱۳۲	۳,۲۴۴,۵۸۰	-	-	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۱۱۵,۶۳۲	-	-	-	سیدگردان- PRX
۱۲,۰۴۱	۶۶۴	-	۶۶۴	سرمایه‌گذاری معادن سبحان
۱۲,۷۳۴,۵۸۴	۶,۲۸۲,۲۰۰	۲,۱۱۷,۷۱۳	۲,۷۳۴,۱۴۰	سایر
۱,۱۱۵,۸۶۸	۲,۴۸۴,۴۰۳	۶۳۰,۰۰۹	۲,۰۲۸,۷۰۸	جمع شرکت
(۴,۰۲۵,۰۱۸)	(۲,۶۶۵,۰۷۵)	(۲۷,۷۹۵)	(۲,۶۹۲,۸۷۰)	سایر شرکت‌های گروه
۹,۸۲۵,۴۳۴	۶,۲۰۱,۵۲۸	۲,۷۱۹,۹۲۷	۳,۰۶۹,۹۷۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال جاری

جمع گروه

۱-۳-۵- آثار انتقال سود واگذاری سرمایه‌گذاری های شرکت به معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال جاری مربوط به فروش سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر و واحدهای صندوق بازارگردانی برای سهام های شرکت های فرعی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴
نسبت سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵٪	۱۰۹,۱۶۲,۸۰۰	۲۰۵,۳۱۲,۶۷۷	۳۱۴,۴۷۵,۴۷۷	۲۹٪	۱۰۷,۵۸۲,۶۴۱	۲۶۳,۵۵۴,۲۳۲	۳۷۱,۱۳۶,۸۷۳
۱۰٪	۱۵,۹۶۷,۱۷۴	۱۴۲,۸۶۶,۲۳۰	۱۵۸,۸۳۳,۴۰۴	۸٪	۱۵,۹۸۷,۲۴۰	۱۸۵,۲۳۱,۱۳۷	۲۰۱,۲۱۸,۳۷۷
۱۲٪	۱۷,۷۸۰,۶۹۲	۱۲۷,۹۸۵,۱۰۶	۱۴۵,۷۶۵,۷۹۸	۱۴٪	۳۰,۳۷۸,۸۶۰	۱۸۴,۷۵۶,۰۵۷	۲۱۵,۱۳۴,۹۱۷
۲۶٪	۴۱,۴۱۴,۰۶۲	۱۱۶,۳۱۱,۶۴۴	۱۵۷,۷۲۵,۷۰۶	۲۳٪	۴۷,۷۸۷,۱۱۵	۱۶۵,۱۴۰,۷۶۷	۲۱۲,۹۲۷,۸۸۲
۹٪	۲,۳۰۹,۳۲۷	۲۳,۱۱۴,۳۳۴	۲۵,۴۲۳,۶۶۱	۵٪	۱,۵۰۵,۳۳۲	۲۶,۹۶۵,۸۶۳	۲۸,۴۷۱,۱۹۵
۳۱٪	۳,۲۷۷,۶۲۶	۷,۴۷۴,۹۰۰	۱۰,۸۵۲,۵۲۶	۳۲٪	۶,۳۹۹,۷۶۷	۱۳,۸۵۲,۰۲۹	۲۰,۲۵۱,۷۹۶
۲۳٪	۱۹۰,۰۱۱,۶۸۱	۶۲۳,۰۶۴,۸۹۱	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۲۰٪	۲۰۹,۶۴۰,۹۵۵	۸۳۹,۵۰۰,۰۸۵	۱,۰۴۹,۱۴۱,۰۴۰
۲٪	۱۶۰,۲۶۳	۱۰,۲۷۹,۳۰۷	۱۰,۴۳۹,۵۷۰	۱۲٪	۱,۶۳۹,۸۷۸	۱۲,۳۷۵,۰۶۵	۱۴,۰۱۴,۹۴۳
۱۵٪	۴۹۸,۵۰۹	۲,۹۳۳,۶۳۰	۳,۴۳۲,۱۳۹	۴۱٪	۲,۰۴۶,۵۹۴	۲,۹۳۳,۶۳۰	۴,۹۸۰,۲۲۴
۵٪	۶۵۸,۷۷۲	۱۳,۲۱۲,۹۳۷	۱۳,۸۷۱,۷۰۹	۱۹٪	۳,۶۸۶,۴۷۲	۱۵,۳۰۸,۶۹۵	۱۸,۹۹۵,۱۶۷
۲۳٪	۱۹۰,۶۷۰,۴۵۳	۶۳۶,۲۷۷,۸۲۸	۸۲۶,۹۴۸,۲۸۱	۲۰٪	۲۱۳,۳۲۷,۴۲۷	۸۵۴,۸۰۸,۷۸۰	۱,۰۶۸,۱۳۶,۲۰۷

فروش خالص

محصولات پتروشیمی

قیر(نفت پاسارگاد)

روغن صنعتی و موتور (نفت ایرانول)

تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن

چوب و کاغذ

گاز مایع (پرسی ایران گاز)

درآمد ارائه خدمات

خدمات پیمانکاری

نظارت و بازرسی و برندینگ

۱-۴-۵- علت افزایش بهای تمام شده قیر در سال جاری مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) می باشد. و نیز علت کاهش سود ناخالص محصولات گروه پتروشیمی بابت افزایش نرخ گاز خوراک، سوخت، افزایش نرخ سروس های جانبی و سایر هزینه های سربار تولیدی ناشی از افزایش نرخ عمومی قیمت های کالا و خدمات (تورم) می باشد و افزایش سود ناخالص گروه تایر مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات گروه کشاورزی و گروه رادیال سواری، طبق ضوابط و دستورالعمل های سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان در راستای جبران بخشی از اثر تورمی اقلام قیمت تمام شده و نیز مدیریت هزینه ها بوده است.

۵-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۴۸,۰۲۸,۹۷۵	۵	۳۵,۵۷۳,۱۴۵	۴
۱,۰۰۱,۱۱۲,۰۶۵	۹۵	۷۷۷,۵۰۳,۴۲۷	۹۶
۱,۰۴۹,۱۴۱,۰۴۰	۱۰۰	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

م- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

(بسال به میلیون ریال)

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

تجزیه	حذف‌ها			مصولات سلولزی			گاز مایع			تایر و مواد اولیه آن			مصولات پلاستی (روغن موتور و قیر)			مصولات پتروشیمی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۸۱۶۹۹۲۸۱	۱۰۳۰۱۶۲۰۸	(۳۶۰۲۸۶۵۰۲)	(۴۲۰۴۴۷۷۱۰)	۲۵۰۲۴۷۰۸	۲۸۰۴۷۱۰۲۱	۱۲۰۸۰۸۸۶	۳۲۰۶۶۲۸۴	۱۶۷۷۵۰۱۳۹	۲۲۵۰۸۴۶۶۸۳	۳۱۰۵۹۴۲۱۸	۴۲۱۰۵۵۴۰۹۷۸	۳۴۶۰۸۵۴۰۱۳۲	۴۴۷۰۷۰۵۵۳					
(۶۹۳۰۱۳۰۷۱۹)	(۹۴۸۰۲۷۷۰۸۶۲)	۳۳۰۹۸۷۰۹۰۱	۳۹۰۳۲۳۰۴۹	(۲۵۰۸۱۰۲۶۵)	(۳۱۰۱۶۳۰۹۱۶)	(۱۰۰۵۰۷۳۵)	(۱۷۰۰۴۳۰۹۲۱)	(۱۲۰۰۴۷۸۰۴۱۹)	(۱۷۱۰۰۴۳۰۹۲۱)	(۲۷۵۰۲۱۷۰۵۹۷)	(۳۸۰۰۳۹۴۰۴۳۴)	(۴۹۵۰۴۴۶۰۴۰۴)	(۳۸۷۰۸۵۰۸۵۱)					
۱۳۰۹۱۳۴۰۵۶۲	۱۵۲۰۸۱۳۰۳۴۶	(۲۰۲۹۸۰۶۰۱)	(۳۰۲۲۵۰۶۶۱)	(۳۸۲۰۸۵۷)	(۲۰۶۹۲۰۴۹۵)	۲۰۵۸۰۱۵۱	۵۰۶۹۰۲۹۵	۴۷۰۲۷۱۰۲۰	۵۴۰۸۰۲۰۷۶۲	۳۵۰۳۷۶۶۲۱	۴۱۰۱۶۰۵۴۴	۵۱۰۴۰۹۵۲۸	۵۹۰۲۱۹۰۷۰۱					
۴۱۰۶۸۳۰۷۵۳	۳۸۰۴۶۷۰۵۲۵																	
۱۴۳۰۷۴۸۰۳۹۷	۱۶۰۰۴۹۰۴۸۳																	
۲۱۹۰۳۶۶۰۷۱۲	۳۵۳۰۴۰۱۳۶۴																	
۵۰۳۰۶۹۷۰۶۸۴	۷۰۶۰۲۸۷۰۲۷۶	(۸۱۰۵۵۶۰۴۲۰)	(۱۰۶۰۵۱۸۰۴۰۲)	۱۴۰۶۶۴۰۶۸	۱۵۰۲۵۹۰۳۲۵	۶۰۵۹۰۷۷	۸۰۶۳۰۱۱۳	۱۴۹۰۸۷۹۰۱۱۲	۲۳۵۰۱۳۳۰۳۷۳	۱۴۹۰۴۴۹۰۲۱۱	۲۰۱۰۳۰۸۰۳۹۱	۲۶۴۰۳۰۳۰۶۳۶	۳۵۲۰۷۴۴۰۴۷۶					
۷۶۶۰۵۷۳۰۶۳۱	۷۸۲۰۱۴۵۰۵۰۷																	
۱۰۲۶۹۰۲۷۱۰۳۱۵	۱۰۲۸۸۰۴۳۲۰۷۸۳																	
۳۴۰۰۱۱۹۰۴۸۸	۳۷۸۰۵۴۲۰۸۸۵	(۱۶۰۳۶۳۰۷۰۳)	(۳۲۰۸۴۴۰۳۳۶)	۱۰۰۰۴۳۲۰۱۵۸	۱۳۰۲۰۳۰۵۲۳	۱۰۷۰۰۹۴۷	۲۰۰۹۰۷۱۰	۳۲۰۵۲۰۸۲۵	۵۸۰۲۶۷۰۷۷۰	۶۱۰۹۱۸۰۴۳۲	۹۸۰۷۷۷۰۵۸۶	۱۵۰۰۰۶۰۸۴۹	۲۲۹۰۱۲۸۰۶۳۳					
۳۸۱۰۳۷۳۰۲۷۴	۴۱۰۰۹۶۳۰۷۴۶																	
۶۲۱۰۴۹۲۰۷۶۲	۷۸۹۰۵۰۶۶۳۱																	

دارایی‌های مشترک

دارایی‌های مشترک تلفیقی

جمع دارایی‌های تلفیقی

بدهی‌های مشترک

بدهی‌های مشترک تلفیقی

جمع بدهی‌های تلفیقی

مخارج سرمایه‌ای

استهلاک

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۴۹۲,۱۶۰,۶۳۳	۳۳,۹۲۸	۴۹۲,۱۶۰,۷۰۵	۷۰۴,۱۱۶,۷۹۰	۵۷۰,۹۷۹	۷۰۳,۵۴۵,۸۱۱
۳۲,۶۷۹,۷۶۷	۱۴,۶۳۵,۷۶۲	۱۸,۰۴۴,۰۰۵	۴۲,۵۴۱,۴۶۹	۱۵,۷۳۳,۳۳۷	۳۶,۸۰۸,۱۳۲
۴۴,۷۴۹,۳۵۶	۱,۱۰۰,۲۸۹	۴۳,۶۴۹,۰۶۷	۶۶,۲۰۵,۵۹۲	۳,۳۸۰,۴۹۸	۶۳,۸۲۵,۰۹۴
۳۸,۷۱۹,۰۲۳	۴۹۲,۷۳۶	۳۸,۲۲۶,۲۹۷	۵۰,۷۷۷,۸۳۴	۱۲۳,۳۲۸	۵۰,۶۵۴,۵۹۶
۹,۳۳۸,۱۹۵	۱۸۴,۰۶۵	۹,۰۵۴,۱۳۰	۱۰,۴۲۸,۳۵۵	۱۰۱,۵۷۲	۱۰,۳۲۶,۷۸۳
۷,۸۴۶,۵۴۴	۱۴۹,۲۱۴	۷,۶۹۷,۳۳۰	۱۰,۹۲۲,۶۷۸	۴۱۱,۵۱۹	۱۰,۵۱۱,۱۵۹
۲۳,۸۳۷,۸۱۵	۲۱,۲۶۷	۲۳,۸۱۶,۵۴۸	۲۸,۶۰۶,۶۲۸	۳۲,۳۷۲	۲۸,۵۷۴,۲۵۶
۲۶,۴۹۸,۰۵۵	۲,۶۰۰,۸۳۷	۲۳,۸۹۷,۲۱۸	۲۹,۱۳۰,۵۱۰	۳,۸۸۰,۵۰۵	۲۵,۲۵۰,۰۰۵
۶۷۵,۷۲۹,۳۸۸	۱۹,۲۱۸,۰۸۸	۶۵۶,۵۱۱,۳۰۰	۹۴۲,۷۲۹,۸۴۶	۲۳,۲۳۳,۹۱۰	۹۱۹,۴۹۵,۹۳۶
(۵,۹۲۹,۸۱۸)	-	(۵,۹۲۹,۸۱۸)	(۱۲,۲۳۵,۴۸۲)	-	(۱۲,۲۳۵,۴۸۲)
۶۶۹,۷۹۹,۵۷۰	۱۹,۲۱۸,۰۸۸	۶۵۰,۵۸۱,۴۸۲	۹۳۰,۴۹۴,۳۶۴	۲۳,۲۳۳,۹۱۰	۹۰۷,۲۶۰,۴۵۴
(۳,۲۱۹,۵۳۱)	-	(۳,۲۱۹,۵۳۱)	(۵,۵۴۷,۶۵۰)	-	(۵,۵۴۷,۶۵۰)
(۶۷۳,۸۳۳)	-	(۶۷۳,۸۳۳)	(۲۳۶,۵۲۸)	-	(۲۳۶,۵۲۸)
۶۶۵,۹۰۶,۲۰۶	۱۹,۲۱۸,۰۸۸	۶۴۶,۶۸۸,۱۱۸	۹۲۴,۷۱۰,۱۸۶	۲۳,۲۳۳,۹۱۰	۹۰۱,۴۷۶,۳۷۶
(۲۱,۶۵۷,۱۷۰)	(۶۰۰,۵۱۵۱)	(۱۵,۶۵۲,۰۱۹)	(۵۵,۹۵۸,۹۰۵)	(۷,۹۲۲,۴۳۷)	(۴۸,۰۳۶,۴۶۸)
۵۷۱,۴۰۸	-	۵۷۱,۴۰۸	(۳,۳۹۰,۹۷۵)	-	(۳,۳۹۰,۹۷۵)
(۸,۵۴۲,۶۱۶)	-	(۸,۵۴۲,۶۱۶)	(۱۱,۵۵۱,۵۲۶)	-	(۱۱,۵۵۱,۵۲۶)
۶۳۶,۲۷۷,۸۲۸	۱۳,۲۱۲,۹۳۷	۶۲۳,۰۶۴,۸۹۱	۸۵۴,۸۰۸,۷۸۰	۱۵,۳۱۱,۴۷۳	۸۳۹,۴۹۷,۳۰۷

۷-۱ عمده مبلغ تبدیلات بهای تمام شده مربوط به تبدیلات تلفیقی ناشی از معاملات درون گروهی و نیز مصرف داخلی ۸۲,۴۲۳ تن متانول تولید شده هر کیلو ۹۲۶۰,۹۴ ریال و ۸۴۰,۷۶۴ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۲۹,۴۳۶۷ ریال از انبار ساخته شده جمعا به مبلغ ۱,۵۹۸,۱۲۹ میلیون ریال جهت مصرف در فرآیند تولید اسید استیک و همچنین ارسال ۱۲,۵۷۷ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۲۹,۴۳۶۷ ریال و به ارزش ۱,۶۲۷,۹۳۸ میلیون ریال جهت مصرف به واحد متانول در شرکت پتروشیمی فن آوران بوده است.

۷-۲ افزایش هزینه های دستمزد غیر مستقیم عمدتا به دلیل اعمال افزایشات سلاته حقوق و مزایای کارکنان بوده و افزایش مواد غیر مستقیم ناشی از افزایش مقدار تولید و همچنین افزایش نرخ گاز سوخت دریافتی و افزایش بهای مواد شیمیایی مصرفی در واحد های تولیدی و افزایش هزینه های برق و سوخت عمدتا مربوط به افزایش نرخ حامل های انرژی، به ویژه در شرکت های عضو گروه پتروشیمی برابر با مصوبه شورای رقابت (نرخ پویشیتی) می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه های دستمزد مستقیم عمدتا به دلیل اعمال افزایش سلاته حقوق و مزایای کارکنان و نیز ناشی از افزایش مقدار تولید می باشد.

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:

مواد مستقیم مصرفی
 دستمزد مستقیم
 سربار ساخت:
 دستمزد غیر مستقیم
 مواد غیر مستقیم
 استهلاک
 تعمیر و نگهداری
 برق و سوخت
 سایر

هزینه های جذب نشده
 جمع هزینه های ساخت
 (افزایش) در موجودی های در جریان ساخت
 درآمد فروش ضایعات غیر عادی
 بهای تمام شده ساخت
 تعدیلات (سایر مصارف و ...)
 خرید کالای ساخته شده
 (افزایش) موجودی های ساخته شده
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۷-۳ در سال مالی مورد گزارش معادل ۷۰۲,۳۴۹,۶۶۲ میلیون ریال و سال مالی قبل ۵۲۳,۸۲۰,۴۹۵ 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 :

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴		کشور	نوع
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۸.۵	۱۴۹,۹۵۹,۶۰۷	۲۷.۷	۱۹۴,۳۰۸,۲۱۲	ایران	وکیوم باتوم
۱۲.۷	۶۶,۷۸۱,۵۷۲	۱۳.۹	۹۷,۲۹۷,۲۳۲	ایران	لوبکات
۱۱.۵	۶۰,۶۸۵,۷۰۲	۱۰.۸	۷۵,۶۲۸,۹۶۸	ایران	گاز طبیعی
۰.۶	۲,۹۰۰,۹۶۹	۱.۰	۷,۲۴۷,۹۱۱	ایران	گاز بالک
۱.۱	۵,۸۸۰,۱۱۳	۰.۹	۶,۰۱۲,۹۳۱	ایران	آخال و کاغذ
۳.۳	۱۷,۲۴۰,۹۳۱	۴.۰	۲۸,۴۴۱,۰۹۵	مالزی چین سنگاپور	کائوچوی طبیعی
۱.۳	۶,۸۰۹,۵۹۳	۲.۹	۲۰,۴۶۷,۲۳۸	ایران	اتیلن
۳.۸	۲۰,۱۱۶,۸۲۳	۴.۱	۲۹,۰۷۸,۵۷۴	کره امارات مالزی	کائوچوی مصنوعی
۰.۲	۸۳۹,۷۳۵	۰.۲	۱,۷۱۲,۹۹۲	ایران	مواد شیمیایی
۲.۰	۱۰,۸۰۳,۱۸۷	۱.۲	۸,۴۶۴,۸۷۰	ایران	ای دی سی و وی سی ام
۳.۲	۱۶,۹۰۷,۸۶۷	۲.۵	۱۷,۴۶۳,۵۱۲	ایران	دوده
۵.۲	۲۷,۱۷۹,۰۵۰	۵.۱	۳۵,۵۶۳,۴۵۸	ایران	روغن
۱.۸	۹,۶۹۳,۶۸۷	۱.۶	۱۰,۸۹۷,۰۳۵	ایران	بید وایر
۲.۳	۱۱,۹۸۱,۵۴۳	۲.۹	۲۰,۵۹۳,۸۴۴	چین روسیه گرجستان	یاردن (پلی استر، ۶ و ۶۶)
۱.۹	۹,۸۲۷,۹۵۶	۱.۸	۱۲,۴۴۵,۵۹۷	ایران	نخ تایر
۰.۶	۳,۲۴۲,۴۹۷	۱.۰	۶,۹۲۶,۱۴۰	ایران	کله
۱.۴	۶,۴۷۱,۳۵۷	۱.۷	۱۱,۸۳۹,۷۸۵	ایران	ارتوزایلین
۲.۶	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۴.۲	۲۹,۷۲۲,۲۳۴	ایران	رافینیت یک
۰.۱	۸۰۴,۱۷۳	۰.۳	۱,۹۷۷,۸۹۲	ایران	دی اکسید کربن
۰.۱	۴۲۲,۲۳۵	۰.۰	۱۱۹,۸۷۵	ایران	ورق

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

الف - شرکت‌های پتروشیمی:	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
پتروشیمی غدیر					
محصول PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۰۹	۱۴۴,۰۲۶	۱۳۴,۹۰۹
محصول VCM	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۱۹۴	۱۴۸,۰۵۹	۱۵۳,۱۹۴
شرکت‌های گروه پتروشیمی فن آوران					
پتروشیمی فن آوران					
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۲۹۹	۹۰۲,۷۰۵	۹۰۰,۰۸۵
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۱۳۶,۸۶۷	۱۵۳,۰۰۸
منو اکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۱۰۵,۰۵۹	۱۱۱,۵۳۸
محصولات فرعی	تن	-	۵۵,۰۵۲	۳۶,۳۶۴	۴۶,۰۴۳
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۲	۱,۱۸۰,۹۹۵	۱,۲۱۰,۶۷۴
سایر شرکت‌های گروه					
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۵	۵,۶۴۱	۱,۵۲۷
انیدرید فنالیک پرک	تن	۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۷۱	۲۲,۹۷۹	۱۲,۲۰۰
		۸۵,۰۰۰	۱۳,۳۵۶	۲۸,۶۲۰	۱۳,۸۲۷
شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان					
پتروشیمی آبادان					
محصول PVC	تن	۱۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۸,۹۳۴	۸,۵۳۱
دی دی بی	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	۱,۳۰۲	۳۰۸
سود سوز آور	تن	۲۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۴۴۸	۱,۰۳۷
		۱۴۹,۰۰۰	۱۰۳,۲۵۰	۲۱,۶۸۴	۹,۸۷۶
سایر شرکت‌های گروه					
لوله	تن	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰	۲۲۹	۱۵۲
گرانول	تن	۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۲۷۱	۰
کامپاند	تن	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۳	۳۳۱
		۸,۷۵۰	۵,۵۵۰	۵۰۳	۴۸۳
گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی					
MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۱,۷۶۶	۵۷,۷۵۳
رافینیت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۹,۳۶۷	۵۵,۵۵۷
MEK	تن	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۷۹۶	۲,۸۳۳
دوده	تن	۶۶,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۸۸,۱۸۴	۸۷,۹۱۲
تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۴,۴۵۱	۴,۹۳۹
شرینگ و کیسه	تن	۱۱,۶۰۰	۴,۸۰۵	۴,۸۸۰	۶,۱۱۰
		۲۲۸,۳۰۰	۲۱۱,۴۶۳	۲۲۰,۴۴۴	۲۱۵,۱۰۴
لوله های پلی اتیلن	تن	۸۸,۲۶۲	۲۶,۰۴۶	۱۴,۲۵۶	۹,۸۹۳

تولید واقعی سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	پتروشیمی خراسان
۵۱۹,۱۶۵	۴۵۳,۸۲۱	۵۶۲,۷۴۰	۴۹۵,۰۰۰	تن	اوره
۳۰۴,۳۹۱	۲۶۱,۸۹۵	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	تن	امونیاک
۱۸,۱۶۳	۱۵,۸۶۰	۲۰,۱۲۱	۲۰,۰۰۰	تن	کریستال ملامین
۸۴۱,۷۱۹	۷۳۱,۵۷۶	۹۱۴,۸۶۱	۸۴۵,۰۰۰		
					ب - شرکت‌های تولید چوب، کاغذ و کارتن
۴۹,۴۱۶	۳۸,۷۴۱	۷۹,۵۸۷	۱۸۰,۰۰۰	تن	کاغذ
۱,۶۶۹	۰	۴۴۴,۲۲۶	۷۳۶,۲۲۵	ورق	تخته چندلا
۳۱,۳۴۵	۲۵,۹۹۳	۳۴,۸۸۴	۳۰,۴۷۳	تن	کاغذ بهداشتی (تیشو)
۵۵,۱۲۴	۴۷,۹۳۵	۶۱,۹۲۱	۶۹,۰۰۰	متر مکعب	ام دی اف
۵۳۰	۱,۳۰۷	۳,۵۷۷	۵,۴۰۰	تن	فوم برد
۱۳۸,۰۸۴	۱۱۳,۹۷۶	۶۲۴,۱۹۵	۱,۰۲۱,۰۹۸		
					ج - شرکت‌های نفت و گاز
					شرکت نفت پاسارگاد
۱,۱۷۲,۹۷۷	۱,۲۶۲,۷۱۹	۱,۲۳۳,۴۳۲	۳,۷۳۶,۷۱۰	تن	انواع قیر
					شرکت نفت ایرانول
۵۸۸,۳۵۸	۶۶۶,۳۶۳	۵۹۷,۶۸۵	۷۱۱,۱۶۳	مترمکعب	انواع روانکار
					د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن
					سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۷۲۵	۲,۳۴۶	۶,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	تن	استیل کرد
۱۰,۴۱۶	۱۲,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	تن	انواع محصولات ۶ و ۶.۶ از جنس نایلون و پلی استر
۱,۷۵۷	۱,۷۹۰	۱,۲۷۵	۱,۵۰۰	تن	کامپوزیت
۱,۲۰۴	۱,۸۸۴	۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	هزار متر مربع	پارچه کیسه هوای خودرو
۵۰۵	۵۴۷	۴۸۰	۸۰۰	تن	منجید تسه نقاله
۱۵,۶۰۷	۱۸,۵۸۸	۲۵,۲۵۵	۳۶,۳۰۰		
					گروه صنعتی بارز
۱۳۱,۴۶۱	۱۳۶,۹۸۴	۱۳۸,۶۸۷	۱۴۴,۲۲۰	تن	تایر
					پرسی ایران گاز
۵۰۹,۴۵۳	۴۶۱,۸۲۱	۴۲۲,۰۹۸	۱,۰۰۹,۰۰۰	تن	گاز
۲۰۲,۲۰۷	۲۸۸,۶۹۹	۲۰۴,۱۳۸	۲۷۵,۰۰۰	عدد	سیلندر

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
-	-	۱۴,۹۵۹,۲۶۰	۲۳,۲۴۴,۵۲۶	۸-۱	هزینه های فروش
-	-	۴,۷۳۳,۷۱۰	۶,۵۹۷,۴۴۷	۸-۲	حمل و نقل
-	-	۱,۷۳۰,۱۱۱	۳,۱۵۱,۹۱۲		هزینه های توزیع و فروش
-	-	۱,۸۲۱,۳۸۲	۲,۷۲۴,۰۱۴		کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-	۱,۰۶۱,۱۱۲	۱,۹۲۴,۹۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۰,۵۵۱	۹,۶۵۸		سهم از سایر دواير
-	-	۶۸,۴۱۴	۶۸,۷۹۵		تعمير و نگهداری
-	-	۱۸,۵۶۵	۳۳,۱۴۹		استهلاک
-	-	۴۳۲,۴۶۴	۳۰۶,۵۴۹		حق المشاوره حقوقی و ثبتی
-	-	۲۲۷,۸۸۲	۲۳۲,۸۷۰		خرید خدمات
-	-	۷۷,۵۹۰	۲۱۸,۵۲۶		عوارض آلاینده‌گی
-	-	-	-		پذیرائی و رستوران
-	-	۲۸,۳۰۶	۲۶,۱۶۲		سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۱,۲۸۱,۱۶۸	۲,۳۲۴,۷۶۲		آب، برق، گاز و سوخت
-	-	۲۶,۴۵۰,۵۱۵	۴۰,۸۶۳,۲۷۰		سایر
۶۳۵,۵۶۳	۱,۱۴۳,۸۳۴	۱۱,۶۷۵,۵۲۴	۱۶,۸۳۳,۷۴۲	۸-۳	هزینه های اداری و عمومی
-	-	۶۲۵,۰۰۰	۳,۱۰۴,۴۹۰	۸-۴	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱,۴۰۸,۵۹۵	۱,۸۶۵,۱۷۰		مستمری بازنشستگان صندوق نفت
۴۶,۳۹۸	۱۹۷,۱۴۶	۲,۶۷۰,۳۹۴	۳,۸۴۷,۸۹۵		سهم از سایر دواير
-	-	۴۶۱,۹۰۷	۵۱۳,۹۵۰		خرید خدمات
۲۱,۸۲۹	۶۲,۸۱۴	۳۴۳,۰۶۶	۶۴۳,۳۶۲		عوارض آلاینده‌گی
۶۷,۶۸۶	۹۵,۹۵۰	۴۲۶,۸۳۶	۵۶۶,۳۳۵		حق المشاوره حقوقی و ثبتی
-	-	۲۵۶,۰۸۹	۱,۷۰۰,۲۲۰		استهلاک
۱۸,۸۰۲	۲۱,۶۰۶	۴۷۶,۳۵۹	۸۱۰,۵۴۶		مالیات بر ارزش افزوده
۵۱,۴۵۵	۶۹,۳۷۰	۳۳۰,۶۲۹	۴۸۴,۹۶۰		حمل و نقل
۱۵,۴۵۶	۴۷,۹۶۹	۴۰۱,۹۰۶	۳۲۱,۱۵۷		پذیرائی و رستوران
۶,۲۶۲	۵,۴۶۷	۶۳,۴۳۰	۸۷,۳۸۵		تعمير و نگهداری
۲۲,۵۱۳	۳۵,۰۰۲	۶۱,۱۶۵	۱۲۱,۰۶۷		آب، برق، گاز و سوخت
۵,۱۵۷	۱۰,۵۲۵	۴۶,۵۶۹	۷۷,۳۳۹		سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۳۳۱,۲۹۰	۱,۱۲۵,۴۱۳		پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۲۰۵,۴۷۲	۳۹۱,۰۶۶	۴,۸۰۷,۶۵۸	۸,۶۰۳,۴۹۹	۸-۵	حقوق و عوارض دولتی
۱,۰۹۶,۵۹۳	۲,۰۸۰,۷۴۹	۲۴,۳۸۹,۴۱۷	۴۰,۷۰۶,۵۳۰		سایر
۱,۰۹۶,۵۹۳	۲,۰۸۰,۷۴۹	۵۰,۸۳۹,۹۳۲	۸۱,۵۶۹,۸۰۰		

۸-۱- علت افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل افزایش نرخ کرایه حمل و نیز افزایش نرخ برابری ارز و افزایش مقدار فروش صادراتی و تغییر در شرایط فروش

صادراتی در شرکت پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی خراسان و گروه صنعتی بارز می باشد.

۸-۲- هزینه های توزیع و فروش عمدتاً مربوط به شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۵.۳۵۰.۷۲۱ میلیون ریال بابت هزینه های عوارض صادراتی، حمل محصولات صادراتی و هزینه های

ترخیص و هزینه های حقوق و عوارض دولتی بابت عوارض ماده ۱۰۰ مستحقات شرکت و سهم اتاق بازرگانی می باشد.

۸-۳- 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 می باشد.

۸-۴- هزینه مستمری بازنشستگان صنعت نفت عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۲.۴۰۹.۹۸۶ میلیون ریال مربوط به تعهد شرکت در خصوص پرداخت برخی از مزایای دوران بازنشستگی کارکنان تابع صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، بدهی مربوط به تعهدات آتی با استفاده از مفروضات تکنیک اکچوئری می باشد.

۸-۵- افزایش سایر هزینه ها نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های کارمزد و خدمات بانکی، چاپ و نشریات و غیره در شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۳.۲۰۰.۰۵۷ میلیون ریال، اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳۵۴.۳۲۵ میلیون ریال، پتروشیمی خراسان به مبلغ ۳۵۷.۰۲۵ میلیون ریال، نفت ایرانول به مبلغ ۱.۷۴۸.۲۸۳ میلیون ریال، پتروشیمی غدیر به مبلغ ۴۳۸.۱۹۳ میلیون ریال و هزینه های بسته بندی، صادرات و عوارض در شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۲.۰۴۹.۶۸۵ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۴,۷۰۶	۱۵,۵۷۷,۰۴۹	۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲۹۶,۳۵۶	۵۰۳,۱۳۶	فروش ضایعات
۸,۲۴۳	-	کارمزد فروش اعتباری در بورس کالا
۴۰۰,۵۰۲	۵۶۱,۷۳۵	برگشت زیان کاهش ارزش موجودی کالا
-	۱۱,۵۹۷,۱۴۳	تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲
۳,۳۰۹,۹۳۳	۱,۸۱۰,۰۰۵	سایر
۶,۰۱۹,۷۴۰	۳۰,۰۴۹,۰۶۸	

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکتهای نفت پاسارگاد و پتروشیمی فن آوران و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین ناشی از تفاوت شدید نرخ ارز نسبت به دوره مالی قبل به مبالغ ۴,۰۸۱,۹۵۸ ، ۴,۷۴۴,۰۶۴ و ۲,۷۷۵,۶۵۱ میلیون ریال و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۳,۶۰۰,۹۷۵ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۲- برگشت زیان کاهش ارزش موجودی مواد کالا عمدتاً مربوط به شرکت نفت ایرانول و پتروشیمی آبادان به مبلغ ۱۵۸,۴۹۲ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۳- مبلغ ۱۱,۵۹۷,۱۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران بابت اصلاح نرخ گاز طبیعی سال ۱۴۰۲ موضوع نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۶/۰۶/۱۴۳ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۱۴۳۲/۱- ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ شده، مبلغ فوق بابت اصلاح صورت حسابهای گاز طبیعی سال ۱۴۰۲ محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر هزینه‌ها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۷,۰۲۷)	(۱۲۹,۳۶۱)	۲۴-۳ ضایعات غیر عادی تولید
(۳۴۹,۰۳۹)	(۱۶۲,۴۹۴)	کاهش ارزش موجودی‌ها
(۳۲۹,۴۵۷)	(۳۲۱,۴۹۹)	استهلاک سرقفلی
(۵,۹۸۲,۴۲۳)	(۱۲,۲۳۵,۴۸۲)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۴۸۰,۱۸۱)	(۲۸۴,۷۰۹)	زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی
-	(۶,۲۶۵,۵۹۴)	تعدیل نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲
(۱,۳۱۵,۶۵۰)	(۲,۰۵۶,۴۹۹)	سایر
(۸,۴۵۳,۷۷۷)	(۲۱,۴۵۵,۶۳۸)	

۱۰-۱- عمدتاً مربوط به هزینه جذب نشده شرکت پتروشیمی آبادان به مبلغ ۹,۵۵۹,۴۰۲ میلیون ریال و شرکت‌های چوب و کاغذ ایران و حریر خوزستان (شرکت‌های فرعی گروه صنعت سلولزی

تامین گستر نوین) به مبلغ ۱,۹۵۸,۴۳۰ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۲۲۷,۴۹۳ میلیون ریال بدلیل عدم دسترسی به ظرفیت قابل دسترس می‌باشد.

۱۰-۲- عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران ناشی از تعدیل نرخ سرویس‌های جانبی پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس از سال ۴۰۰ تا ۱۴۰۲ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۹۷,۳۵۴	۱۳,۳۷۷,۳۵۳	۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۵۱,۸۲۸,۹۷۸
۷۹,۲۷۶	۲,۲۶۷,۷۲۴	۱,۴۱۶,۵۴۷	۳,۴۴۷,۴۱۳
۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۱۵,۶۴۵,۰۷۷	۴۵,۷۳۵,۸۲۸	۵۵,۲۷۶,۳۹۱

کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی
سایر - کارمزد، تمپر سفته، جرائم تاخیر تادیه

۱۱-۱- افزایش هزینه‌های مالی عمدتاً مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی جهت تامین سرمایه در گردش در شرکت‌های نفت پاسارگاد، گروه صنعتی بارز، پتروشیمی فن آوران، نفت ایرانول و همچنین تسهیلات دریافتی شرکت تاپیکو می‌باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷,۱۳۴	۷۰,۲۶۷	۱۲-۱
۲۵۲,۵۷۵	۲۹۱,۰۹۹	۱۰,۴۵۹,۷۴۸	۱,۵۹۳,۹۲۴	سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	۲,۵۳۴,۳۵۳	۴,۶۳۱,۹۳۲	سود اوراق سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت
-	-	-	۱,۵۴۹,۲۰۷	سود سهام
-	-	(۲,۶۱۲,۶۳۷)	(۵,۴۸۵,۶۲۱)	برگشت کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
-	-	(۷۸۹,۲۱۳)	(۱,۱۹۲,۸۷۹)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
-	-	۸,۲۳۷,۵۵۸	۱۲,۱۰۶,۴۳۲	کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری
-	-	۱,۰۵۹,۴۸۳	-	درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان
-	-	-	۶,۰۲۴,۳۶۶	تاخیر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	-	(۲۸۵,۱۳۶)	۱۲-۴
۱۶۴,۹۰۴	۲۴۷,۹۷۹	۴,۸۶۹,۱۳۰	-	سود حاصل از انتقال هتل نیمه کاره پویای کیش
۶۱۷,۴۷۹	۵۳۹,۰۷۸	۲۳,۷۶۵,۵۵۶	۱۹,۰۱۲,۴۹۲	سایر(سود فروش مواد اولیه، ضایعات، هزینه جراثیم و...)

۱۲-۱ عمدتاً مربوط به سود سهام، سود اوراق مشارکت و صندوق سرمایه‌گذاری سود اوراق سلف پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۳۷۳,۶۳۹ میلیون ریال، و سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و سود اوراق شناسایی شده توسط شرکت پتروشیمی غدیر به مبلغ ۱۱۴,۱۶۶ میلیون ریال، شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین به مبلغ ۲۱۹,۶۰۴ میلیون ریال و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۲۳۰,۳۱۸ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۲ عمدتاً مربوط به شرکت نفت ایرانول ناشی از تفاوت تسعیر ارز به مبلغ میلیون ریال و شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ میلیون ریال ناشی از هزینه تسعیر بدهی‌های ارزی و تسهیلات ارزی پرداختی می‌باشد.

۱۲-۳ عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی غدیر به مبلغ ۲,۴۲۲,۲۹۴ میلیون ریال بابت سود ناشی از فروش اعتباری (داخلی) بصورت IC بانکی شش ماهه) از ابتدای سال ۱۴۰۳ با کارمزد ۲.۵ درصد، و شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۸,۵۸۰,۹۵۴ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری بابت فروش‌های مدت دار با نرخ‌های مصوب کمیته فروش می‌باشد.

۱۲-۴ مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۶,۶۳۶,۹۳۵ میلیون ریال ناشی از تملک ۵۶ درصد از هتل نیمه کاره پویای کیش متعلق به شرکت باوی جنرال تریدینگ (برایت سیتی) مربوط به مطالبات ستوانی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اثر مالیاتی
۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲	۲۲۱,۷۶۸,۸۷۱	۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	۳۵۳,۴۰۱,۳۶۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
-	-	(۳۵,۹۳۰,۷۱۰)	(۱,۶۰۶,۲۷۰)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۵۴,۲۲۵,۴۸۲)	(۸۳,۸۴۵,۴۹۹)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲	۲۲۱,۷۶۸,۸۷۱	۲۲۹,۲۱۰,۵۲۰	۲۶۷,۹۴۵,۵۹۴	اثر مالیاتی
(۱۱,۹۵۹,۱۵۱)	(۱۵,۱۰۵,۹۹۹)	(۲۱,۹۷۰,۲۷۲)	(۴۶,۹۲۰,۱۹۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی
(۳۷,۱۰۶)	(۲۳۲,۶۳۸)	۹,۱۴۶,۷۲۲	۴۵۹,۱۷۱	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۲,۴۵۳,۳۳۴	۱۱,۰۷۳,۳۴۳	سود ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۱,۹۹۶,۲۵۷)	(۱۵,۳۳۸,۶۳۷)	(۱۰,۳۷۰,۲۱۷)	(۳۵,۳۸۷,۶۸۲)	اثر مالیاتی
-	-	۱۹,۸۷۹,۶۷۶	۱۵,۰۹۸,۰۴۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	-	-	سود ناشی از عملیات متوقف شده - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۱۲,۸۳۸,۶۰۲)	(۱۲,۸۳۸,۶۰۲)	سود قبل از مالیات
*	*	۷,۰۴۱,۰۷۴	۲,۲۵۹,۴۴۷	اثر مالیاتی
۲۲۴,۴۶۸,۹۳۱	۲۰۶,۶۶۲,۸۷۲	۳۱۷,۲۷۶,۱۱۶	۳۲۱,۵۷۹,۲۱۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
(۳۷,۱۰۶)	(۲۳۲,۶۳۸)	(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	(۱,۱۴۷,۰۹۹)	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۶۴,۶۱۰,۷۵۰)	(۸۵,۶۱۰,۷۵۸)	
۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵	۲۰۶,۴۳۰,۲۳۴	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۲۳۴,۸۲۱,۳۵۸	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی شرکت
(۲۸۴,۷۴۸,۲۵۴)	(۲۹۳,۷۶۹,۰۰۴)	(۲۸۴,۷۴۸,۲۵۴)	(۲۹۳,۷۶۹,۰۰۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۰۱,۲۱۵,۲۵۱,۷۴۶	۱۰۱,۲۰۶,۲۳۰,۹۹۶	۱۰۱,۲۱۵,۲۵۱,۷۴۶	۱۰۱,۲۰۶,۲۳۰,۹۹۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۴- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

بر اساس سیاست‌های ابلاغی از سوی هلدینگ بالاسری، مقرر گردیده سهام شرکتهای گروه در شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران به صورت یکجا واگذار گردد، بنابراین مطابق استانداردهای حسابداری نتایج عملیات متوقف شده شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران برای دوره مالی مورد گزارشگری به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمد های عملیاتی	۱۶,۶۶۵,۶۵۱	۲۰,۷۸۹,۵۸۴
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۶۰,۲۸۳)	(۱۰۹,۸۰۲)
سود (زیان) ناخالص	۱۶,۶۰۵,۳۶۸	۲۰,۶۷۹,۷۸۲
هزینه های اداری و عمومی	(۱,۵۸۶,۵۹۹)	(۹۳۶,۵۶۷)
سایر درآمد ها	۲۵,۲۴۳	۵۵,۸۰۶
سایر هزینه ها	(۷۸,۶۱۷)	(۱۵,۴۶۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۹۶۵,۳۹۵	۱۹,۷۸۳,۶۵۸
هزینه های مالی	(۱,۷۵۸)	(۵,۳۵۶)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۵,۱۰۷	۱۰۸,۹۲۰
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۵,۱۲۸,۷۴۴	۱۹,۸۸۷,۲۲۲
مالیات بر درآمد / اثر مالیاتی	(۳۰,۶۹۶)	(۷,۵۴۶)
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۵,۰۹۸,۰۴۸	۱۹,۸۷۹,۶۷۶

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران

گروه	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۳۱,۶۴۰	۴۰,۵۶۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری	(۱۱,۵۰۹)	۸۵,۹۹۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۳۱۰,۶۴۵)	(۴۵۵,۰۹۱)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۹,۴۸۶	(۳۲۸,۵۳۰)

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	جمع	سایر	ایزار آلات	وسایل نقلیه و محصولات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳۸,۵۸۶,۲۳۶	۳,۷۲۴,۲۱۳	۲,۳۷۵,۸۴۳	۱۳۲,۱۷۵,۰۸۴	۱,۱۷۱,۳۶۸	۵,۵۳۲,۱۲۴	۳,۳۲۲,۷۶۳	۷۵,۳۸۱,۴۰۳	۱۹,۹۵۰,۹۴۳	۹۰,۱۴۵,۴۴۲	۶,۴۹۳,۵۰۲
۳۵,۱۵۷,۲۸۸	۱,۷۰۶,۷۲۰	۱۰,۶۱۸,۰۷۳	۱۰,۴۳۲,۳۸۷	۱,۴۴۹,۴۵۳	۶۰۸,۶۹۳	۱,۴۸۹,۷۹۵	۳,۴۰۸,۰۲۹	۸۳۲,۱۸۹	۱,۸۱۶,۰۱۵	۱,۳۳۸,۰۰۹
(۱,۵۱۱,۹۴۶)	(۲۰,۴۸۳)	(۸,۸۹۵)	(۱,۰۳۲,۳۵۷)	-	(۷۶۶,۰۵۰)	(۶,۳۷۶)	(۱۰,۳۲۳)	(۱,۲۸۸)	(۲۲,۶۴۵)	(۸۵۲,۵۹۶)
(۱,۱۱۹,۲۸۶)	۷۱,۵۹۳	-	(۱,۱۹۰,۸۷۹)	-	۲۵۸,۶۴۶	-	(۱,۶۷۷,۹۳۷)	۲۲۸,۴۱۲	-	-
(۶,۵۱۱,۳۰۷)	(۳,۸۹۱,۲۷۱)	(۳,۸۹۱,۲۷۱)	۱,۹۵۸,۰۹۳	۲۰,۱۶۷	۳۶۹,۴۷۷	۱۳۵,۸۵۶	۸۲۵,۴۱۴	۹۴۷,۵۶۹	(۷۳۱,۱۷۰)	۹۱,۳۴۳
۱۶۵,۰۶۱,۰۸۵	۴,۹۰۹,۸۲۰	۹,۰۹۳,۷۵۰	۱۳۲,۳۵۲,۴۲۸	۲,۶۴۰,۸۸۸	۶,۶۹۲,۳۴۵	۵,۰۱۵,۶۹۹	۷۶,۹۲۶,۶۶۵	۲۱,۹۵۷,۸۲۵	۱۰۰,۲۶۰,۷۴۲	۷,۰۷۰,۲۵۸
۵۰,۶۵۱,۲۵۸	۳,۸۰۵,۹۵۵	۱۲,۹۱۵,۹۸۲	۱۲,۹۸۰,۳۵۸	۷۳,۳۲۸	۱,۲۸۶,۲۸۸	۱,۳۷۴,۳۵۷	۶,۱۳۸,۴۹۹	۱,۳۳۳,۹۳۳	۱,۴۸۹,۰۱۷	۳۷۸,۴۳۰
(۸۱۸,۹۶۰)	(۶۸۴)	-	(۵۳۱,۳۵۲)	(۸۹۹)	(۱۷۹,۱۸۴)	(۱۳,۵۹۰)	(۱۰۴,۵۴۸)	(۱۹)	(۱۳۶)	(۳۱۸,۱۲۶)
۱۴,۲۹۵,۸۸۱	-	-	۱۴,۲۹۵,۸۸۱	-	۱,۱۹۴,۵۵۵	-	۱۲,۵۰۴,۰۴۹	۵۹۷,۲۷۷	-	-
۳۷۱,۲۴۶	(۷۳۶,۱۳۳)	(۱۲,۸۴۹,۹۴۵)	۱۹,۰۸۹,۸۱۱	۱۲۵	۳۳۸,۹۹۸	۴۱۹,۳۳۵	۳,۳۵۲,۰۰۶	۱۳,۰۳۰,۴۰۷	۱,۴۵۷,۰۵۲	(۱۶,۰۳۸)
۲۲۹,۴۶۰,۶۱۲	۷,۹۷۸,۹۵۸	۹,۱۵۹,۷۸۷	۱۷۸,۱۹۷,۱۳۶	۲,۷۱۳,۴۴۲	۹,۲۴۶,۰۰۲	۶,۷۹۵,۷۲۱	۹۸,۸۱۶,۶۷۱	۳۶,۹۱۹,۴۱۳	۱۲,۹۷۲,۶۰۵	۷,۳۱۴,۵۴۴
۳۷,۸۸۸,۸۱۱	-	-	۳۷,۸۸۸,۸۱۱	۳۳۲,۵۸۴	۲,۴۷۰,۸۶۵	۱,۷۴۸,۶۷۱	۶۲۳,۵۳۰	۱۱۰,۱۹,۲۴۰	۳۰,۶۰۰,۱۵۷	-
۸,۸۱۸,۳۶۵	-	-	۸,۸۱۸,۳۶۵	۱۸۵,۳۷۷	۷۸۶,۲۹۲	۵۵۵,۲۱۵	۲۱۶,۸۹۶	۲,۷۵۹,۴۱۷	۶۷۶,۶۹۷	-
(۴۰,۲۵۴)	-	-	(۴۰,۲۵۴)	۶۸۴	(۵۷۲)	(۵,۸۳۳)	(۳۰,۱۰۰)	(۱,۲۵۲)	(۳۸,۳۲۴)	-
(۳۸۸,۴۷۲)	-	-	(۳۸۸,۴۷۲)	(۱۵,۷۹۳)	(۱۲۶)	(۳۵)	۲۱۹,۸۰۳	(۴۵۳,۴۷۱)	(۱۳۸,۸۶۲)	-
۴۶,۲۷۸,۴۴۹	-	-	۴۶,۲۷۸,۴۴۹	۵۱۲,۸۵۳	۳,۲۵۶,۴۵۹	۲,۲۹۸,۰۲۸	۳۲,۴۷۸,۹۹۱	۱۳,۳۲۴,۹۳۴	۳,۵۶۹,۷۶۸	-
۹,۸۵۱,۰۶۰	-	-	۹,۸۵۱,۰۶۰	۳۶۹,۷۵۹	۷۷۰,۴۵۹	۶۷۹,۴۰۳	۴,۹۲۰,۲۵۹	۲,۲۸۵,۷۶۶	۴۴۶,۰۱۸	-
(۳۴۱,۶۹۱)	-	-	(۳۴۱,۶۹۱)	-	(۳۰,۶۵۲)	(۱۳,۴۳۷)	(۴,۴۶۲)	(۶,۶۹۰)	(۲۶۶,۶۹۸)	-
(۱۹۷,۶۲۶)	-	-	(۱۹۷,۶۲۶)	-	۱۸۷	(۱۳۳)	۲۷۲,۵۱۴	(۳۵۱,۹۸۰)	(۱۷,۸۹۶)	-
۵۵,۵۹۰,۴۹۲	-	-	۵۵,۵۹۰,۴۹۲	۸۸۲,۶۱۲	۴,۰۰۶,۴۵۳	۲,۹۶۳,۸۶۱	۲۷,۶۴۰,۱۲۲	۱۵,۱۵۱,۴۷۷	۳,۷۲۳,۱۹۲	-
۱۷۳,۸۷۰,۳۲۱	۷,۹۷۸,۹۵۸	۹,۱۵۹,۷۸۷	۱۲۲,۶۰۶,۷۳۵	۱,۸۳۰,۸۲۰	۵,۳۲۶,۵۴۹	۳,۸۲۸,۸۶۰	۷۱,۱۷۶,۶۵۹	۲۱,۷۶۸,۳۸۶	۹,۲۳۹,۴۸۳	۷,۳۱۴,۵۲۴
۱۱۸,۷۸۲,۶۳۷	۴,۹۰۹,۸۲۰	۹,۰۹۳,۷۵۰	۸۶,۷۲۰,۹۷۹	۲,۱۲۸,۰۳۵	۳,۴۲۵,۸۸۶	۲,۷۱۷,۵۹۱	۵۴,۴۴۷,۶۷۴	۸,۶۳۳,۸۹۱	۶,۴۵۶,۹۷۴	۷,۰۷۰,۲۵۸

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۳۷۶,۹۱۳	۶۶,۱۳۰	۸,۹۶۲	۲۵۵,۳۲۱	۴۶,۵۰۰
۵۵۰,۳۶۸	۱۴۷,۷۵۸	۵۳۷	۳۱۰,۷۳۰	۹۱,۳۴۳
(۶۴۹)	(۶۴۹)	*	*	*
۹۲۶,۶۳۳	۲۱۳,۲۲۹	۹,۴۹۹	۵۶۶,۰۵۱	۱۳۷,۸۴۳
۱۳۳,۴۴۶	۶۹,۷۸۸	*	۶۳,۶۵۸	*
*	*			
۱,۰۶۰,۰۷۸	۲۸۳,۰۲۷	۹,۴۹۹	۶۲۹,۷۰۹	۱۳۷,۸۴۳
(۷۷,۷۶۶)	(۴۶,۹۵۴)	(۶,۲۸۴)	(۳۲,۵۲۸)	*
(۳۲,۶۳۰)	(۱۹,۳۹۰)	(۹۵۲)	(۱۲,۱۸۸)	*
۳,۹۱۶	۶۴۹	*	۳,۲۶۷	*
(۱۰۶,۶۸۰)	(۶۵,۷۹۵)	(۷,۲۳۶)	(۳۲,۴۴۹)	*
(۶۵,۷۹۸)	(۴۰,۵۳۱)	(۹۲۶)	(۳۲,۳۴۱)	*
*	*	*	*	*
(۱۷۲,۲۷۸)	(۱۰۶,۳۲۶)	(۸,۱۶۲)	(۵۷,۷۹۰)	*
۸۸۷,۸۰۰	۱۷۶,۷۰۱	۱,۳۳۷	۵۷۱,۹۱۹	۱۳۷,۸۴۳
۸۲۰,۱۵۲	۱۴۷,۴۴۴	۲,۲۶۳	۵۳۲,۶۰۲	۱۳۷,۸۴۳

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تارز ۱۶۰,۴۸۴,۴۸۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۰,۰۳۱,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات گروه عمدتاً مربوط به افزایش ناشی از تفاوت تسعیر ارز باز کردستان و افزایش ناشی از خرید ماشین آلات و تجهیزات شرکت گروه صنعتی بارز و افزایش اثاثه و منقوبات گروه عمدتاً مربوط به خرید اثاثه در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران، گروه صنعتی بارز و پتروشیمی خراسان و نیز افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به انتقال از پیش پرداخت سرمایه ای و دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۳,۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال شرکت های پتروشیمی آبادان و گروه صنعتی بارز بابت خرید می باشد.

۱۵-۵- افزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی خراسان به مبلغ ۶۵۰,۵۴۵,۴۵۴ میلیون ریال، پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۷۰۰,۶۶۲,۹۲۵ میلیون ریال و گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳,۵۲۰,۱۸۶ میلیون ریال. شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۹۱۵,۹۱۸ میلیون ریال و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۱۸۳,۷۰۷ میلیون ریال می باشد. همچنین خاص سایر نقل و انتقالات در سرفصل دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۵,۲۸۱,۱۳۴ میلیون ریال ناشی از مبلغ ۱۲۰,۷۶۰,۷۵۵ میلیون ریال کاهش و مبلغ ۶۵۹,۴۹۴,۹۴۱ افزایش نقل و انتقالات می باشد.

۷-۱۵- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۲۹۱	۶۲۱,۲۳۰	۳۵۵,۸۲۵	۴۴۵,۸۲۵	پتروشیمی آبادان
۱,۷۴۸,۱۵۹	۲,۳۵۹,۹۰۵	۱,۶۷۶,۴۳۱	۱۱,۱۰۳,۵۴۳	گروه صنعتی بارز
۴۲۶,۶۱۲	۲,۷۷۶,۷۶۷	۵۱۴,۹۶۹	۱,۱۷۳,۰۰۴	ایرانول
۹۱,۱۴۶	۱,۶۹۸,۴۷۹	۴۴۹	۱,۹۰۹,۸۶۳	صنعت سلولزی گستر تامین
۳۰,۴۱۵	۳۹۷,۶۲۴	۲۴,۴۰۳	۲۰۷,۵۴۵	نفت پاسارگاد
۶۸۹,۷۰۷	۲,۲۰۱,۹۴۷	۷۴۵,۶۳۴	۴,۳۸۵,۶۵۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۴۷۰,۲۶۹	۳,۳۷۸,۸۵۲	۱,۸۶۹,۹۹۸	۱,۴۲۰,۴۲۳	پتروشیمی خراسان
۳,۴۰۹,۱۵۱	۴,۲۷۰,۲۸۳	۳,۹۷۲,۰۷۸	۱۳,۴۷۸,۸۸۲	سایر
۹,۰۹۳,۷۵۰	۱۸,۷۰۵,۰۸۷	۹,۱۵۹,۷۸۷	۳۴,۱۲۴,۷۳۹	

۷-۱۵-۱- 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 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	درصد	درصد				
طرح استیل کرد لاستیک سیرجان	۲۱.۹۰	۲.۸۰	۱۴۰۴	۱,۱۴۸,۴۵۸	۳۱۶,۷۸۴	۵۶,۴۲۱
پروژه های گروه صنعتی بارز	متعدد	-	۱۴۰۴	۱۴,۰۹۲,۳۶۴	۳۹۰,۳۱۷	۱,۳۲۵,۹۳۰
پروژه های گروه صنعتی بارز	۵۵.۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۱۲	۱۳,۰۱۱,۹۲۲	۶,۱۵۸,۲۰۱	۱,۰۶۵,۹۱۰
پروژه توسعه ۱۴ هزار تن	۵۱.۰۰	۱۳	۱۴۰۴	۱۴,۲۰۵,۷۱۹	۳,۰۸۶,۵۹۴	۶۸۶,۹۲۸
پروژه شرکت لاستیک بارز لرستان	۱۹.۷۰	۱۴	۱۴۰۶	۱۰۲,۷۵۷,۰۴۵	۱,۱۵۱,۶۴۷	۳۶۱,۳۸۱
پروژه کاغذ سازی بیستون تامین	۵۱	۵۱	۱۸ ماه پس از تامین نقدینگی	۶,۲۹۶,۵۷۹	۱,۵۳۴,۲۴۷	۱,۵۳۴,۲۴۷
پروژه پساب خط انتقال	۱۰۰	۸۰	۱,۴۰۳	-	-	۱,۸۰۹,۱۳۹
پروژه پساب- احداث تصفیه خانه	۱۰۰	۳۵.۰۰	۱,۴۰۳	-	-	۱,۰۱۲,۰۲۶
ساخت تیوب پاندل	۶۵	-	۱,۴۰۴	۵۵۳,۱۲۷	۱,۰۴۷,۰۰۹	۴۸۱
پروژه فاز ۴ (دوده صنعتی پارس)	-	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۸	۱۱۸,۹۴۸
کارخانه اسید سیتريک	۱۰۰	۱۰۰	شهریور ۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۶۹۸	۱,۶۴۴,۶۹۸
پروژه یوتیلیتی (روغن سازی تهران)	۲۰	-	۱۴۰۵	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۸۱	۵۹,۷۸۱
سایر	-	-	۱۴۰۳	-	۶,۱۷۶,۲۳۲	۳,۶۴۹,۳۹۹
اجرا و نصب و راه اندازی یوبلر ۲۰ تنی هیدروژن	۹۷	-	۱۴۰۴	۱۰,۷۴۵,۵۸۷	۲,۵۷۳,۳۳۵	۲۹۷,۰۹۶
طرح بازیافت دی اکسید کربن	۲۰	-	۱۴۰۴	۱۳,۸۴۵,۱۴۵	۲,۲۶۱,۷۲۸	۴,۳۲۴
عملیات اجرایی مجتمع پتروالفین فن آوران	۴۲	-	۱۴۰۵	۵,۸۴۰,۶۰۹	۷,۱۲۸,۶۹۳	۳,۶۹۷,۱۸۱
پروژه های پتروشیمی قارابی	متعدد	-	۱۴۰۴	۱,۳۷۴,۲۶۳	۴۷۶,۵۲۵	۱,۳۸۱,۱۹۷
				۲۱۰,۶۱۴,۹۱۸	۳۴,۱۲۴,۷۳۹	۱۸,۷۰۵,۰۸۷

- ۱۵-۷-۲- پروژه ۲۶ هزار تنی کارخانه کرمان با هدف افزایش ظرفیت تولید در تأییرهای راهسازی، رادیال سواری و باری در حال انجام می باشد
- ۱۵-۷-۳- از کل مساحت ۴۱۲.۵۷۵ متر مربعی عرصه محل کارخانه شرکت مجتمع صنایع لاستیک سیرجان، تا تاریخ تهیه صورت های مالی سند مالکیت ۲۸.۵۷۵ متر مربع از عرصه مزبور به نام شرکت گروه صنعتی بارز صادر شده است و مابقی آن همچنان در مالکیت وزارت جهاد کشاورزی می باشد که پیگیری های لازم برای اخذ سند مالکیت جهت مابقی عرصه نزد مراجع ذیصلاح در حال انجام است.
- ۱۵-۷-۴- مبلغ ۱۰۲.۷۵۷.۰۶۵ میلیون ریال از کل مبلغ برآورد تکمیل پروژه های گروه صنعتی بارز مربوط به پروژه شرکت بارز لرستان جهت تولید انواع تأییرهای رادیال تمام سیمی اتوبوسی و کامیونی وسایط نقلیه سنگین با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن در استان لرستان می باشد. در این ارتباط طی سال مالی مورد گزارش پلان طراحی گردیده و عملیات خاکبرداری و خاکریزی و تسطیح زمین پروژه خاتمه یافته و خرید و نصب دیوار پیش ساخته و ساخت سوله خاتمه یافته و تحویل قطعی گردیده و قرارداد ساخت و نصب اسکلت فلزی سالن های تولیدی فاز یک منعقد گردیده و در مرحله ساخت اسکلت فلزی و اجرای فوندانسیون سوله می باشد و برآورد مدیریت دوران اجرای پروژه ۳۶ ماه پس از پس از گشایش اعتبار می باشد. لیکن با توجه به عدم افتتاح اعتبارات اسنادی توسط بانکها به دلیل تحریم ها جهت خرید ماشین آلات خارجی ارائه جدول زمانبندی پیشرفت پروژه مقدور نمی باشد.
- ۱۵-۷-۵- در پروژه بیستون تامقطع 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.
- ۱۵-۷-۶- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید سیتريك 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 مجدداً توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مورد تملیک واقع شده است، دارایی فوق به بهره برداری کامل رسیده لیکن به دلیل توقف چندین ساله، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیر اساسی داشته در دوره مالی قبل انجام گرفته لیکن تکمیل نشده است. همچنین ثبت شرکت جدید در کرمانشاه انجام و اقدامات جهت انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید در حال انجام است.
- ۱۵-۷-۷- پروژه بوتیلیتی روغن سازی تهران در شرکت نفت ایرانول با درصد پیشرفت کار ۲۰ درصد با برآورد مخارج تکمیل ۳۰ هزار میلیارد ریال بابت کاهش هزینه های سربار در سال ۱۴۰۳ بدون تغییر بوده و به دلیل تغییرات پیش آمده در شکل اجرای پروژه، موضوع در دست تصمیم گیری می باشد.
- ۱۵-۸- زمین و املاک شرکت های گروه تا سقف ۴۶.۰۷۷.۳۱۷ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها در وثیقه بانکها می باشد.
- ۱۵-۹- شرکت پتروشیمی فن آوران بابت انجام خدمات مهندسی، خرید، اجرا، ساخت و نصب و راه اندازی یویلر ۲۰ تنی هیدروژن جهت واحد متانول بر اساس قرارداد منعقد به شماره ۷۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شرکت پاکمن می باشد.
- ۱۵-۱۰- عملیات اجرایی مجتمع پتروالفین طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۰.۲۳.۷۸۱ میلیون ریال عمدتاً شامل عملیات جاده های پیرامونی سایت، احداث مخازن متانول و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع می باشد.
- ۱۵-۱۱- از بابت ادعای مالکیت بر حدود ۳۲ هزار متر از اراضی کارخانه شرکت چوکا رای دادگاه بر علیه شرکت صادر و ملک مورد تصرف شاکی قرار گرفته است لیکن شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده در حوزه ریاست قوه قضائیه، معاونت دادستانی کل کشور و ریاست دادگستری استان گیلان جهت احقاق حقوق شرکت در جریان می باشد.
- ۱۵-۱۲- پروژه مربوط به پتروشیمی خراسان مربوط به خرید یک ست تیوپ باندل ۳۱۰۱ برای واحد کریستال ملامین می باشد که عمده تجهیزات و متعلقات مربوط به اجرای پروژه خریداری گردیده و عملیات مربوط به آماده سازی و نصب در جریان می باشد.

۱۶- سرقفلی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷,۲۰۳,۹۳۵	۷,۲۰۳,۹۳۵
	-	-
	-	-
	۷,۲۰۳,۹۳۵	۷,۲۰۳,۹۳۵
	۴,۶۹۶,۵۲۶	۴,۳۶۷,۰۶۸
	۳۲۱,۴۹۹	۳۲۹,۴۵۸
۱۰	۵,۰۱۸,۰۲۵	۴,۶۹۶,۵۲۶
	۲,۱۸۵,۹۱۰	۲,۵۰۷,۴۰۹

بهای تمام شده در ابتدای سال
نقل و انتقالات
کاهش بابت واگذاری
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱۷-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزارها	سرقفلی محل کسب	سایر اقلام	جمع
۱,۱۶۵,۸۹۳	۸۵۸,۸۷۷	۴۱۱,۴۷۸	۱۵۱,۶۶۹	۸,۱۰۹	۲,۵۹۶,۰۲۶
.	۱,۰۴۰,۷۲۷	۱۹۶,۶۶۶	.	.	۱,۲۳۷,۳۹۳
.	۹۰,۱۸۴	.	.	.	۹۰,۱۸۴
(۲۷,۲۳۳)	.	.	.	(۱,۰۲۱)	(۲۸,۲۵۴)
۱,۱۳۸,۶۶۰	۱,۹۸۹,۷۸۸	۶۰۸,۱۴۴	۱۵۱,۶۶۹	۷,۰۸۸	۳,۸۹۵,۳۴۹
۳۴۳,۹۳۹	۵۵۱,۵۸۹	۱۵۸,۹۹۶	.	۲,۵۲۶	۵۰۵,۴۶۱
.	(۹۰,۱۸۴)	.	(۱۳۳,۴۴۱)	.	۵۵۱,۵۸۹
۱,۴۸۲,۵۹۹	۲,۴۵۱,۱۹۳	۷۶۷,۱۴۰	۱۸,۲۲۸	۹,۶۱۴	۴,۷۲۸,۷۷۴
.	۲۲۱,۱۴۱	۲۲۴,۰۹۲	۱۲۳,۳۲۸	.	۵۶۸,۵۶۱
.	.	.	.	.	.
.	۳۱,۴۹۷	۷۶,۲۰۴	۶,۶۷۵	.	۱۱۴,۳۷۶
.	۲۵۲,۶۲۸	۳۰۰,۲۹۶	۱۳۰,۰۰۳	.	۶۸۲,۹۳۷
.	.	.	.	.	.
۱۸	۳۳۷,۹۸۲	۱۳۲,۸۲۴	(۱۳۰,۰۰۳)	.	(۱۳۰,۰۰۳)
۱۸	۵۹۰,۶۲۰	۴۳۳,۱۲۰	.	.	۴۷۰,۸۲۴
۱,۴۸۲,۵۸۱	۱,۸۶۰,۵۷۳	۳۳۴,۰۲۰	۱۸,۲۲۸	۹,۶۱۴	۱,۰۲۳,۷۵۸
۱,۱۳۸,۶۶۰	۱,۷۳۷,۱۵۰	۳۰۷,۸۴۸	۲۱,۶۶۶	۷,۰۸۸	۳,۷۰۵,۰۱۶
					۳,۲۱۲,۴۱۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

افزایش

تعدیلات

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

افزایش

آثار تسعیر ارز

واگذاری شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

واگذاری شده

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم‌افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۶,۷۳۰	۶,۷۰۷	۲۳
۰	۰	۰
۶,۷۳۰	۶,۷۰۷	۲۳
۸,۴۹۷	۸,۴۴۱	۵۶
۱۵,۲۲۷	۱۵,۱۴۸	۷۹
(۳,۸۶۳)	(۳,۸۶۳)	۰
(۱,۶۹۳)	(۱,۶۹۳)	۰
(۵,۵۵۶)	(۵,۵۵۶)	۰
(۳,۴۶۲)	(۳,۴۶۲)	۰
(۹,۰۱۸)	(۹,۰۱۸)	۰
۶,۲۰۹	۶,۱۳۰	۷۹
۱,۱۷۴	۱,۱۵۱	۲۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

مبالغ به میلیون ریال
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
۷۵,۹۰۳,۳۷۷	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۱۰۰,۸۴۰,۸۲۲	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۵۰,۲۶	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۴۵	پتروشیمی فن آوران
۹۹,۷۱۱,۳۲۹	۴,۹۹۷,۴۷۹	۱۴۴,۶۹۳,۷۴۷	۶,۳۷۷,۹۴۹	۶,۳۷۷,۹۴۹	۴۴,۴۷	۷۹۵,۹۸۲,۷۶۷	پتروشیمی خراسان
۴۳,۶۸۵,۹۲۰	۹,۳۴۹,۷۲۶	۵۳,۸۶۰,۷۰۴	۹,۳۳۰,۸۷۴	۹,۳۳۰,۸۷۴	۶۷,۲۶	۱,۳۲۴,۱۰۶,۹۰۵	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۷۷,۳۷۹,۳۹۹	۱,۴۷۳,۶۹۴	۹۸,۹۵۵,۳۷۶	۱,۴۷۶,۸۷۸	۱,۴۷۶,۸۷۸	۴۹,۰۴	۹۸۰,۷۲۶,۳۲۶	نفت ایرانول
۳۰,۷۲۰,۰۶۴	۱,۴۷۷,۵۲۳	۴۶,۳۲۰,۰۹۷	۱,۴۷۷,۵۲۳	۱,۴۷۷,۵۲۳	۵۰,۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۲,۵۱۴	نفت پاسارگاد
۸,۳۸۲,۷۲۳	۴,۵۵۹,۳۲۹	۷,۳۰۵,۷۹۵	۴,۵۵۹,۳۲۹	۴,۵۵۹,۳۲۹	۵۳,۱۰	۵۳۰,۹۴۳,۸۴۲	پتروشیمی آبادان
۴۸,۰۴۳,۶۱۳	۱,۳۷۴,۸۰۰	۸۷,۱۷۶,۶۶۴	۳,۶۴۳,۳۱۰	۳,۶۴۳,۳۱۰	۵۰,۳۸	۹۳,۳۸۳,۹۲۵,۰۴۴	گروه صنعتی بارز
۷۱,۶۲۴,۳۹۶	۲,۰۰۲,۳۲۲	۵۳,۰۶۷,۸۰۹	۱,۹۹۳,۳۷۸	۱,۹۹۳,۳۷۸	۶۶,۸۷	۸۶۹,۲۵۱,۵۷۶	پتروشیمی غدیر
-	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	۲۰۹,۷۱۶	۵۰,۰۰	۹۹,۹۹۵,۳۳۲	پرسی ایرانگاز
-	-	-	۱۳,۸۰۰	۱۳,۸۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰	گسترش تجارت هامون
-	۱,۱۸۵,۲۰۴	-	۱,۱۸۵,۲۰۴	۱,۱۸۵,۲۰۴	۵۱,۲۰	۱,۵۲۵,۹۸۳,۳۲۰	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۶۷,۰۴۳	-	۶۷,۰۰۳	۶۷,۰۰۳	۱۰۰,۰۰	۴۹,۹۱۷	پترو سینا
-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعت سلولزی گستر نوین
-	۴,۰۵۵,۹۲۷	-	۴,۰۵۵,۹۲۷	۴,۰۵۵,۹۲۷	۱۰۰,۰۰	۲,۳۹۹,۱۳۷,۱۱۳	ماشین سازی پارس
۴۵۴,۳۴۹,۶۴۰	۵۳,۴۱۰,۳۰۳	۵۹۲,۲۲۰,۹۲۳	۵۶,۷۷۹,۴۴۱	۵۶,۷۷۹,۴۳۲			

۱۸-۱ افزایش بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های شرکت عمدتاً ناشی از خرید سهام شرکت پتروشیمی خراسان و افزایش سرمایه گروه صنعتی بارز و خرید سهام شرکت‌های پتروشیمی غدیر و گسترش تجارت هامون می‌باشد.

۱۸-۲

زبان انباشته شرکت پتروشیمی آبادان در پایان سال به مبلغ ۳۶,۹۳۶ میلیارد ریال معادل ۳,۶۹ برابر سرمایه ثبت شده آن می‌باشد و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت پتروشیمی آبادان مانده بدهی‌های جاری شرکت پتروشیمی آبادان نسبت به دارائی‌های جاری آن به مبلغ ۳۳,۴۳۳ میلیارد ریال فزونی یافته است و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. هیئت مدیره پتروشیمی آبادان برنامه افزایش سرمایه به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران را دارد که منجر به بهبود وضعیت تولید می‌گردد. همچنین با توجه به شرایط خاص پتروشیمی آبادان و جهت کمک به رفع موانع و چالش‌های این شرکت کمیته‌ای در تاپیکو تشکیل که هیات مدیره پتروشیمی آبادان را مکلف به تهیه و تنظیم برنامه جامع احیاء شرکت پتروشیمی آبادان در حوزه‌های ۱- تولید و عملیات ۲- مالی و اقتصادی ۳- منابع انسانی نمود که با نظارت مستمر تاپیکو در راستای اجرای برنامه مزبور، شرکت پتروشیمی آبادان در سالهای آتی از زبان و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج خواهد شد.

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

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	نام شرکت فرعی
۵۱.۷۰	۵۱.۴۱	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی فن آوران
۴۶.۰۱	۴۵.۵۲	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی خراسان
۶۷.۹۵	۶۷.۸۲	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۹.۲۳	۴۹.۲۳	تولید فرآورده های نفتی	نفت ایرانول
۵۰.۳۵	۵۰.۴۳	تولید فرآورده های نفتی	نفت پاسارگاد
۵۳.۲۴	۵۳.۴۴	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی آبادان
۵۰.۵۵	۵۰.۵۸	تولید تایر	گروه صنعتی بارز
۶۷.۴۲	۶۷.۱۳	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی غدیر
۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	توزیع گاز مایع	پرسی ایرانگاز
۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	مواد اولیه تایر	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	عملیات پیمانکاری ساخت	پترو سینا
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	هلدینگ سلولزی	گروه صنعت سلولزی گستر نوین
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	مهندسی	ماشین سازی پارس
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	سرمایه گذاری	گسترش تجارت هامون

۱۸-۴- 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:

منافع فاقد حق کنترل	سود(زبان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نام شرکت فرعی
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نام شرکت فرعی
۳۱,۷۵۷,۹۷۶	۳۳,۴۱۹,۸۶۷	۱۳,۸۶۴,۰۸۰	۵۳.۹۹	ایران
۱۱,۸۵۱,۷۸۵	۱۶,۷۷۹,۷۹۰	۸۵۰,۸۰۰,۶۳	۵۰.۷۷	ایران
			۵۴.۴۸	پتروشیمی خراسان
			۵۰.۷۷	نفت ایرانول

۱۸-۴-۱-

درصد سرمایه گذاری افشا شده در شرکت ها درصد مالکیت موثر بوده و به استثناء شرکت های پتروشیمی خراسان و نفت ایرانول، حق رای گروه تاپیکو در کلیه شرکت های فرعی بالای ۵۰ درصد می باشد. در خصوص پتروشیمی خراسان، بدلیل وجود کنترل در آن شرکت ها از طریق اعطای مجوز اداره سهام از سایر سهامداران و همچنین انتخاب مدیرعامل و اراکان اجرایی در این واحد تجاری، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است. در خصوص شرکت نفت ایرانول با توجه به اینکه تاپیکو دارای سه نماینده از ۵ عضو هیئت مدیره می باشد، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

پتروشیمی خراسان		نفت ایرانول	
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۳۱,۴۹۷,۵۳۵	۷۰,۱۳۳,۹۷۹	۵۰,۹۵۵,۱۰۷
دارایی‌های غیر جاری	۷۸,۵۶۵,۹۱۸	۱۱,۱۲۰,۶۷۹	۶,۷۳۲,۵۴۱
بدهی‌های جاری	۶۰,۴۵۲,۷۸۵	۴۳,۰۲۱,۴۸۷	۳۰,۰۷۳,۰۴۵
بدهی‌های غیر جاری	۴,۷۱۱,۲۵۳	۴۶,۰۰۱,۳۵۷	۳۳,۱۰۸,۴۷۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۰,۳۳۷,۲۶۷	۸۱,۲۵۴,۶۵۸	۵۷,۶۸۷,۶۴۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۴,۴۶۱,۱۴۸	۰	۰
درآمد عملیاتی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سود (زیان) خالص	۷۰,۰۷۲,۷۱۹	۶۵,۱۳۵,۹۷۳	۱۵۱,۷۶۰,۸۱۴
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۷,۷۴۸,۴۴۸	۲۵,۶۷۶,۸۴۶	۱۶,۷۵۸,۸۵۵
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۲,۶۳۰,۵۰۹	۱۱,۸۱۲,۷۶۶	۸,۲۵۰,۷۹۲
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۵,۱۱۷,۹۳۹	۱۳,۸۶۴,۰۸۰	۸,۵۰۸,۰۶۳
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل			
جمع سود و زیان جامع			
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل			
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰,۷۸۵,۸۰۰	۲۱,۹۳۵,۵۶۵	۲۰,۶۹۳,۹۷۸
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۹,۶۷۲,۲۹۸)	۱۸,۹۵۴,۹۱۴	۲,۴۵۵,۹۶۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸,۲۵۹,۵۶۵)	(۳۵,۹۵۶,۲۳۴)	(۱۵,۹۲۶,۷۴۹)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۱۰,۶۱۸,۹۹۹)	(۸۶۹,۲۷۱)	۷,۲۲۲,۰۹۶

ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش ویژه		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام		پایزفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۹۳,۶۳۱,۱۸۹	۴۲,۱۸۲,۱۱۰	۱۴۷,۵۸۹,۱۲۱	۴۷,۹۴۳,۴۱	۱۷,۵۰۰,۷۲۶,۱۷۵	۱۷,۴	۱۷,۵۰۰,۷۲۶,۱۷۵	۱۷,۴	۴۷,۹۴۳,۴۱	۱۷,۴	۱۷,۵۰۰,۷۲۶,۱۷۵	۱۷,۴	۱۷,۵۰۰,۷۲۶,۱۷۵	۱۷,۴	۱۷,۵۰۰,۷۲۶,۱۷۵	بورسی
-	۱۲۵,۷۸۶,۶۲۹	-	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۴۹,۰	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۴۹,۰	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۴۹,۰	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۴۹,۰	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۴۹,۰	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	غیر بورسی
۹,۸۴۱,۵۸۲	*	۳۱۳,۳۸۸,۴۹۸	۶,۳۴۰,۱۶۱	۳,۳۰۰,۹۶۵,۵۸۱	۱۶,۷	۳,۳۰۰,۹۶۵,۵۸۱	۱۶,۷	۳,۳۴۰,۱۶۱	۱۶,۷	۳,۳۴۰,۱۶۱	۱۶,۷	۳,۳۴۰,۱۶۱	۱۶,۷	۳,۳۴۰,۱۶۱	غیر بورسی
۱۵۳,۸۹۸,۶۰۵	۴,۳۴۱,۶۵۵	۱۲۶,۶۱۱,۲۶۰	*	۳,۳۵۱,۶۴۰	۱۶,۸	۳,۳۵۱,۶۴۰	۱۶,۸	*	۱۶,۸	۳,۳۰۰,۹۶۵,۵۸۱	۱۶,۸	۳,۳۰۰,۹۶۵,۵۸۱	۱۶,۸	۳,۳۰۰,۹۶۵,۵۸۱	فرا بورسی
۷۳,۶۴۴,۶۲۰	۲,۶۱۲,۶۲۱	۱۲۶,۶۱۱,۲۶۰	۳,۳۵۱,۶۴۰	۳,۳۵۱,۶۴۰	۳۲,۹	۱۲۶,۶۱۱,۲۶۰	۳,۳۵۱,۶۴۰	۳,۳۵۱,۶۴۰	۳۲,۹	۱۳,۷۶۴,۸۴۶,۳۱۱	۳۲,۹	۱۳,۷۶۴,۸۴۶,۳۱۱	۳۲,۹	۱۳,۷۶۴,۸۴۶,۳۱۱	بورسی
۲۵۱,۱۲۳,۴۹۰	۹,۸۲۷,۶۵۸	۴۳۷,۱۵۱,۶۰۰	۱۷,۴۷۲,۰۴۷	۱۷,۴۷۲,۰۴۷	۱۵,۳	۴۳۷,۱۵۱,۶۰۰	۱۷,۴۷۲,۰۴۷	۱۷,۴۷۲,۰۴۷	۱۵,۳	۹,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۵,۳	۹,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۵,۳	۹,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	بورسی
-	(۰)	-	(۰)	(۰)	۱۷,۰	-	(۰)	*	۱۷,۰	۶,۱۲۴,۴۴۳,۳۱۶	۱۷,۰	۶,۱۲۴,۴۴۳,۳۱۶	۱۷,۰	۶,۱۲۴,۴۴۳,۳۱۶	غیر بورسی
-	۱,۳۹۱,۵۶۰	-	۱,۸۱۵,۷۰۲	۱,۸۱۵,۷۰۲	۱۷,۰	-	۱,۸۱۵,۷۰۲	۱,۸۱۵,۷۰۲	۱۷,۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۴۰,۷۶۶,۶۶۵	۳,۴۲۵,۶۷۸	۳۷,۷۹۱,۶۵۰	۲,۹۶۷,۱۵۵	۲,۹۶۷,۱۵۵	۱۶,۷	۳۷,۷۹۱,۶۵۰	۲,۹۶۷,۱۵۵	۲,۹۶۷,۱۵۵	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	بورسی
۹,۵۲۰,۴۷۵	۳,۵۵۰,۹۳۹	۱۲,۷۹۶,۳۳۳	۴,۵۰۲,۹۴۵	۴,۵۰۲,۹۴۵	۳۴,۲	۱۲,۷۹۶,۳۳۳	۴,۵۰۲,۹۴۵	۴,۵۰۲,۹۴۵	۳۴,۲	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۴۸	۳۴,۲	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۴۸	۳۴,۲	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۴۸	فرا بورسی
۴,۶۷۲,۱۵۹	۴۵۴,۳۳۴	۵,۷۴۰,۸۰۸	۷۵۶,۷۰۱	۷۵۶,۷۰۱	۱۶,۷	۵,۷۴۰,۸۰۸	۷۵۶,۷۰۱	۷۵۶,۷۰۱	۱۶,۷	۳۱۸,۰۵۰,۴۰۹	۱۶,۷	۳۱۸,۰۵۰,۴۰۹	۱۶,۷	۳۱۸,۰۵۰,۴۰۹	بورسی
۱۰,۵۳۲,۵۵۱	۲,۲۶۸,۴۳۳	۱۵,۲۵۲,۵۵۱	۳,۵۹۶,۷۹۵	۳,۵۹۶,۷۹۵	۳۴,۲	۱۵,۲۵۲,۵۵۱	۳,۵۹۶,۷۹۵	۳,۵۹۶,۷۹۵	۳۴,۲	۱,۳۲۹,۸۶۷,۵۷۶	۳۴,۲	۱,۳۲۹,۸۶۷,۵۷۶	۳۴,۲	۱,۳۲۹,۸۶۷,۵۷۶	بورسی
-	*	-	۱,۱۸۸,۴۳۳	۱,۱۸۸,۴۳۳	۳۴,۰	-	۱,۱۸۸,۴۳۳	۱,۱۸۸,۴۳۳	۳۴,۰	۱۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰	۱۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰	۱۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	۱,۸۷۶,۳۸۲	-	۱,۴۵۴,۸۰۶	۱,۴۵۴,۸۰۶	۲۱,۵	-	۱,۴۵۴,۸۰۶	۱,۴۵۴,۸۰۶	۲۱,۵	۱۵۰,۳۳۱,۶۷۲	۲۱,۵	۱۵۰,۳۳۱,۶۷۲	۲۱,۵	۱۵۰,۳۳۱,۶۷۲	غیر بورسی
-	۶۵,۸۲۴	-	۷۱,۸۳۱	۷۱,۸۳۱	۲۶,۲	-	۷۱,۸۳۱	۷۱,۸۳۱	۲۶,۲	۲۳,۶۲۰,۵۴۴	۲۶,۲	۲۳,۶۲۰,۵۴۴	۲۶,۲	۲۳,۶۲۰,۵۴۴	غیر بورسی
۴۵۸,۲۵۱	-	۴۵۸,۲۵۱	-	-	۶,۴	۴۵۸,۲۵۱	-	-	۶,۴	۱۳۹,۰۳۲,۲۶۲	۶,۴	۱۳۹,۰۳۲,۲۶۲	۶,۴	۱۳۹,۰۳۲,۲۶۲	بورسی
-	-	-	-	-	۱۸,۰	-	-	-	۱۸,۰	۸۵۲,۷۳۰,۴۱۰	۱۸,۰	۸۵۲,۷۳۰,۴۱۰	۱۸,۰	۸۵۲,۷۳۰,۴۱۰	غیر بورسی
-	۴,۰۶۲,۶۱۰	-	۵,۶۴۸,۵۹۶	۵,۶۴۸,۵۹۶	۱۱,۱	-	۵,۶۴۸,۵۹۶	۵,۶۴۸,۵۹۶	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورسی
-	۶۸,۱۷۰,۴۴۸	-	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	۱۴,۸	-	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	۱۴,۸	۲,۰۰۴,۲۳۹,۷۶۸	۱۴,۸	۲,۰۰۴,۲۳۹,۷۶۸	۱۴,۸	۲,۰۰۴,۲۳۹,۷۶۸	غیر بورسی
۶۴۸,۰۸۹,۳۸۷	۳۷۰,۰۱۷,۳۸۱	۱,۴۰۰,۳۷۱,۱۷۳	۳۷۷,۲۶۸,۹۳۳	۳۷۷,۲۶۸,۹۳۳		۱,۴۰۰,۳۷۱,۱۷۳	۳۷۷,۲۶۸,۹۳۳	۳۷۷,۲۶۸,۹۳۳							

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری
------------	------------

ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پدیده شده در بورس
------------	------------	---------------	-------------------	------------	-------------------

۹۳,۶۳۱,۱۸۹	۲۲,۲۶۶,۷۰۸	۲۲,۲۶۹,۴۲۲	۱۷,۳	۱۱,۶۴۴,۰۹۸,۷۵۰	بورسی
-	۱۲,۵۸۵,۱۲۶	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۴۹,۰	۸۱,۰۹۴,۹۸۹,۰۲۰	غیر بورسی
۹,۸۴۱,۵۸۲	۹,۸۴۲,۰۰۸	۹,۸۴۲,۰۰۸	۱۶,۷	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	بورسی
۱۵۳,۸۹۸,۶۰۵	۵۶,۴۰۹,۹۴۴	۵۶,۴۰۹,۹۴۴	۱۶,۸	۳,۰۲۹,۷۶۱,۷۹۹	فراپورسی
۷۳,۶۴۴,۶۲۰	۹۱۹,۶۳۱	۹۱۹,۶۳۱	۱۸,۶	۱,۱۱۴,۶۶۹,۶۹۵	بورسی
۲۵۱,۱۱۳,۴۹۰	۹۶۸,۷۳۳	۸۶۹,۸۶۰	۱۵,۳	۹,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	بورسی
-	۶,۱۴۴,۸۴۳	۶,۱۴۴,۸۴۳	۱۷,۰	۶,۱۳۴,۴۴۳,۳۱۶	غیر بورسی
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱۷,۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	بورسی
۴۰,۷۶۶,۴۶۵	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	غیر بورسی
۹,۵۲۰,۴۷۵	۹۶,۱۴۱	۹۶,۱۴۱	۳۴,۲	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۴۸	فراپورسی
۱۰,۵۳۲,۵۵۱	۲۹۲,۳۹۰	۲۹۲,۳۹۰	۳۲,۶	۱,۳۰۲,۶۱۰,۱۶۸	بورسی
-	۳,۸۰۲,۴۵۱	۳,۸۰۲,۴۵۱	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورسی
۴,۶۷۲,۱۵۹	۱۴۲,۹۱۲	۱۴۲,۹۱۲	۱۶,۷	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	بورسی
-	-	۳۴۸,۰۵۸,۵۷	۹,۱	۱,۳۲۵,۰۷۴,۶۲۷	غیر بورسی
۶۴۷,۶۳۱,۱۳۶	۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۰۱,۰۱۴,۳۳۶			
۱,۱۷۴,۱۰۲,۸۹۱		۱۰۱,۰۱۴,۳۳۶			

۱۴۶,۲۴۹,۸۸۰	۲۲,۲۶۹,۴۲۲	۲۲,۲۶۹,۴۲۲	۱۷,۳	۱۱,۶۴۴,۰۹۸,۷۵۰	بورسی
-	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۱۲,۵۸۵,۱۳۴	۴۹,۰	۸۱,۰۹۴,۹۸۹,۰۲۰	غیر بورسی
۲۱۳,۸۳۲,۹۷۱	۹,۸۴۲,۰۰۸	۹,۸۴۲,۰۰۸	۱۶,۷	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	بورسی
۲۱۳,۲۶۴,۹۳۳	۵۶,۴۰۹,۹۴۴	۵۶,۴۰۹,۹۴۴	۱۶,۸	۳,۰۲۹,۷۶۱,۷۹۹	فراپورسی
۱۰۲,۳۲۶,۶۷۸	۹۱۹,۶۳۱	۹۱۹,۶۳۱	۱۸,۶	۱,۱۱۴,۶۶۹,۶۹۵	بورسی
۴۳۷,۱۵۱,۶۰۰	۸۶۹,۸۶۰	۸۶۹,۸۶۰	۱۵,۳	۹,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	بورسی
-	۶,۱۴۴,۸۴۳	۶,۱۴۴,۸۴۳	۱۷,۰	۶,۱۳۴,۴۴۳,۳۱۶	غیر بورسی
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱۷,۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	بورسی
۲۷,۷۹۱,۶۵۰	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱,۸۹۰,۶۴۳	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	غیر بورسی
۱۲,۷۹۶,۴۳۳	۹۶,۱۴۱	۹۶,۱۴۱	۳۴,۲	۳,۲۱۰,۳۴۴,۳۴۸	فراپورسی
۱۴,۹۴۰,۹۳۹	۲۹۲,۳۹۰	۲۹۲,۳۹۰	۳۲,۶	۱,۳۰۲,۶۱۰,۱۶۸	بورسی
-	۳,۸۰۲,۴۵۱	۳,۸۰۲,۴۵۱	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورسی
۵,۷۴۰,۸۰۸	۱۴۲,۹۱۲	۱۴۲,۹۱۲	۱۶,۷	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	بورسی
-	-	۳۴۸,۰۵۸,۵۷	۹,۱	۱,۳۲۵,۰۷۴,۶۲۷	غیر بورسی
۱,۱۷۴,۱۰۲,۸۹۱	۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۰۱,۰۱۴,۳۳۶			
		۱۰۱,۰۱۴,۳۳۶			

۱۹-۱- تمام شرکت‌های فوق با استفاده از ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند.

۱۹-۲- مبلغ دفتری شرکت پتروشیمی مرجان با کسر سودهای متعلق به تاپیکو در سنوات قبل محاسبه شده است.

۱۹-۳- در سال ۱۳۹۹ بر اساس صورتجلسه سه جانبه برگزار شده در وزارت نفت، همچنین بر اساس نامه شماره م‌پ‌۱۳۹۰۷۴۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ معاونت برنامه ریزی و نظارت‌های اقتصادی، حق بهره‌برداری از ۷۱ هکتار از عرصه پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس (شرکت وابسته) در اختیار شرکت پالایشگاه مهر خلیج فارس قرار گرفته است مطابق بند ۹ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ و مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ مقرر گردید هزینه مربوط به اراضی پالایشگاه مهر خلیج فارس در خصوص تعیین بهای حقوق مترب به کانون کارشناسان رسمی استان هرمزگان واگذار گردد و بهای آن به حساب شرکت فرامست انرژی فلات منظور شود نظیر هیات کارشناسان معرفی شده از سوی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان هرمزگان در شماره ۱۴۳۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ دریافت گردید، بر همین اساس طابق با مصوبات مجمع عمومی شرکت، هزینه مربوط به حساب شرکت فرامست انرژی لات منظور گردد که تا تاریخ تهیه این گزارش اعلامیه صادر مورد دیرش آن شرکت واقع شده و موضوع در جریان پیگیری می باشد. که هیئت مدیره این شرکت ضمن بررسی ابهام موضوعات فوق تاکید می نماید که هر گونه اثر مالی ناشی از اختصاص گردید و انتقال اولیه به مخازن فرآورده شرکت پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس و همچنین هزینه های بوتلیتی، خوراک و هر نوع هزینه ای که متصور است با توجه به ضرورت انعقاد قرارداد از محل مابه ازای دریافت قابل بازپایان بوده و هر گونه کاهش درآمد احتمالی ناشی از این موضوع قابل نخواهد بود.

۱۹-۴- سهم زیان شرکت وابسته پتروشیمی ایلام مبلغ ۶,۹۴۵,۲۹۷ میلیون ریال به دلیل اینکه سرمایه گذاری صفر می باشد در دوره جاری شناسایی نشده است.

۱۹-۵- مطابق بند دوم نامه شماره ۱۰/۱۳۳۰/ت/م/۶۷۶۲، تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نرخ فروش فرآورده های تحولی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، با توجه به لزوم تعیین ساز و کار مناسب و ابلاغ روش های اجرایی مربوطه توسط وزارت نفت و همچنین ضرورت تعیین میزان دقیق فرآورده تحولی برای محاسبه مابه التفاوت ارزش فرآورده تحولی شده، در حال حاضر امکان برآورد و اعلام آثار مالی مراتب مذکور وجود ندارد و مستلزم اعلام نهایی نرخ فروش محصولات تحولی است که از این جهت احتمال افزایش نرخ فروش (ناشی از کینیت بنزین تحولی نسبت به توان کینی تولیدی شرکت) وجود دارد که در صورت تعیین روش و ابلاغ آن آثار مالی ناشی از اجرایی نمودن این بند و تحقق آن در حسابها شناسایی خواهد شد لذا مطابق با ضوابط مربوطه افشا می گردد.

۱۹-۶- مبلغ ۲,۳۱۷ میلیون پوره (شامل ۱,۲۰۰ میلیون پوره اصل و ۱,۱۱۷ میلیون پوره فرع) تسهیلات دریافت شده از محل منابع ارزی بانک نزد شرکت بازرگانی بین المللی نفتیران (نیکو) که بواسطه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اخذ و به مصارف ساخت پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس رسیده است، مطابق قرارداد سال ۱۳۹۱ و صورتجلسه ۵۶/۲۲۸:۱۳۹۸:۱ بین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در خصوص نحوه بازپرداخت تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو مقرر گردیده با آغاز بهره برداری از پالایشگاه از محل فروش فرآورده ها تسویه گردد در این خصوص تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعا ۵۶ میلیون پوره تسویه شده است، با عنایت به برگزاری جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ در محل دفتر معاونت ارزی بانک مرکزی ج.ا.ی و حضور نمایندگان شرکتهای شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت نفت خلیج فارس و تصمیمات اتخاذ شده مبنی بر انتقال ظرفیت تسهیلات ۱,۲۰۰ میلیون پوروی از شرکت نیکو به شرکت نفت ستاره خلیج فارس بر اساس اصل و فرع محاسبه شده توسط بانک مرکزی و تبدیل به تسهیلات جدید با عینیت بانک و نرخ متعده، که این موضوع منوط به تایید هیات عمل بانک مرکزی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت نفت ستاره خلیج فارس، هیات مدیره شرکت نفت ستاره خلیج فارس، مقام صورتجلسه تنظیم شده معاونت ارزی بانک مرکزی مشروط به تحقق کامل بند پایانی آن، مورد تصویب قرار گرفت و این موضوع نیز فرآورده های نفتی ایران، شرکت نفتیران (نیکو) و شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد لازم به ذکر است مطابق صورتجلسه شماره ۴۶۶ هیات مدیره شرکت نفت ستاره خلیج فارس، مقام صورتجلسه تنظیم شده معاونت ارزی بانک مرکزی مشروط به تحقق کامل بند پایانی آن، مورد تصویب قرار گرفت و این موضوع نیز طی بند ۲ صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ مورد گرفته است لذا تا تاریخ تهیه این گزارش علیرغم پیگیری های انجام شده و جلسات برگزار شده در شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، معاونت اقتصادی معاون اول جمهوری ریاست جمهوری و شورای عالی امنیت ملی موضوع منتج به نتیجه نگردیده است.

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

۱۹-۷

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
۱۷.۴۳	۱۷.۴۱	ایران		هلدینگ چندرشته‌ای	۱- سرمایه‌گذاری صدر تامین
۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	ایران		تولید فرآورده های نفتی	۲- نفت ستاره خلیج فارس
۱۶.۷۰	۱۶.۷۰	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۳- پتروشیمی مارون
۱۶.۸۳	۱۶.۸۳	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۴- پتروشیمی جم
۲۲.۹۰	۲۲.۹۴	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۵- پتروشیمی خارک
۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۶- پتروشیمی نوری
۱۷.۰۲	۱۷.۰۳	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۷- پتروشیمی ایلام
۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۸- پتروشیمی مروارید
۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۹- پتروشیمی شازند
۳۴.۱۷	۳۴.۱۷	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۱۰- لاستیک بزد
۱۴.۹۰	۱۴.۹۰	ایران		تولید برق و بخار آب و شیرین سازی آب	۱۱- دماوند انرژی عسلویه
۳۳.۲۵	۳۳.۲۵	ایران		تولید سود پرک و کلر	۱۲- نیرو کلر
۱۶.۷۴	۱۶.۷۴	ایران		تولید تابر	۱۳- ایران یاسا تایر و رابر
۳۳.۰۰	۳۳.۰۰	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۱۴- پتروشیمی مرجان
۲۱.۴۶	۲۱.۴۶	ایران		تولید دوده صنعتی	۱۵- کرین سیمرغ
۲۶.۲۴	۲۶.۲۴	ایران		تحقیقات در زمینه تابر	۱۶- شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۱۱.۰۶	۱۱.۰۶	ایران		تولید محصولات پتروشیمی	۱۷- پتروشیمی تبریز
۱۷.۹۷	۱۷.۹۷	ایران		تولید کاغذ	۱۸- چوب و کاغذ مازندران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۸ خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

پتروشیمی جم		پتروشیمی مارون		پتروشیمی نوری		پتروشیمی فارس		نفت ستاره خلیج فارس	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۸۲,۶۱۳,۵۹۶	۴۰۰,۵۷۸,۷۸۴	۳۳۹,۲۵۸,۴۷۳	۳۳۵,۶۵۸,۹۴۸	۴۳۱,۳۷۸,۸۴۷	۴۱۶,۸۲۷,۴۶۰	۸۹۱,۸۲۲,۲۷۹	۹۱۹,۲۴۴,۶۲۰	۲,۳۲۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۲۵,۳۱۷,۰۵۹
۱۲۸,۶۵۷,۵۹۵	۲۳۴,۱۰۷,۸۱۱	۱۳۸,۵۰۹,۲۷۷	۳۷۷,۳۲۷,۲۵۲	۴۰۴,۶۳۰,۹۴۸	۶۷۳,۷۸۲,۸۸۰	۱,۴۸۹,۴۷۹,۳۵۵	۱,۴۸۹,۴۷۹,۳۵۵	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۶۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۶۶
۲۵۴,۴۹۴,۲۴۱	۴۸۴,۳۵۲,۶۶۳	۳۵۳,۱۴۲,۹۲۰	۵۸۷,۰۸۲,۳۳۵	۵۱۱,۴۷۱,۴۴۳	۶۵۳,۴۸۷,۷۸۷	۱,۰۳۱,۹۹۴,۱۰۲	۱,۰۳۱,۹۹۴,۱۰۲	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱
۱۱,۱۰۸,۱۰۳	۱۶,۷۲۵,۶۲۶	۱۹,۴۳۲,۸۷۸	۲۱,۶۳۱,۸۲۳	۸۱,۲۵۳,۷۷۸	۱۰۵,۹۲۳,۰۷۵	۹۶۵,۳۳۷,۴۳۲	۹۶۵,۳۳۷,۴۳۲	۵,۷۲۱,۴۱۶,۳۷۰	۵,۷۲۱,۴۱۶,۳۷۰
۴۹۴,۶۷۳,۸۳۰	۷۹۳,۹۳۵,۳۷۹	۴۱۱,۰۴۳,۶۸۳	۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳	۱,۱۸۸,۴۷۲,۸۶۷	۱,۷۳۳,۲۲۳,۴۳۴	۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸
۱۱۸,۵۵۷,۳۲۹	۱۱۵,۹۲۳,۵۰۴	۸۸,۰۱۲,۴۵۱	۱۸۶,۵۹۷,۶۶۴	۲۲۰,۸۷۹,۵۰۲	۳۰۷,۶۹۸,۸۶۰	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۵۱,۳۸۶,۴۰۳	۵۱,۳۸۶,۴۰۳
۱۱۸,۵۵۷,۳۲۹	۹۹,۳۲۰,۶۶۱	۸۸,۰۱۲,۴۵۱	۱۵۹,۷۵۲,۲۵۱	۲۲۰,۸۷۹,۵۰۲	۲۵۴,۷۵۲,۲۶۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۵۱,۳۸۶,۴۰۳	۵۱,۳۸۶,۴۰۳
۱۱۸,۵۵۷,۳۲۹	۹۹,۳۲۰,۶۶۱	۸۸,۰۱۲,۴۵۱	۱۵۹,۷۵۲,۲۵۱	۲۲۰,۸۷۹,۵۰۲	۲۵۴,۷۵۲,۲۶۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۱۲۰,۲۵۰	۱۲,۷۲۶,۴۰۶	۱۰,۲۰۰,۶۱۷	۱۱,۱۸۹,۶۸۹	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۲,۰۰۰	۶۲,۴۷۵,۰۰۰	۶۲,۴۷۵,۰۰۰	۳۴,۸۷۰,۸۴۵	۳۴,۸۷۰,۸۴۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	پتروشیمی مروارید		پتروشیمی ایلام		پتروشیمی شازند		سرمایه‌گذاری صدر تامین		
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
دارایی‌های جاری	۵۶,۵۶۴,۱۳۳	۱۳۰,۴۰۸,۸۲۴	۶۷,۵۱۶,۷۱۵	۱۰۱,۳۸۸,۷۲۳	۱۰۵,۷۴۸,۴۷۷	۱۴۳,۷۴۶,۷۸۶	۱۷۵,۲۹۱,۱۵۰	۱۷۵,۳۹۱,۱۵۰	دارایی‌های جاری
	۳۱,۷۴۵,۳۱۸	۳۸,۵۴۱,۵۷۴	۴۷۹,۷۵۱,۹۳۸	۷۶۱,۷۷۹,۸۳۱	۱۹,۰۰۱,۲۵۴	۳۴,۶۰۴,۴۳۳	۲۲۹,۶۳۳,۳۲۰	۲۲۹,۶۳۳,۳۲۰	دارایی‌های غیرجاری
	۶۱,۴۲۰,۸۲۵	۱۳۱,۶۵۰,۷۹۳	۵۲۱,۰۷۰,۴۶۸	۸۸۳,۱۶۷,۵۰۵	۷۹,۷۱۶,۲۰۳	۱۳۴,۶۴۷,۹۹۴	۱۱۲,۸۶۸,۹۴۶	۱۱۲,۸۶۸,۹۴۶	بدهی‌های جاری
	۲,۲۵۴,۷۶۶	۳,۵۵۲,۳۲۶	۴۵,۴۷۶,۳۴۸	۲۰,۸۵۰,۱۵۵	۱۱,۹۹۰,۰۶۶	۱۶,۷۹۵,۷۷۲	۶,۷۵۲,۹۵۴	۶,۷۵۲,۹۵۴	بدهی‌های غیرجاری
درآمد عملیاتی	۱۳۴,۳۱۰,۱۰۵	۱۹۷,۱۶۰,۴۷۶	۱۲۲,۴۵۲,۳۱۱	۱۸۷,۰۳۱,۱۱۴	۳۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۴۰۰,۳۷۰,۳۳۱	۲۱۹,۸۲۰,۶۹۶	۲۱۹,۸۲۰,۶۹۶	درآمد عملیاتی
	۱۸,۵۴۵,۱۸۷	۲۷,۵۳۹,۱۶۳	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	(۱۹,۴۸۸,۱۷۱)	۱۸۰,۱۱۶,۳۱۱	۶,۴۹۵,۱۲۸	۱۱۵,۳۹۰,۱۷۱	۱۱۵,۳۹۰,۱۷۱	سود یا زیان عملیات در حال تدویم
	۱۸,۵۴۵,۱۸۷	۲۵,۲۶۲,۹۲۳	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	(۱۹,۵۷۰,۷۹۴)	۱۸۰,۱۱۶,۳۱۱	۶,۴۸۸,۷۳۶	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
	۱۸,۵۴۵,۱۸۷	۲۵,۲۶۲,۹۲۳	(۱۹,۳۸۵,۵۲۸)	(۱۹,۵۷۰,۷۹۴)	۱۸۰,۱۱۶,۳۱۱	۶,۴۸۸,۷۳۶	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱	سود (زیان) خالص
	-	-	-	-	۸,۲۰۴	۸۲۵۰۸۵	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
سود و زیان جامع	-	-	-	-	۱۸۰,۱۹,۸۳۵	۶,۸۹۳,۸۲۱	-	-	سود و زیان جامع
	۲,۷۷۶,۹۵۰	۳,۸۷۰,۹۰۰	-	-	۱,۷۸۸,۲۳۹	۸۵۰,۳۴۱	۱۱,۱۷۴,۵۷۷	۱۳,۳۷۸,۳۳۱	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته
دارایی‌های جاری	۱۳,۱۳۵,۹۰۹	۱۷,۹۴۶,۳۱۲	۴,۳۷۹,۱۱۲	۵,۸۴۸,۱۲۵	۲۲,۲۴۵,۸۶۵	۲۹,۵۷۲,۲۲۸	۵۴,۲۱۶,۰۰۷	۱۰۱,۲۰۴,۱۲۲	دارایی‌های جاری
	۳,۴۱۵,۶۴۱	۳,۹۴۳,۲۶۵	۷,۱۴۹,۳۵۸	۱۰,۱۰۵,۹۰۱	۱۳,۵۹۰,۳۵۴	۱۵,۳۰۱,۵۸۷	۳۴,۴۶۹,۰۹۳	۳۸,۶۴۳,۷۰۸	دارایی‌های غیرجاری
	۷,۷۶۰,۹۲۳	۱۴,۶۳۷,۹۴۹	۵,۲۷۵,۸۱۰	۶,۲۸۷,۲۳۳	۱۹,۰۷۱,۴۱۶	۲۵,۳۱۲,۰۷۱	۳۵,۸۴۶,۰۷۷	۵۷,۸۳۶,۴۸۰	بدهی‌های جاری
	۷۵۶,۴۸۰	۱,۰۰۳,۶۷۵	۳۷۸,۰۲۳	۶۶۸,۲۱۷	۱۰۸,۰۶۸	۱۳۴,۹۰۸	۶,۶۷۲,۲۴۱	۹,۰۶۸,۹۰۹	بدهی‌های غیرجاری
درآمد عملیاتی	۲۴,۶۷۳,۳۳۲	۳۰,۸۲۶,۹۶۹	۵۰,۶۰۴,۴۰۳	۸,۳۲۸,۵۱۱	۳۵,۷۹۱,۲۴۱	۵۱,۰۵۴,۶۵۸	۱۴۰,۴۹۵,۲۵۳	۱۶۸,۳۸۵,۹۵۹	درآمد عملیاتی
	۳,۷۰۲,۳۹۱	۵,۷۸۹,۹۲۸	۱,۸۳۸,۵۵۸	۴,۳۱۳,۵۰۸	۴,۸۵۵,۲۶۴	۷,۹۲۲,۰۶۶	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	۷۴,۲۶۱,۳۵۷	سود یا زیان عملیات در حال تدویم
	۳,۷۰۲,۳۹۱	۴,۵۱۳,۸۰۶	۱,۸۳۸,۵۵۸	۳,۴۸۰,۹۵۲	۴,۸۵۵,۲۶۴	۶,۶۳۱,۸۰۸	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	۶۳,۰۲۹,۲۲۳	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده
	۳,۷۰۲,۳۹۱	۴,۵۱۳,۸۰۶	۱,۸۳۸,۵۵۸	۳,۴۸۰,۹۵۲	۴,۸۵۵,۲۶۴	۶,۶۳۱,۸۰۸	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	۶۳,۰۲۹,۲۲۳	سود (زیان) خالص
	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	-	-	سود و زیان جامع
	۸۹۰,۵۴۱	۴۵۳,۲۲۲	۱,۱۶۳,۶۳۴	۹۹۷,۴۰۱	۱,۳۱۶,۵۱۸	۱,۳۱۶,۲۴۱	۸,۳۸۲,۷۱۳	۱۳,۷۴۲,۰۷۲	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی تبریز	پتروشیمی مازندران	کربن سیمرغ	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	پتروشیمی مرجان	دارایی‌های جاری
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۵۴,۴۴۶,۰۹۰	۸۲,۶۷۱,۳۶۹	۸,۸۴۴,۷۸۰	۱۴۹,۶۷۱	۵۰,۵۹۳,۵۸۲	۶۶,۱۴۷,۸۱۴
۵۹,۴۸۳,۸۰۴	۹۹,۴۷۹,۳۷۳	۳۰,۹۲۰,۶	۳۰,۹۲۰,۶	۱۰۶,۴۳۷,۷۰۰	۱۲۶,۰۵۲,۲۳۷
۷۶,۹۱۵,۹۸۹	۱۲۲,۴۰۸,۶۳۰	۵۵,۳۹۷	۵۵,۳۹۷	۱۴۴,۱۸۳,۸۳۱	۱۸۴,۷۴۴,۴۶۲
۱۳,۹۹۹,۹۸۹	۱۷,۶۸۱,۱۶۶	۴۴۰,۳۹	۴۴۰,۳۹	۶۲۰,۵۳۲	۱,۱۳۷,۶۱۴
۱۶۰,۱۱۸,۳۷۰	۲۲۸,۱۲۶,۷۲۶	۲۴۹,۹۸۲	۲۴۹,۹۸۲	۱۲۳,۲۰۸,۳۱۵	۱۵۲,۸۱۷,۹۴۹
۱۰,۶۴۶,۵۸۵	۳۱,۶۹۶,۷۲۱	۲۲,۸۹۲	۲۲,۸۹۲	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	۱۴,۶۹۱,۰۵۳
۸,۳۴۹,۴۸۲	۲,۶۷۸,۳۹۲	۲۲,۸۹۲	۲۲,۸۹۲	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
۸,۳۴۹,۴۸۲	۲,۶۷۸,۳۹۲	۲۲,۸۹۲	۲۲,۸۹۲	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

دماوند انرژی عسکویه

چوب و کاغذ مازندران

پتروشیمی مازون	نفت ستاره خلیج فارس	سرمایه‌گذاری صدر تامین	سود و زیان جامع	سود و زیان جامع	سود و زیان جامع
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۳۲۴,۹۷۴,۱۱۰	۳۳۵,۴۷۰,۳۹۷	۱۳,۴۹۶,۹۵۲	۱۰,۴۸۰,۷۱۸	۲,۳۷۱,۵۶۶	۲,۳۷۱,۵۶۶
۳۲۴,۳۹۵,۴۹۴	۴۶۹,۲۵۱,۴۰۹	۱۵,۲۴۴,۳۲۹	۱۰,۷۸۹,۷۷۴	۶,۵۰۶,۵۵۸	۶,۵۰۶,۵۵۸
۴۴۴,۱۰۱,۲۱۳	۵۰۵,۱۰۹,۹۷۴	۱۲,۱۶۹,۳۱۳	۲,۶۰۷,۴۷۰	۱۴,۵۳۰,۹۷۱	۱۴,۵۳۰,۹۷۱
۱۱۸,۱۸۸,۰۴۲	۱۷۶,۴۵۱,۳۱۱	۱۹,۷۴۱,۹۱۶	(۳,۱۲۲,۳۸۷)	(۳,۱۲۲,۳۸۷)	(۳,۱۲۲,۳۸۷)
۳۹۷,۷۳۱,۱۶۳	۳۱۷,۶۴۱,۹۸۹	۱۱۸,۴۳۷	۱۱۸,۴۳۷	(۳,۱۲۲,۳۸۷)	(۳,۱۲۲,۳۸۷)
۱۶,۴۳۷,۷۶۳	۴۱۰,۷۶۰,۱۷۰	۱۱۸,۴۳۷	۱۱۸,۴۳۷	(۳,۱۲۲,۳۸۷)	(۳,۱۲۲,۳۸۷)
۱۶,۴۳۷,۷۶۳	۴۱۰,۷۶۰,۱۷۰	۱۱۸,۴۳۷	۱۱۸,۴۳۷	(۳,۱۲۲,۳۸۷)	(۳,۱۲۲,۳۸۷)
۱۶,۴۳۷,۷۶۳	۴۱۰,۷۶۰,۱۷۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی جم	پتروشیمی مازون	پتروشیمی فارس	سرمایه‌گذاری صدر تامین	سود و زیان جامع	سود و زیان جامع
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۸,۲۹۳,۷۵۳	۲۰,۴۱۵,۶۶۱	۲۹,۷۶۷,۴۶۷	۲۳۶,۶۶۱,۲۱۸	۲۳۶,۶۶۱,۲۱۸	۲۳۶,۶۶۱,۲۱۸
۴,۶۳۱,۲۷۲	۳,۴۰۹,۶۲۵	۴,۹۷۱,۲۷۲	۴۷,۹۴۳,۰۴۱	۴۷,۹۴۳,۰۴۱	۴۷,۹۴۳,۰۴۱
۱,۶۸۶,۱۵۴	۴,۱۵۲,۳۲۱	۳,۷۳۸,۵۶۲	-	-	-
(۳,۲۷۵,۷۷۱)	(۷,۵۶۱,۹۵۶)	(۲,۳۶۹,۸۷۴)	-	-	-
۴,۳۴۱,۶۵۵	*	۶,۳۴۰,۱۶۱	۴۲,۱۸۲,۱۱۰	۴۲,۱۸۲,۱۱۰	۴۲,۱۸۲,۱۱۰

پتروشیمی مروارید		پتروشیمی ایلام		پتروشیمی شازند		پتروشیمی نوری	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۸,۱۶۰,۳۴۴	۱۰,۶۵۷,۸۹۸	-۱۶,۲۷۸,۱۶۳	-۴,۰۸۴,۱۰۶	۳۰,۴۲۰,۵۹۳	۲۳,۶۳۶,۵۶۶	۶۲,۵۱۲,۶۸۶	۱۱۳,۲۵۶,۵۱۱
۱,۳۸۷,۴۸۰	۱,۸۱۲,۱۳۲	(۱۰,۲۰۷)	(۹,۱۸۶)	۳,۴۲۵,۶۷۸	۳,۷۹۵,۱۵۵	۹,۶۶۳,۳۱۴	۱۷,۳۲۸,۲۴۶
۴۰۰۸۰	۳,۵۷۰	۱۰,۲۰۷	۹,۱۸۶	-	-	۱۶۴,۳۴۴	۱۴۳,۸۰۱
-	-	-	-	-	(۸۲۷,۹۹۹)	-	-
۱,۳۹۱,۵۶۰	۱,۸۱۵,۷۰۲	-	۰	۳,۴۲۵,۶۷۸	۲,۹۶۷,۱۵۶	۹,۸۲۷,۶۵۸	۱۷,۴۷۲,۰۴۷
ایران یاسا تانیر و رابو		نیرو کلر		لاستیک بزد		پتروشیمی خاگ	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲,۷۱۴,۱۴۷	۴,۵۲۰,۴۵۳	۶,۲۶۷,۵۶۷	۹,۳۴۸,۹۵۵	۱۰,۳۹۱,۷۶۳	۱۳,۱۷۷,۷۶۷	۱۰,۳۷۵,۵۹۹	۱۳,۴۰۴,۸۲۲
۴۵۴,۳۳۴	۷۵۶,۷۰۱	۲,۰۹۳,۶۷۹	۳,۱۰۸,۳۱۸	۳,۵۵۰,۹۲۹	۴,۵۰۳,۹۴۵	۲,۳۹۷,۵۸۹	۳,۰۷۵,۲۵۵
-	-	۱۷۴,۷۵۴	۴۸۸,۵۷۸	-	-	۲۱۵,۰۳۲	۱۷۶,۳۸۶
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۴,۳۳۴	۷۵۶,۷۰۱	۲,۲۶۸,۴۲۳	۳,۵۹۶,۷۹۶	۳,۵۵۰,۹۲۹	۴,۵۰۳,۹۴۵	۲,۶۱۲,۶۲۱	۳,۲۵۱,۶۴۱
پتروشیمی تبریز		شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک		کرین سیمورگ		پتروشیمی مرجان	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۵,۵۷۵,۷۹۰	۳۱,۳۴۴,۴۵۵	۲۵۰,۸۵۴	۳۷۳,۷۴۶	۸,۷۴۳,۶۶۵	۶,۷۷۹,۱۵۲	۰	۲۳,۲۵۹,۹۸۲
۴۰,۶۲۶,۶۱۰	۵,۶۴۸,۵۹۶	۶۵,۸۲۴	۷۱,۸۳۱	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۴۵۴,۸۰۶	-	۱,۱۰۱,۱۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۰	۸۷,۲۵۱
۴۰,۶۲۶,۶۱۰	۵,۶۴۸,۵۹۶	۶۵,۸۲۴	۷۱,۸۳۱	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۴۵۴,۸۰۶	۰	۱,۱۸۸,۴۳۳
جمع		دماوند انرژی عملیویه		چوب و کاغذ مازندران		کارین ایران	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۷۱۲,۶۲۴,۳۰۲	۸۳۱,۳۵۶,۳۲۷	۸۲,۱۸۴,۳۵۰	۸۲,۷۶۰,۵۲۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۳,۳۹۰,۷۲۵	۲۸۰,۳۹۷,۳۱۱	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	-	-	-	-
۶,۶۶۴,۳۸۲	۶,۱۷۱,۵۳۵	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۳۷,۷۲۶)	(۹,۲۹۹,۹۱۲)	-	-	-	-	-	-
۲۷۰,۱۷,۳۸۱	۲۷۷,۲۶۸,۹۳۴	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	-	-	-	-

۱۹-۹-۱- سایر تعدیلات عمدتاً مربوط به احتساب ذخیره مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۶۰۵,۶۳۸ میلیون ریال و احتساب کاهش ارزش مطالبات برای شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۱۳۰,۶۵۲ میلیون ریال و بابت احتساب مالیات عملکرد شرکت پتروشیمی شازند مبلغ ۸۳۷,۹۹۹ میلیون ریال و تعدیلات ناشی از ارزش ویژه شرکت های وابسته شرکت پتروشیمی مارون به مبلغ ۲,۲۶۸,۸۷۴ میلیون ریال می باشد.

٢٩

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۶۲,۴۱۹,۹۷۴	۱۲۳,۳۷۵,۷۵۶
۹,۰۶۳	۹,۰۹۵
۶۲,۴۲۹,۰۳۶	۱۲۳,۳۸۴,۸۵۱
۹۶,۳۴۳,۳۱۱	۶۳,۱۱۶,۱۱۱
۴,۱۶۷,۸۱۳	۶,۱۷۴,۶۴۲
۱۰۰,۴۱۲,۰۲۴	۶۹,۲۹۰,۷۵۳
	۱۴۰۴/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ارزش بازار	ارزش بازار
۴۱۳,۱۵۳,۹۲۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۲
-	-
۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱
-	۶۸۷,۲۹۰
-	۱۰۵,۳۱۴
-	۴۰,۶۰۰
۱۹,۶۸۵	۳۶۴,۱۷۴
-	۶۸,۳۱۷
-	-
-	۶,۰۳۳,۶۰۳
-	۳,۸۴۱,۴۴۳
۴۱۴,۸۶۹,۴۸۴	۶۲,۴۱۹,۹۷۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
کاهش ارزش آباشته	بهای تمام شده
(۲۹۷,۵۲۸)	۱۲۳,۵۷۳,۲۸۴
-	۹,۰۹۵
(۲۹۷,۵۲۸)	۱۲۳,۵۸۲,۳۷۹
	۲۰-۱
	۲۰-۲

۲۰-۱	۲۰-۲
۱۲۳,۳۷۵,۷۵۶	۶۳,۱۱۶,۱۱۱
۹,۰۹۵	۶,۱۷۴,۶۴۲
۱۲۳,۳۸۴,۸۵۱	۶۹,۲۹۰,۷۵۳
	۲۰-۱
	۲۰-۲

۲۰- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

گروه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	سرمایه‌های سرمایه‌گذاری بانکی بلندمدت
	شرکت	
	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	سرمایه‌گذاری در صندوق بازارگردانی

۲۰-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
بورسی	۷۷,۸۷۳,۸۱۶,۰۶۹	۷,۶۱	۵۰,۴۱۰,۶۶۴	-	۵۰,۴۱۰,۶۶۴	۶۶۳,۴۸۴,۹۱۳	۴۸,۹۱۱,۲۶۲
غیر بورسی	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	۱۱,۶۰	-	-	-	-	-
بورسی	۵۳۹,۲۲۵,۱۸۶	۳,۰۰	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳,۵۹۱,۲۴۰	۲,۳۶۸,۸۱۱
غیر بورسی	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	۴,۵۴	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰
غیر بورسی	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴
غیر بورسی	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	۱,۵۰	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰
بورسی	۲۶۲,۶۱۹,۹۸۰	-	۱,۴۶۳,۵۹۰	-	۱,۴۶۳,۵۹۰	۲,۳۷۱,۴۵۸	۳۶۴,۱۷۴
غیر بورسی	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	۱۲,۰۰	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷
			-	-	-	-	-
			۴,۹۲۹,۲۵۵	-	۴,۹۲۹,۲۵۵	-	۶,۰۳۳,۶۰۳
	-		۶۳,۵۰۰,۰۸۳	(۲۹۷,۵۲۸)	۶۳,۲۰۲,۵۵۵	-	۳,۸۴۱,۴۴۳
			۱۲۳,۵۷۳,۲۸۴	(۲۹۷,۵۲۸)	۱۲۳,۲۷۵,۷۵۶	۶۶۹,۴۴۷,۶۱۱	۶۲,۴۱۹,۹۷۴

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری
۴۱۳,۱۵۳,۹۳۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۳
-	-
۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱
-	۶۸۷,۲۹۰
-	۱۰۵,۳۱۴
-	۴۰۰,۶۰۰
۱۹,۶۸۵	۳۶۶,۱۷۴
-	۶۸,۳۱۷
-	۳۴۰,۵۸۵
-	۷,۱۰۴,۰۸۱
-	۱,۸۶۹,۱۴۵
۴۱۴,۸۶۹,۴۸۴	۹۶,۳۲۲,۲۱۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۱۳۹,۶۵۶
-	۲۰,۱۲۱
-	۲,۵۳۰,۱۴۵
-	۷۳۸,۷۰۹
-	۱۰۱,۰۷۱
-	۴۷,۵۹۸
-	۸۹,۷۸۵
-	۴۳۷,۷۱۳
-	۶۳۰,۱۶
-	۴,۱۶۷,۸۱۳

ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	پهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
۶۶۳,۴۸۴,۹۱۳	۵۰,۴۱۰,۶۶۴	-	۵۰,۴۱۰,۶۶۴	۷,۶۱	۷۷,۸۷۳,۸۱۶,۶۶۹	بورسی
-	-	-	-	۱۱,۶۰	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورسی
۳,۵۹۱,۳۴۰	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳,۰۰	۵۳۹,۳۲۵,۱۸۶	بورسی
-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	۴,۵۴	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	غیر بورسی
-	۱۰۵,۳۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴	۱۶,۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	۴۰۰,۶۰۰	-	۴۰۰,۶۰۰	۱,۵۰	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	غیر بورسی
۲,۳۷۱,۴۵۸	۱,۴۶۳,۵۹۰	-	۱,۴۶۳,۵۹۰	-	۲۶۲,۶۱۹,۹۸۰	بورسی
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۲,۰۰	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	غیر بورسی
-	-	-	-	۹,۰۰	۱,۲۲۵,۰۷۴,۶۳۷	غیر بورسی
-	۵,۵۸۵,۴۷۹	-	۵,۵۸۵,۴۷۹	-	-	-
-	۲,۳۸۶,۶۸۶	-	۲,۳۸۶,۶۸۶	-	-	-
۶۶۹,۴۴۷,۶۱۱	۶۲,۱۱۶,۱۱۱	-	۶۲,۱۱۶,۱۱۱	-	-	-

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	پهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱,۳۸۰,۲۲۲	۱,۳۸۰,۲۲۲		۱۸۳,۸۸۸,۴۵۴
-	۱,۷۸۶,۰۵۲	۱,۷۸۶,۰۵۲		۷,۸۷۴,۹۰۱
-	۳۹۳,۷۵۷	۳۹۳,۷۵۷		۷,۵۰۰,۴۸۷
-	۷۹۷,۲۰۷	۷۹۷,۲۰۷		۳,۹۳۱,۳۷۹
-	۶۳۷,۸۱۱	۶۳۷,۸۱۱		۱۰۰,۹۰۵,۷۲۲
-	۴۵,۴۴۸	۴۵,۴۴۸		۳۳,۷۰۱,۱۹۷
-	۶۷۰,۹۰۵	۶۷۰,۹۰۵		۵۵,۵۲۲,۰۹۰
-	۶۸,۵۹۹	۶۸,۵۹۹		۳۹۹,۹۴۱
-	۳۹۴,۶۴۱	۳۹۴,۶۴۱		۲۷,۲۵۷,۴۰۸
-	۶,۱۷۴,۶۴۲	۶,۱۷۴,۶۴۲		

پذیرفته شده در بورس

شرکت
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی تبریز
حفاری شمال
پتروشیمی باختر
پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی
صنایع پتروشیمی قشم
پورس کالا
صنایع کاغذ مراغه
دماوند انرژی عسلویه
سبید ptx
سایر شرکت‌ها

۲-۲- سرمایه‌گذاری شرکت در صندوق بازارگردانی

پتروشیمی فن آوران
پتروشیمی خراسان
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
نفت ایرانول
نفت پاسارگاد
پتروشیمی آبادان
گروه صنعتی بارز
پتروشیمی غدیر
نیرو کلر

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مانده ابتدای دوره		میلیون ریال
زیان کاهش ارزش	۲۸۵,۸۷۲	۲۹۳,۴۰۱
برگشت زیان کاهش ارزش	-	-
مانده در پایان دوره	۷,۵۲۹	۴,۱۲۷
	۲۹۳,۴۰۱	۲۹۷,۵۲۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۵- سرمایه‌گذاری‌های زیر در نتیجه بدهی‌ها هستند:

گروه	شرکت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
پتروشیمی جم	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴
پتروشیمی مارون	۳۱,۲۸۶,۱۴۵	۳۱,۲۸۶,۱۴۵	۳۱,۲۸۶,۱۴۵	۳۱,۲۸۶,۱۴۵
پتروشیمی خارک	۸,۹۵۳,۱۰۰	۸,۹۵۳,۱۰۰	۸,۹۵۳,۱۰۰	۸,۹۵۳,۱۰۰
هلدینگ خلیج فارس	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹
بانک صادرات	-	-	۲۳,۴۴۸	۲۳,۴۴۸

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
					گروه تجاری
					اسناد دریافتنی
۱,۷۰۵,۹۵۱	۳,۲۹۳,۸۹۹	-	-	۳,۲۹۳,۸۹۹	۲۱-۱-۳
۹۰,۰۱۰,۱۳۴	۱۰۱,۱۳۵,۷۴۳	(۸۳۴,۱۷۰)	۱۰,۵۶۴	۱۰۱,۹۵۹,۳۴۹	۲۱-۱-۱
۹۱,۷۱۶,۰۸۵	۱۰۴,۴۲۹,۶۴۲	(۸۳۴,۱۷۰)	۱۰,۵۶۴	۱۰۵,۲۵۳,۲۴۸	سایر اشخاص
					حسابهای دریافتنی
۲۲۷,۱۰۴,۳۷۵	۱۶۰,۷۳۰,۱۱۶	(۱۹۸,۶۰۸)	۷,۵۸۹,۲۰۳	۱۵۳,۳۳۹,۵۲۱	۲۱-۱-۳
۱۰۰,۴۱۲,۸۵۹	۱۳۷,۵۰۰,۱۱۷	(۴,۳۶۴,۷۸۸)	۱۸,۲۷۱,۳۱۳	۱۲۳,۵۹۳,۵۹۲	۲۱-۱-۱
۳۲۷,۵۱۷,۲۳۴	۲۹۸,۲۳۰,۲۳۳	(۴,۵۶۳,۳۹۶)	۲۵,۸۶۰,۵۱۶	۲۷۶,۹۳۳,۱۱۳	اشخاص وابسته
۴۱۹,۲۳۳,۳۱۹	۴۰۲,۶۵۹,۸۷۵	(۵,۳۹۷,۵۶۶)	۲۵,۸۷۱,۰۸۰	۳۸۲,۱۸۶,۳۶۱	سایر اشخاص
					سایر دریافتنی‌ها
۱,۹۹۱	۱۸۷,۰۴۶	(۳۲,۰۰۰)	-	۲۱۹,۰۴۶	اسناد دریافتنی
۳,۵۸۰,۳۹۷	۳,۵۴۸,۹۹۱	-	-	۳,۵۴۸,۹۹۱	سپرده‌های موقت
۲,۵۱۷,۳۶۲	۴,۹۰۱,۹۰۱	-	-	۴,۹۰۱,۹۰۱	۲۱-۱-۴
۲۰,۴۰۰,۰۶۷	۲,۴۷۰,۷۸۸	-	-	۲,۴۷۰,۷۸۸	شرکت‌های وابسته
۶,۱۴۹,۲۱۲	۸,۴۰۱,۵۹۵	-	-	۸,۴۰۱,۵۹۵	کارکنان (وام و مساعده)
۱۴,۳۱۸,۷۷۱	۱۹,۳۳۴,۴۹۶	-	-	۱۹,۳۳۴,۴۹۶	۲۱-۱-۶
۲,۵۶۸,۵۹۸	۴,۳۴۷,۸۷۲	(۹,۶۸۱,۵۹۴)	۹۶۰,۰۲۴	۱۳,۰۶۹,۴۴۲	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۳۲,۱۷۶,۳۹۸	۴۳,۱۹۲,۶۸۹	(۹,۷۱۳,۵۹۴)	۹۶۰,۰۲۴	۵۱,۹۴۶,۲۵۹	۲۱-۱-۵
۴۵۱,۴۰۹,۷۱۷	۴۴۵,۸۵۲,۵۶۴	(۱۵,۱۱۱,۱۶۰)	۲۶,۸۳۱,۱۰۴	۴۳۴,۱۳۲,۶۲۰	مالیات بر ارزش افزوده
					سایر اشخاص

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری و حساب‌های دریافتنی سایر اشخاص به تفکیک شرکت‌های گروه، بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۵,۸۹۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۳۱,۹۵۳,۷۳۴	-	شرکت تاپیکو
۴۸,۴۵۴,۹۲۴	۱۸,۲۲۶,۱۹۱	۴۵,۱۱۸,۱۵۸	۱۸,۶۲۱,۳۱۱	۲۱-۱-۱-۱
۱۸,۱۳۹,۴۰۳	۴۱,۶۵۶,۸۷۰	۲۸,۵۲۶,۱۲۰	۶۰,۵۰۱,۷۱۸	شرکت‌های گروه پتروشیمی
۴,۱۶۱,۸۶۴	-	۱,۰۲۸,۲۳۶	۲,۱۷۶,۳۴۹	۲۱-۱-۱-۲
۲۶,۱۴۰,۷۷۴	۳,۸۴۴,۶۴۳	۳۰,۸۷۳,۸۶۹	۱۹,۸۳۶,۳۶۵	شرکت‌های گروه نفت و گاز
۱۰۰,۴۱۲,۸۵۹	۹۰,۰۱۰,۱۳۴	۱۳۷,۵۰۰,۱۱۷	۱۰۱,۱۳۵,۷۴۳	۲۱-۱-۱-۳
				شرکت‌های گروه چوب و کاغذ
				شرکت‌های گروه صنعت تابر خودرو

- ۲۱-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی از مشتریان شرکت‌های گروه پتروشیمی عمدتاً شامل مبالغ ۲۶,۳۳۸,۱۸۱ میلیون ریال، ۲۰,۸۸۴,۶۲۱ میلیون ریال، ۱۷,۱۹۵,۰۸۰ میلیون ریال و ۸,۷۰۶,۰۹۵ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی خراسان، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی غدیر می‌باشد. از مطالبات شرکت پتروشیمی خراسان، مبلغ ۲۰,۸۸۲,۹۰۱ میلیون ریال شامل مطالبات از دولت به مبلغ ۸,۸۱۸,۶۲۰ میلیون ریال مربوط به مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی برای سال ۱۴۰۲ بر اساس حسابرسی صورت گرفته توسط سازمان حسابرسی در چارچوب مصوبه هیات وزیران به شماره ۹۰۶۷۴/ت/۵۶۵۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ می‌باشد که می‌بایست سازمان برنامه و بودجه مبالغ مذکور را در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی نماید تا پس از تصویب و تخصیص اعتبار توسط وزارت جهاد کشاورزی به شرکت پتروشیمی خراسان پرداخت نماید. و مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی به مبلغ ۱۲,۰۶۴,۲۸۱ میلیون ریال مربوط به مابه‌التفاوت قیمت کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی برای شش ماهه دوم سال ۱۳۹۷ و شش ماهه نخست سال ۱۳۹۸ به ترتیب به مبالغ ۷۶۶,۹۵۰ و ۸۵۶,۴۰۶ میلیون ریال (بر اساس بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸) و اختلاف وزن کیسه های اوره تحویلی در سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ به مبلغ ۱۰,۵۴۷ میلیون ریال می‌باشد که پیگیری جهت وصول مطالبات مذکور در جریان می‌باشد و مبلغ ۱۰,۴۳۰,۳۷۶ میلیون ریال مربوط به مابه‌التفاوت قیمت کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی در سال ۱۴۰۳ می‌باشد که در چارچوب مصوبه هیات وزیران به شماره ۷۶۳/ت/۶۲۵۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴، پس از تأیید توسط سازمان حسابرسی و پیش بینی در لوایح بودجه سنواتی وصول خواهد شد.
- ۲۱-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه نفت و گاز عمدتاً شامل مبالغ ۹,۳۴۰,۳۱۶ میلیون ریال و ۷۸,۵۱۸,۰۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد می‌باشد.
- ۲۱-۱-۱-۳- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۴۴,۶۷۴,۰۰۶ میلیون ریال، ۶۰,۳۶۲,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.
- ۲۱-۱-۲- حساب‌های دریافتنی ارزی عمدتاً شامل ۳۱ میلیون دلار، ۳,۶ میلیون یورو، ۳۰ میلیون درهم و ۴ میلیون یوان می‌باشد که به نرخهای تشریح شده در یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر گردیده است.
- ۲۱-۱-۳- اسناد و حساب‌های دریافتنی ارزی از شرکت های وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۷,۶۰۳,۱۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران مربوط به طلب از شرکت ماکرو اینترنشنال (فرعی سهامدار عمده و تحت کنترل سهامدار عمده شرکت) بابت قرارداد نگهداری وجوه ارزی حال از صادرات محصولات میباشد. همچنین مانده مطالبات ریالی از شرکت های وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۱۳۶,۶۳۴,۲۹۵ مطالبات تاپیکو از شرکت های وابسته بابت سود سهام و مبلغ ۷,۷۲۵,۶۲۲ میلیون ریال مطالبات شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت های پتروشیمی بابت فروش محصولات می‌باشد.
- ۲۱-۱-۴- مانده سایر حساب های دریافتنی از شرکت های وابسته گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱,۱۷۱,۴۱۴، ۱,۱۱۰,۱۹۲ و ۱,۲۸۲,۶۶۰ و ۱۵۱,۲۹۴ مربوط به شرکت های پتروشیمی خراسان، پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می‌باشد.
- ۲۱-۱-۵- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۲۷۳,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران، ۲,۷۱۴,۷۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان و ۱,۸۸۶,۹۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد می‌باشد.
- ۲۱-۱-۶- عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبادان به مبلغ ۸,۱۴۳,۹۶۲ میلیون ریال که مطابق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و صندوق بازنشتی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، مقرر شده کارمندان که از ۱ دی ماه ۱۳۷۷ در پتروشیمی آبادان زودتر از موعد بازنشته می‌شوند ۵۰ درصد از هزینه های مستمری (بازنشتی) آنان تا سن بازنشتی از سوی شرکت پتروشیمی آبادان و ۵۰ درصد دیگر نیز توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت گردد. لذا مبلغ طلب از شرکت ملی صنایع پتروشیمی بدین منظور می‌باشد. در خصوص طلب فوق الذکر اقدام قضایی علیه بدهکار صورت گرفته است که رای دادگاه بدوی شرکت صنایع ملی پتروشیمی را ملزم به پرداخت آن نموده است.

۲۱-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت

شرکت	یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
تجاری				
اسناد دریافتنی				
سایر اشخاص	۲۱-۲-۳	۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	
حسابهای دریافتنی				
شرکت‌های گروه	۲۱-۲-۱	۷۵,۰۶۱,۳۶۹	۵۸,۳۷۲,۴۳۳	
اشخاص وابسته	۲۱-۲-۲	۱۳۷,۵۷۶,۹۱۱	۲۱۲,۸۲۰,۵۳۱	
سایر مشتریان	۲۱-۲-۳	۳۱,۹۵۳,۷۳۴	۳,۵۱۵,۸۹۴	
		۲۴۴,۵۹۲,۰۱۴	۲۷۴,۷۰۸,۸۵۸	
		۲۴۵,۳۹۲,۰۱۴	۳۰۰,۹۹۱,۲۸۸	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی - شرکت‌های گروه	۲۱-۲-۴	۱۶,۰۰۲,۵۶۹	۱۰,۹۳۰,۴۸۹	
شرکت‌های گروه		۸۰۷	۲۹۳,۲۴۷	
اشخاص وابسته		۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳	
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۸۲,۴۴۹	۱۰۴,۱۴۴	
کارکنان (وام و مساعده)		۶۳۵,۶۷۹	۱۱,۰۸۳	
سایر اشخاص		۱۷,۴۸۵,۲۱۸	۱۳,۰۹۶,۵۹۶	
		۲۶۲,۸۷۷,۲۳۲	۳۱۳,۰۸۷,۸۸۴	

۲۱-۲-۱- مانده حساب‌های دریافتی تجاری شرکت از شرکت‌های گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی می‌باشد که بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
پتروشیمی فن آوران	۷,۷۹۲,۹۸۹	۲,۸۳۴,۵۷۷	
نفت ایرانول	۱۳,۷۳۰,۱۶۷	۹,۳۸۵,۴۱۳	
پتروشیمی خراسان	۸,۳۳۸,۸۱۳	۱۱,۰۳۱,۷۳۲	
گروه صنعتی بارز	۱۰,۱۱۵,۹۵۱	۹,۰۷۰,۷۴۸	
نفت یاسارگاد	۶,۰۰۰,۰۱۳	۴,۰۱۹,۹۷۷	
پرسی ایران گاز	۱,۷۹۹,۹۵۶	۱,۳۹۹,۸۱۱	
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۶,۴۸۶,۵۲۳	۷,۹۷۲,۹۲۳	
پتروشیمی غدیر	۲,۱۷۳,۱۲۹	۴,۹۷۶,۹۶۴	
ماشین‌سازی پارس	-	۳۵۹,۸۷۱	
پتروسینا	۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴	
چوب و کاغذ ایران	-	-	
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	۵,۳۷۳,۶۹۴	۴,۰۷۰,۲۸۷	
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۳,۲۲۸,۱۰۰	۳,۲۲۸,۱۰۰	
	۷۵,۰۶۱,۳۶۹	۵۸,۳۷۲,۴۳۷	

۲-۲۱-۲-

مانده حساب‌های دریافتنی تجاری شرکت از شرکت‌های وابسته تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۱,۱۸۹,۶۸۹	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	پتروشیمی مارون
۱۳,۱۵۷,۸۳۲	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۲,۷۲۵,۰۱۱	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	پتروشیمی جم
۳,۸۷۴,۷۹۹	۲,۷۸۲,۴۹۶	پتروشیمی مروارید
۱۱,۱۴۶,۶۹۷	۶,۷۹۹,۴۸۵	پتروشیمی خارک
۳۸,۳۵۲,۰۰۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری (برزویه)
-	-	پتروشیمی باختر
۸۵۰,۳۴۲	۳,۰۷۱,۳۵۲	پتروشیمی سازند
۲,۰۶۶,۲۴۱	۱,۳۱۶,۵۱۸	صنایع لاستیک یزد
۳۴,۸۷۰,۸۴۴	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	نفت ستاره خلیج فارس
۱,۳۴۳,۷۶۳	۸۹۰,۵۴۱	ایران یاسا
۲,۰۰۴,۸۲۹	۲,۶۱۳,۷۷۱	پتروشیمی تبریز
۹۷۶,۹۵۸	۶۱۰,۰۶۸	نیرو کلر
۵,۰۱۷,۹۰۶	۱,۶۷۷,۱۵۶	دماوند انرژی عسلویه
۱۳۷,۵۷۶,۹۱۱	۲۱۲,۸۲۰,۵۳۱	

۳-۲۱-۲-

مانده حساب‌های دریافتنی تجاری شرکت از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۳۱,۵۳۸,۸۹۱ میلیون ریال مطالبات سود سهام از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۶,۵۳۹,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
شرکت‌های گروه			
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۲,۴۵۸,۱۷۲	۲,۱۱۹,۵۳۲	
پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)	۸,۶۸۷,۹۰۰	۲,۰۱۳,۵۸۸	
ماشین سازی پارس	-	-	
پتروسینا	۱۸۱,۸۲۱	۱۸۰,۸۷۱	
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۴,۰۳۳,۷۷۹	۵,۲۰۳,۸۳۰	
پتروشیمی فن آوران	-	۱,۳۸۷,۲۰۵	
سایر	۶۴۰,۸۹۷	۲۵,۴۶۳	
	۱۶,۰۰۲,۵۶۹	۱۰,۹۳۰,۴۸۹	

۱-۲۱-۲-۴-

مطالبات از شرکت‌های گروه با توجه به نحوه تسویه تعیین شده در مصوبات هیات مدیره بصورت نقدی و یا شرکت در افزایش سرمایه تسویه خواهد شد.

۵-۲۱-۲-

از مجموع مبالغ سود سهام دریافتنی از شرکت‌های فرعی و وابسته شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۶۳,۹۸۲,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است

۳-۲۱- دریافتنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۶۵,۰۹۴	۱۳۹,۶۷۵
۱۰۰,۲۰۳	۱۹۱,۱۳۶	۱,۲۶۲,۲۶۹	۱,۷۰۴,۱۵۷
۱۰۰,۲۰۳	۱۹۱,۱۳۶	۱,۴۲۷,۳۶۳	۱,۸۴۳,۸۳۲

حسابهای دریافتنی

حصة بلندمدت وام کارکنان

۴-۲۱- 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 و به نرخ رقابت در بورس کالا)، نفت ایرانول (بر مبنای مصوبات سازمان حمایت و بورس کالا و سیاست گذاری های فروش مصوب کمیته فروش و هیئت مدیره)، گروه صنعتی بارز (به شرکت های خودروساز و با توجه به مبلغ قرارداد بر اساس آنالیز قیمت تمام شده به اضافه درصد سود توافق شده و در موارد عمده بیشتر از نرخ فروش بازار) و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بر اساس ارزیابی و اعتبارسنجی مشتریان و سیاست مصوب هیات مدیره) صورت می پذیرد.

۵-۲۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۵۴,۵۹۵	۱۳,۴۴۹,۹۲۳	مانده در ابتدای سال
-	۵۸,۵۳۲	مانده در ابتدای سال - شرکت گسترش تجارت هامون
۱,۷۳۰,۱۱۱	۳,۱۵۱,۹۱۲	۱-۵-۲۱ زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۱۳۴,۷۸۳)	(۱,۵۴۹,۲۰۷)	باز یافت شده طی سال
۱۳,۴۴۹,۹۲۳	۱۵,۱۱۱,۱۶۰	مانده در پایان سال

۱-۵-۲۱- باز یافت زیان کاهش ارزش دریافتنی ها عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱۲,۵۶۹ میلیون ریال و مطالبات شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۹۰۴,۶۲۳ میلیون ریال می باشد

۶-۲۱- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۹۳۳,۵۰۹	۵۵,۰۶۷,۷۲۵
-	۸۰,۷۴۱
-	۲,۳۱۶,۲۱۳
۴۸,۹۳۳,۵۰۹	۵۷,۴۶۴,۶۷۹

بین یک الی دو سال

بین دو الی سه سال

بیش از سه سال

۱-۶-۲۱ برای مبالغ فوق بدلیل عدم تغییر در کیفیت اعتباری و وضعیت مالی مشتریان کاهش ارزش شناسایی نشده و مبالغ مزبور قابل وصول می باشند.

۲۲- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۵۱,۶۵۹	۱۰,۵۴۱,۵۹۱	۲,۸۵۴,۷۸۰	۱۰,۰۲۸,۹۹۴	زمین و املاک
-	-	-	-	ماشین آلات پالت پلاستیکی
-	-	۱,۸۵۹,۹۲۵	۳,۶۰۱,۴۵۲	سپرده های بانکی
۴۰,۰۶۸	۱۹,۸۲۸	۵۷۱,۹۰۷	۴۵۷,۱۵۳	سایر
۶,۳۹۱,۷۲۷	۱۰,۵۶۱,۴۱۹	۵,۲۸۶,۶۱۲	۱۴,۰۸۷,۵۹۹	

۲۲-۱- ساختمان ها تا مبلغ ۵,۹۰۷,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۲-۲- املاک هلال بریم بابت تسهیلات پتروشیمی آبادان در رهن بانک صادرات می باشد.

۲۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۰,۷۸۱,۳۲۲	۱۶,۱۸۹,۷۹۷	۲۳-۱	پیش پرداخت‌های خارجی
-	-	۴,۳۷۷,۱۲۲	۲,۷۳۸,۹۱۴		سفارشات مواد اولیه
-	-	۴۰۶,۶۲۳	۱۷۱,۴۶۲		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۵,۵۶۵,۰۶۷	۱۹,۱۰۰,۱۷۳		سایر
۲۰,۲۵۲	۲۱,۱۴۵	۸,۷۱۳,۵۸۱	۸,۸۷۴,۸۵۲	۲۳-۲	پیش پرداخت‌های داخلی
-	-	۸۸۹,۲۴۰	۱,۵۶۹,۳۹۶		خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۲,۵۲۲,۶۰۹	۳,۱۹۶,۴۳۴		خرید لوازم یدکی
-	-	۵۲۸,۰۴۰	۱,۰۳۵,۴۱۱		خرید خدمات
۲۲,۲۱۳	۲۲,۲۱۳	۹۳۵,۶۰۸	۱۸۸,۰۶۹		بیمه دارایی‌ها
۶۹,۳۳۸	-	۱,۲۱۷,۳۷۵	۱,۴۹۲,۲۵۴		مالیات
(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)	(۷۳۸,۲۱۹)	(۱۰۷,۹۰۲)	۴۰	سایر
۱۰۹,۶۳۸	۴۱,۱۹۳	۱۴,۰۶۸,۲۳۴	۱۶,۲۴۸,۵۱۴		مالیات پرداختنی
۱۰۹,۶۳۸	۴۱,۱۹۳	۲۹,۶۳۳,۳۰۱	۳۵,۳۴۸,۶۸۷		

۲۳-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۱۵,۰۲۵,۷۰۰ میلیون ریال سفارشات مواد اولیه شرکت لاستیک بارز می باشد.

۲۳-۲- سفارشات خرید مواد اولیه و کالا عمدتاً شامل مبلغ ۱,۵۳۱,۳۵۴ میلیون ریال ، ۱,۸۶۸,۷۰۲ میلیون ریال ، ۹۱۷,۹۷۰ میلیون ریال ، ۲,۴۳۵,۵۱۴ میلیون ریال و ۳۸۷,۸۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، نفت ایرانول ، پتروشیمی غدیر و نفت پاسارگاد و پتروشیمی آبادان می باشد.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۴۹,۵۰۳	۴۴,۹۰۱,۰۲۹	(۶۳۸,۳۷۱)	۴۵,۵۳۹,۴۰۰	۲۴-۱
۱۴,۶۳۶,۷۸۱	۲۰,۱۸۴,۴۳۱	-	۲۰,۱۸۴,۴۳۱	کالای ساخته شده کالای در جریان ساخت مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی قطعات و لوازم یدکی کالای در راه کالای امانی شرکت نزد دیگران سایر موجودی‌ها
۴۱,۰۵۵,۳۲۰	۶۱,۸۱۳,۲۶۰	(۲۱)	۶۱,۸۱۳,۲۸۱	
۱۹,۵۶۷,۷۸۹	۲۵,۸۲۹,۷۷۲	(۱۷۴,۷۰۵)	۲۶,۰۰۴,۴۷۷	
۴,۴۶۷,۷۸۳	۷,۶۱۷,۱۳۰	-	۷,۶۱۷,۱۳۰	
۲,۵۸۱,۸۵۰	۲,۵۲۹,۷۹۶	-	۲,۵۲۹,۷۹۶	۲۴-۲
۳,۵۶۰,۰۸۳	۵,۲۷۵,۲۶۶	-	۵,۲۷۵,۲۶۶	
۱۱۹,۲۱۹,۱۰۹	۱۶۸,۱۵۰,۶۸۴	(۸۱۳,۰۹۷)	۱۶۸,۹۶۳,۷۸۱	

۲۴-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده به تفکیک شرکت های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۶۷۷,۹۸۲	۷,۳۸۷,۵۱۲	۱۳,۸۶۱,۰۱۹	۱۰,۴۷۸,۶۵۰
۱,۷۱۳,۷۰۹	۱,۳۹۸,۱۹۲	۸۳۸,۰۰۲	۲,۲۵۲,۹۶۳
۷,۷۶۱,۲۰۷	۱۵,۳۶۶,۲۴۰	۱۶,۲۷۵,۳۹۴	۲۴,۹۷۵,۷۸۹
۱۴,۱۹۶,۶۰۵	۱۶,۹۰۳,۳۷۶	۱۳,۹۲۶,۶۱۴	۲۴,۱۰۵,۸۵۸
۳۳,۳۴۹,۵۰۳	۴۱,۰۵۵,۳۲۰	۴۴,۹۰۱,۰۲۹	۶۱,۸۱۳,۲۶۰

۲۴-۲- سایر موجودی ها عمدتاً شامل مبلغ ۱.۴۴۰.۶۴۱ میلیون ریال و مبلغ ۱.۳۵۰.۳۰۸ میلیون ریال، مبلغ ۱.۱۸۲.۸۳۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۶۲.۶۴۴ میلیون ریال قطعات شرکت های پتروشیمی غدیر ، گروه صنعتی بارز و پتروشیمی فن آوران و سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۳- گردش حساب کاهش ارزش موجودی مواد و کالا به شرح ذیل است:

گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	جمع	قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها	کالای ساخته شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۸,۸۰۲	۱,۲۵۷,۳۳۹	۲۲۷,۹۷۰	۱,۰۲۹,۳۶۹
۳۴۹,۰۳۹	۱۶۲,۴۹۴	-	۱۶۲,۴۹۴
(۴۰۰,۵۰۲)	(۶۰۶,۷۳۵)	-	(۶۰۶,۷۳۵)
۱,۲۵۷,۳۳۹	۸۱۳,۰۹۸	۲۲۷,۹۷۰	۵۸۵,۱۲۸

مانده در ابتدای سال

افزایش طی سال

برگشت کاهش ارزش

مانده در پایان سال

۲۴-۴- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۲۷۷.۱۶۶.۱۴۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۴-۵- مبلغ ۷۰۳.۱۹۳ میلیون ریال سود تحقق نیافته وجود دارد که منجر به تعدیل موجودی کالای ساخته شده، شده است.

۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۶۸,۶۸۴,۷۰۲	۵۶,۲۱۴,۳۴۸	-	۵۶,۲۱۴,۳۴۸	۲۵-۱
۱,۰۶۸,۶۰۵	۱,۶۶۸,۵۰۸	-	۱,۶۶۸,۵۰۸	۲۵-۲
۱,۵۷۳,۰۲۸	۱,۵۱۴,۰۰۰	-	۱,۵۱۴,۰۰۰	۲۵-۴
۷۱,۳۲۶,۳۳۵	۵۹,۳۹۶,۸۵۶	-	۵۹,۳۹۶,۸۵۶	
۱۵,۴۷۱,۱۹۵	۵,۶۲۹,۶۱۴	-	۵,۶۲۹,۶۱۴	۲۵-۳
۸۶,۷۹۷,۵۳۰	۶۵,۰۲۶,۴۷۰	-	۶۵,۰۲۶,۴۷۰	
۲۳,۲۳۴	۷۸۴,۸۷۷	-	۷۸۴,۸۷۷	۲۵-۱
۱۴,۴۳۰	-	-	-	
۳۱۹	۳۲۰	-	۳۲۰	
۳۷,۹۸۳	۷۸۵,۱۹۷	-	۷۸۵,۱۹۷	
۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	
۳۸۷,۹۸۳	۷۸۵,۱۹۷	-	۷۸۵,۱۹۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
-	-	-	-	۷۶۱,۶۴۳
۵۴,۱۳۹,۴۶۸	۶۷,۰۱۲,۷۰۴	۵۴,۰۷۱,۱۲۹	-	۵۴,۰۷۱,۱۲۹
۳۱۱,۶۶۷	۶۱۶,۷۳۷	۵۳,۳۷۱	-	۵۳,۳۷۱
-	-	-	-	-
۱۳۵,۲۵۴	-	۱۳۵,۲۵۴	-	۱۳۵,۲۵۴
۱۲,۷۶۶,۴۷۵	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۱,۳۳۱,۸۳۸	۴,۵۱۷,۷۸۲	۱,۱۹۲,۹۵۱	-	۱,۱۹۲,۹۵۱
۶۸,۶۸۴,۷۰۲	۷۲,۹۸۹,۴۲۹	۵۶,۲۱۴,۳۴۸	-	۵۶,۲۱۴,۳۴۸
-	-	-	-	-
-	۸۴۲,۲۰۶	۷۶۱,۶۴۳	-	۷۶۱,۶۴۳
-	-	-	-	-
۲۳,۲۳۴	۴۰,۰۰۷	۲۳,۵۵۴	-	۲۳,۵۵۴
۲۳,۲۳۴	۸۸۲,۲۱۳	۷۸۵,۱۹۷	-	۷۸۵,۱۹۷

گروه

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سایر

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۵-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

گروه

پتروشیمی پردیس

بانک ملت

سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

آسان پرداخت پرشین

تولید برق دماوند

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سبد گردان وبستا

گروه مالی کاریزما

مشاور سرمایه‌گذاری تورنج

سایر

شرکت

مبین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی پارس

سایر (بالایش نفت بندر عباس - بالایش نفت تبریز)

۲۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل ۱۰۰۷۹.۴۶۲ میلیون ریال بابت عهده‌تأمین به شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری شرکت‌های توسعه و گسترش پارس، بسته بندی پارس، شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس و سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار از منابع بازارگردانی می‌باشد.

۲۵-۳- سپرده سرمایه‌گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده‌های اوراق گواهی نزد بانکها توسط شرکت‌های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۸۹۱۱۸۵ میلیون ریال)، شرکت پتروشیمی خراسان (مبلغ ۱۶۵.۰۰۰ میلیون ریال)، شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (مبلغ ۲۶۰۳۶۱ میلیون ریال) و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (مبلغ ۳.۴۹۲.۱۷۹ میلیون ریال) با نرخ‌های ۲۲/۵ تا ۲۶ درصد می‌باشد.

۲۵-۴- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱.۲۶۹.۴۳۰ میلیون ریال شامل صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین و سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
		۱۱.۲۰۳.۱۱۸	۲۳.۲۰۶.۱۶۱	۶۷.۷۸۸.۴۶۶	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	-	۱۶.۰۴۳.۵۶۴	۲۰.۹۰۲.۸۸۶	۲۶-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	۱۱۲.۴۱۳	۲۹۱.۳۹۲		موجودی نزد صندوق - ریالی
-	-	۸۱.۴۷۵	۱۹۰.۹۵۳	۲۶-۱	موجودی نزد صندوق - ارزی
(۸.۷۲۱.۵۰۰)	(۸.۸۰۲.۰۰۰)	(۹.۸۵۷.۲۰۴)	(۱۱.۷۰۲.۳۹۶)	۳۸	سپرده‌های مسدودی تسهیلات
۲.۴۸۱.۶۱۸	۱۴.۴۰۴.۱۶۱	۳۴.۱۹۶.۳۹۵	۷۷.۴۷۱.۳۰۱		

۲۶-۱- موجودی نقد گروه عمدتاً شامل ۶.۷ میلیون دلار، ۰.۵۷ میلیون یورو، ۸۰.۹ میلیون درهم، ۰.۴۱ میلیون یوان و ۰.۲۰۸ میلیون دینار و ۵۱.۴ میلیون روبل می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ پایان سال مالی گزارشگری تسعیر شده است.

۲۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
گروه		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
		۴۳.۰۹۰	۴۳.۰۹۰	۲۷-۱	پروژه ۲۲۴ واحدی ممکو
		۳۴.۴۷۰	۳۱۱.۵۳۵	۲۷-۲	زمین و ساختمان
		۸۴.۲۷۴.۸۵۴	۹۸.۸۷۳.۱۵۴	۲۷-۳	دارائی‌های شرکت ساختمان ایران
		۸۴.۳۵۲.۴۱۴	۹۹.۲۲۷.۷۷۹		
		۲.۷۶۸.۵۳۰	۲.۱۴۸.۴۴۷	۲۷-۳	بدهی‌های شرکت ساختمان ایران

۲۷-۱- دارایی‌های فوق شامل بهای زمین، مخارج احداث و تاسیسات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک بعثت بندر امام خمینی با سرمایه‌گذاری مشترک (بصورت مساوی) شرکت‌های پتروشیمی غدیر و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد که کل مجموعه توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی گردیده و در مراحل مقدماتی برگزاری مزایده فروش می‌باشد.

۲۷-۲- زمین و ساختمان جمعاً به مبلغ ۷.۱۵۰.۷۹۳ میلیون ریال شامل مالکیت ۶۵ درصد هتل نیمه کاره مربوط به پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۶۸۳۶.۱۵۸ میلیون ریال و مبلغ ۳.۱۰۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و ۵ قطعه زمین به ارزش ۲۴.۳۴۷ میلیون ریال و یک دستگاه آپارتمان به ارزش ۵.۰۳۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و ۲.۹۹۳ میلیون ریال زمین مربوط به پرسی ایران گاز می‌باشد. لازم به ذکر است اقدامات لازم جهت تعیین قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده فروش در حال انجام می‌باشد.

۲۷-۳- براساس مصوبه شماره ۲۹۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ و همچنین پیرو مصوبه شماره ۵۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ هیئت مدیره شرکت تاپیکو و مصوبه شماره ۵۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی مقرر گردید کل سهام مدیریتی گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه‌پذیر (سرمایه‌گذاری ساختمان ایران) پس از خرید بلوک سهام و کسب کنترل مدیریتی واگذار گردد. لازم به ذکر است در راستای واگذاری سهام مذکور، اقدامات اجرایی از جمله فرایند ارزشگذاری سهام و اخذ وکالت نامه فروش از شرکت‌های فرعی دارای سهم و ساخت آغاز و پیگیری گردید که در نهایت طی پاسخ کارگزاری صبا تامین مبنی بر وجود نواقص جهت پیشبرد پرونده عملیات موقتاً متوقف گردید مطابق مصوبات هیات مدیره مقرر گردید پیگیری‌ها به منظور رفع نواقص درخصوص نتیجه نهایی انجام شود و پیش بینی می‌گردد سهام شرکت مزبور با توجه به مذاکرات در حال انجام و اقدامات اجرایی آغاز شده این هلدینگ از ترکیب سهامداری شرکت ساختمان ایران خارج گردد. لازم به ذکر است بهای هر سهم شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ صورت‌های مالی بالغ بر ۱.۵۸۱ ریال و ارزش بازار شرکت مزبور بالغ بر ۴۸.۷۶۲ میلیارد ریال می‌باشد.

۱-۳-۲۷ دارائی ها و بدهی های شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران که به عنوان دارائیهای نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با آن به شرح زیر طبقه بندی گردید:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۴۶۶,۴۸۲	۵۰۰,۰۰۰	دارائی های ثابت مشهود
۱,۹۵۸,۶۱۴	۲,۱۲۸,۶۴۶	سرمایه گذاری در املاک
۳۵,۱۹۹	۳۳,۰۴۹	سرقفلی
۱۳,۳۹۲	۴,۹۰۵	دارائی های نامشهود
۳۸,۱۶۶,۹۶۸	۵۲,۳۲۹,۸۲۱	سرمایه گذاری ها
۵۲,۶۴۷	۱۲۱,۳۴۴	دریافتنی های بلندمدت
۱۳,۴۹۱	۲۰,۶۰۵	سایر دارائی ها
۴۴۸,۰۳۸	۴۵۳,۷۵۸	پیش پرداخت ها
۲,۱۴۸,۶۵۹	۲,۳۱۶,۵۶۳	موجودی مواد و کالا
۹۷۳,۰۷۴	۸۰۹,۷۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۵,۲۰۱	۱۳۷,۹۸۹	موجودی نقد
۳۹,۹۱۳,۰۸۹	۴۰,۰۱۶,۷۵۲	تعديلات تلفیقی
۸۴,۲۷۴,۸۵۴	۹۸,۸۷۳,۱۵۴	جمع دارائیهها
۳۸,۰۳۵	۵۴,۳۶۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۱۶,۱۴۱	۹۵۶,۰۴۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۵۷۶	۳۰,۳۰۸	مالیات پرداختنی
۱,۵۷۷,۹۱۰	۱,۰۶۳,۵۱۴	سود سهام پرداختنی
۳,۵۱۲	۰	تسهیلات مالی
۲۲,۳۵۶	۴۴,۲۱۱	پیش دریافتها
۲,۷۶۸,۵۳۰	۲,۱۴۸,۴۴۷	جمع بدهی ها

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۰۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۱.۵۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۰.۱۰	۷۱,۱۵۳,۳۸۵,۹۱۵	۷۰.۱۰	۷۱,۱۵۳,۳۸۵,۹۱۵	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴.۰۹	۴,۱۴۸,۵۵۶,۶۴۲	۳.۸۲	۳,۸۷۲,۳۹۱,۴۸۹	آینده سازان رفاه پردیس
۷.۰۸	۷,۱۸۱,۱۹۷,۸۷۸	۷.۰۸	۷,۱۸۱,۱۹۷,۸۷۸	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۸.۹۳	۹,۰۶۷,۴۹۸,۵۲۲	۸.۷۴	۸,۸۷۶,۱۰۵,۰۱۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰۰	۴۱۱,۶۳۸	۰.۰۰	۴۱۱,۶۳۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۰	۴۵۰,۲۱۱	۰.۰۰	۴۵۰,۲۱۱	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۰.۰۰	۳۸۹,۱۸۶	۰.۰۰	۳۸۹,۱۸۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۸.۲۲	۸,۳۴۳,۷۸۳,۹۰۸	۸.۶۱	۸,۷۴۳,۰۹۹,۵۸۵	سایر سهامداران حقوقی
۱.۵۸	۱,۶۰۴,۳۲۶,۱۰۰	۱.۶۵	۱,۶۷۲,۵۶۹,۰۷۹	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰.۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		نسبت جاری تعدیل شده	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل ده
تعدیل نشده	تعدیل شده	تعدیل نشده	تعدیل شده		
۱.۲۲	۰.۸۹	۲.۰۱	۱.۷۵		
۰.۴۲	۰.۵۷	۰.۴۲	۰.۴۳		

بر اساس دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی نصابهای قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک است.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۰.۱۵۰.۰۰۰ 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، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- اندوخته سرمایه‌ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذارها در هر سال 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 ۶.۳۸۲.۲۰۰ میلیون ریال، معادل کل سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی به سرفصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				اندوخته سرمایه‌ای
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	
۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۷,۱۲۰,۶۴۸	۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۵۲,۲۱۴,۱۳۱	
۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۷,۱۲۰,۶۴۸	۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۵۲,۲۱۴,۱۳۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سایر اندوخته‌ها

گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۷۰,۴۲۴	۱,۶۰۶	۷۲,۰۳۰	۷۰,۴۲۴
۸,۸۸۸	-	۸,۸۸۸	۸,۸۸۸
۷۹,۳۱۲	۱,۶۰۶	۸۰,۹۱۸	۷۹,۳۱۲

افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته
اندوخته طرح و توسعه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۹۰,۱۴۵	۳۵۱,۰۸۲
۱۹۰,۱۴۵	۳۵۱,۰۸۲

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته

گروه

۳۲-۱ شامل مبلغ (۳۱۶.۳۳) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته سرمایه گذاری صدر تامین و مبلغ (۳۴.۷۴۹) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته پتروشیمی شازند می باشد

۳۳- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۲۸۸,۸۱۴,۰۸۰	۲,۵۰۳,۲۹۰	۲۸۸,۸۱۴,۰۸۰	۲,۵۰۳,۲۹۰
۲۰,۰۹۵,۴۹۳	۳۴۶,۶۴۵	۲۰,۰۹۵,۴۹۳	۳۴۶,۶۴۵
(۱۰,۱۸۵,۶۴۵)	(۱۱۸,۲۸۲)	(۱۰,۱۸۵,۶۴۵)	(۱۱۸,۲۸۲)
۲۹۸,۷۲۳,۹۲۸	۲,۷۳۱,۶۵۳	۲۹۸,۷۲۳,۹۲۸	۲,۷۳۱,۶۵۳

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

۳۳-۲- 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 سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده) و شرکت (ناشر) با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ 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.

۳۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)
(۷,۴۲۲,۲۷۷)	(۶,۶۴۲,۱۳۹)	(۷,۴۲۲,۲۷۷)	(۶,۶۴۲,۱۳۹)
۴,۳۸۰,۹۱۴	۶,۴۷۹,۳۹۹	۴,۳۸۰,۹۱۴	۶,۴۷۹,۳۹۹
(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۶,۴۹۱,۲۹۶)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۶,۴۹۱,۲۹۶)

ابتدای سال

ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده

۳۴-۱- مابه التفاوت ما به ازای دریافتی حقوق مالکانه واگذار شده طی سال ناشی از فروش تعداد ۲,۸۵۳,۱۲۸ سهم شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، تعداد ۱۶,۳۷۰,۱۴۶ سهم شرکت پتروشیمی خراسان و تعداد ۱۱۴,۹۲۹,۳۸۵ سهم شرکت پتروشیمی غدیر و شرکت پتروشیمی فن آوران توسط تاپیکو جمعاً به مبلغ ۶,۴۷۹,۳۹۹ میلیون ریال (شامل سود ناشی از فروش به مبلغ ۲,۶۶۵,۰۷۵ میلیون ریال طبق یادداشت توضیحی ۳-۲-۵) می باشد، و نیز ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده طی سال عمدتاً ناشی از تحصیل تعداد ۵,۱۵۶,۰۷۲ سهم گروه صنعتی بارز به مبلغ ۵۵۹,۷۹۵ میلیون ریال، تعداد ۷,۶۴۲,۰۸۴ سهم شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۲,۹۵۸,۲۸۵ میلیون ریال، تعداد ۲۳,۸۰۶,۹۴۲ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱,۲۲۵,۱۶۲ میلیون ریال و تعداد ۲,۰۲۳,۰۱۵ سهم شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۵۳۲,۰۱۳ میلیون ریال و خرید سهام سایر شرکت های فرعی به مبلغ ۸۸,۲۹۶ میلیون ریال توسط شرکت تاپیکو و نیز خرید تعداد ۲۳۶,۰۰۸ سهم شرکت کاغذ سازی لطیف، ۱۸۹,۴۹۷ سهم صنایع خزر کاسپین و تعداد ۴۸,۸۱۵ سهم کاغذسازی کاوه توسط شرکت سلولزی جمعاً به مبلغ ۳۸۴,۱۲۶ میلیون ریال و خرید ۱,۸۵۸,۶۷۸ سهم شرکت صنایع لاستیکی سپند، تعداد ۲۳,۵۷۲,۸۱۱ سهم شرکت دوده صنعتی پارس جمعاً به مبلغ ۸۹۴,۴۸۸ میلیون ریال می باشد.

۳۵- آثار معاملات با سهام خزانه فرعی

مبلغ ۱,۳۰۹,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت از سهام خزانه شرکت های فرعی پتروشیمی های خراسان و فن آوران و شرکت های سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعتی بارز و سلولزی می باشد. قابل ذکر است از کل سهام خزانه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۴۷۴,۴۷۳ میلیون ریال بوده و مابقی به مبلغ ۸۳۵,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می باشد.

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳۲,۶۹۰,۴۲۳	۳۴,۲۲۰,۴۷۶	۳۲,۶۹۰,۴۲۳	۳۴,۲۲۰,۴۷۶
۲,۳۴۶,۹۸۷	۳,۶۱۹,۸۸۱	۲,۳۴۶,۹۸۷	۳,۶۱۹,۸۸۱
۳۰۲,۳۳۶	۶۸۴,۱۸۲	۳۰۲,۳۳۶	۶۸۴,۱۸۲
(۶۶۹,۵۸۰)	(۱,۱۱۶,۰۳۷)	(۶۶۹,۵۸۰)	(۱,۱۱۶,۰۳۷)
-	-	-	-
-	۵,۵۴۸,۱۷۳	-	۵,۵۴۸,۱۷۳
۵۲,۶۹۱,۲۵۰	۶۹,۹۱۷,۵۷۸	۵۲,۶۹۱,۲۵۰	۶۹,۹۱۷,۵۷۸
۸۷,۳۶۱,۴۱۵	۱۱۲,۸۷۴,۲۵۳	۸۷,۳۶۱,۴۱۵	۱۱۲,۸۷۴,۲۵۳
۵۱,۶۸۰,۰۸۵	۶۱,۴۸۷,۹۱۸	۵۱,۶۸۰,۰۸۵	۶۱,۴۸۷,۹۱۸
۱۲۹,۰۴۱,۵۰۰	۱۷۴,۳۶۲,۱۷۱	۱۲۹,۰۴۱,۵۰۰	۱۷۴,۳۶۲,۱۷۱

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

آثار معاملات با سهام خزانه فرعی

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

علی‌الحساب افزایش سرمایه

سود انباشته

سهم از خالص دارایی های شرکت نگهداری شده برای فروش

۳۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
بابت داشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
۳۷-۱-۱	۲,۸۹۱,۳۷۷	-	۲,۸۹۱,۳۷۷	۷,۴۸۳,۷۲۴	
۳۷-۱-۴	۹,۸۴۶,۴۲۰	-	۹,۸۴۶,۴۲۰	۶,۴۶۶,۷۹۴	
	۱۲,۷۳۷,۷۹۷	*	۱۲,۷۳۷,۷۹۷	۱۳,۹۵۰,۵۱۸	
۳۷-۱-۲	۱۱۴,۲۴۴,۲۳۳	-	۱۱۴,۲۴۴,۲۳۳	۵۳,۳۰۵,۷۴۷	
۳۷-۱-۳	۶۸,۸۶۷,۵۶۲	۴,۸۳۰,۱۴۰	۷۳,۶۹۷,۷۰۲	۳۵,۵۴۱,۵۰۰	
	۱۸۳,۱۱۱,۷۹۵	۴,۸۳۰,۱۴۰	۱۸۷,۹۴۱,۹۳۵	۸۸,۸۴۷,۲۴۷	
	۱۹۵,۸۴۹,۵۹۲	۴,۸۳۰,۱۴۰	۲۰۰,۶۷۹,۷۳۲	۱۰۲,۷۹۷,۷۶۵	
۳۷-۱-۵	۱۳,۲۸۰,۶۱۷	-	۱۳,۲۸۰,۶۱۷	۱۰,۷۰۶,۰۵۹	
۳۷-۱-۴	۱۲,۳۶۷,۰۸۳	-	۱۲,۳۶۷,۰۸۳	۱۱,۲۰۵,۸۹۹	
	۲,۶۸۶,۲۶۴	-	۲,۶۸۶,۲۶۴	۱,۵۶۶,۷۸۴	
۳۷-۱-۶	۹,۲۴۹,۸۳۹	-	۹,۲۴۹,۸۳۹	۵,۶۵۷,۲۶۶	
	۳,۲۶۳,۳۹۳	-	۳,۲۶۳,۳۹۳	۱,۸۲۰,۰۹۸	
۳۷-۱-۷	۱۱,۰۰۵,۲۳۵	-	۱۱,۰۰۵,۲۳۵	۷,۳۹۸,۰۷۷	
۳۷-۱-۸	۴۱,۹۷۹,۷۰۰	-	۴۱,۹۷۹,۷۰۰	۳۷,۹۳۹,۹۰۷	
	۱,۱۵۹,۴۹۹	-	۱,۱۵۹,۴۹۹	۸۴۰,۱۴۲	
	۴۸۵,۳۷۲	-	۴۸۵,۳۷۲	۱۵۶,۰۱۳	
۳۷-۱-۹	۱۶,۰۰۶,۹۵۷	۸۸,۰۸۴	۱۶,۰۹۵,۰۴۱	۱۰,۹۷۱,۳۵۰	
	۱۱۱,۴۸۳,۹۵۹	۸۸,۰۸۴	۱۱۱,۵۷۲,۰۴۳	۸۸,۲۶۱,۵۹۵	
	۳۰۷,۳۳۳,۵۵۱	۴,۹۱۸,۲۲۴	۳۱۲,۲۵۱,۷۷۵	۱۹۱,۰۵۹,۳۶۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۸۷۲,۱۷۲	۱,۶۶۴,۹۷۳	-	۱,۶۶۴,۹۷۳	۳۷-۱-۱
۱۶,۱۳۱	۱۶,۰۰۱	-	۱۶,۰۰۱	
۱,۸۸۸,۳۰۳	۱,۶۸۰,۹۷۴	-	۱,۶۸۰,۹۷۴	
۱,۸۸۸,۳۰۳	۱,۶۸۰,۹۷۴	-	۱,۶۸۰,۹۷۴	

سایر پرداختنی ها		حساب های پرداختنی	
اشخاص وابسته	۳۸,۲۱۱	-	۳۸,۲۱۱
فروش حق تقدم سهامداران	۷۱,۵۳۲	-	۷۱,۵۳۲
وزارت دارایی - مالیات های تکلیفی و حقوق	۹,۶۴۰	-	۹,۶۴۰
حق بیمه های پرداختنی	۱۵,۸۹۴	-	۱۵,۸۹۴
ذخیره هزینه های پرداختنی	۳۷۱,۴۰۹	-	۳۷۱,۴۰۹
سایر	۹۷,۴۴۴	-	۹۷,۴۴۴
	۶۰۴,۱۳۰	-	۶۰۴,۱۳۰
	۲,۰۸۵,۱۰۴	-	۲,۰۸۵,۱۰۴

۱-۱-۳۷- اسناد پرداختنی گروه عمدتاً شامل مبالغ ۱۳۴.۷۵۳ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی فن آوران بابت بدهی به فروشندگان گاز مایع طبیعی و سوخت مصرفی شرکت های سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی خرید گاز طبیعی می باشد و نیز مبلغ ۲.۷۵۶.۵۲۷ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به فروشندگان کالا و خدمات می باشد و حساب پرداختنی شرکت اصلی به اشخاص وابسته گروه مربوط به شرکت ماشین سازی پارس می باشد

۱-۳۷- حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبالغ ۱۸.۳۸۶.۱۶۰ میلیون ریال، ۴۶.۳۱۱.۵۹۵ میلیون ریال، ۱۶.۰۵۳.۴۲۴ میلیون ریال، ۲۵.۰۰۵.۵۴۶ میلیون ریال، ۵.۸۸۴.۲۸۴ میلیون ریال، ۲.۱۷۷.۶۷۱ میلیون ریال میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران، نفت ایرانول، نفت پاسارگاد و پتروشیمی آبادان و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد

- ۳-۳۷-۱-۳ پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱۹۰۷۴.۲۱۴ میلیون ریال ۱۳.۲۹۷.۰۳۰ میلیون ریال ، ۱۱.۷۲۷.۹۵۷ میلیون ریال ، ۷.۶۱۹.۴۹۸ میلیون ریال، ۵.۵۷۷.۹۴۴ میلیون ریال و ۱.۷۶۷.۶۸۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به نفت پاسارگاد، پتروشیمی های آبادان، فن آوران ، سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.
- ۳-۳۷-۱-۴ حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۹.۶۷۰.۳۸۹ میلیون ریال ، ۲.۳۶۵.۰۳۱ میلیون ریال و ۹۶۲.۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران می باشد
- ۳-۳۷-۱-۵ اسناد پرداختی غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۸.۵۹۱.۲۵۴ میلیون ریال ، ۱۰.۱۶.۴۳۸ میلیون ریال و ۳.۱۸۱.۱۴۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی خراسان ، گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد
- ۳-۳۷-۱-۶ مالیات بر ارزش افزوده پرداختی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۳۶۷.۹۶۵ میلیون ریال ، ۳.۸۶۴.۱۰۹ میلیون ریال و ۱.۷۵۵.۹۱۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، ماشین سازی پارس و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.
- ۳-۳۷-۱-۷ سپرده های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۲.۳۱۳.۲۳۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز (عمدتاً مربوط به سپرده های دریافتی از نمایندگان فروش)، مبلغ ۷۲۹.۹۷۷ میلیون ریال، مبلغ ۲.۴۶۵.۰۲۸ میلیون ریال ، مبلغ ۱.۶۳۶.۸۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۱.۰۵۱.۵۹۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی فن آوران ، نفت ایرانول و پتروشیمی خراسان می باشد.

۳-۳۷-۱-۸ هزینه های پرداختی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱,۲۱۷,۹۱۹	۱,۱۱۳,۹۵۲	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۱,۸۸۶,۹۰۹	۷,۹۳۶,۰۳۰	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱,۶۰۶,۰۳۴	۱,۹۳۰,۶۰۷	شرکت نفت پاسارگاد
۶۳۵,۶۸۹	۱,۴۱۲,۵۲۰	شرکت نفت ایرانول
۱,۱۷۰,۳۶۲	۱,۱۳۹,۶۶۷	گروه صنعتی بارز
۱۰,۵۵۹,۴۳۶	۱۵,۵۳۳,۰۵۰	پتروشیمی آبادان
۹,۹۰۳,۶۶۲	۱۱,۵۹۵,۹۸۳	پتروشیمی غدیر
۹۵۹,۸۹۶	۱,۴۱۷,۸۹۱	سایر شرکتها
۳۷,۹۳۹,۹۰۷	۴۱,۹۷۹,۷۰۰	

- ۳-۳۷-۱-۸-۱ هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۷.۹۳۶.۰۳۰ میلیون ریال هزینه های پرداخت نشده شرکت پتروشیمی فن آوران (عمدتاً بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانکها ، ۶۳۹.۴۰۹ مبلغ ۲.۶۹۹.۵۶۲ میلیون ریال مربوط به صندوق بازنشتگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، هزینه حمل محصولات صادراتی مبلغ ۱.۳۹۵.۴۲۰ میلیون ریال و صندوق بازنشتگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت به مبلغ ۱.۹۳۶.۹۹۰ میلیون ریال و سایر هزینه ها ...) و مبلغ ۱۵.۵۳۳.۰۵۰ میلیون ریال هزینه آب و برق و گاز مصرفی شرکت پتروشیمی آبادان در پایان سال ، مبلغ ۷۴۰.۴۵۱ میلیون ریال ذخیره هزینه کارکنان پتروشیمی آبادان به صندوق نفت و مبلغ ۱۱.۶۰۷.۳۴۳ میلیون ریال شرکت پتروشیمی غدیر بابت هزینه های گاز مصرفی (سوخت کارخانه) به شرکت ۷۴۰.۴۵۱ منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد

- ۳-۳۷-۱-۹ مانده سایر پرداختی های گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۹۴۳.۹۱۸ میلیون ۱.۹۷۶.۴۵۷ میلیون ریال و ۱.۳۹۸.۲۸۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به بدهی شرکت های، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت گروه صنعتی بارز و پتروشیمی غدیر می باشد.

- ۳-۳۷-۱-۱۰ حسابها و اسناد پرداختی ارزی گروه عمدتاً شامل ۴ میلیون دلار، ۵۸ میلیون یورو، ۱۴ میلیون درهم امارات و ۸۲۴ میلیون وون کره مربوط به شرکت های گروه صنعتی بارز، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک می باشد.

۳-۳۷-۲ پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
-	-	اسناد پرداختی
۲,۶۲۱,۱۵۸	۲,۷۳۷,۱۳۰	حساب پرداختی (صندوق بازنشتگی کارکنان صنعت نفت)
-	-	اشخاص وابسته
۷۰۵,۲۵۷	۴,۸۴۸,۶۰۶	سایر اشخاص
۳,۳۲۶,۴۱۵	۷,۵۸۵,۷۳۶	

- ۳-۳۶-۳ گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۳۸- تسهیلات مالی

۳۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۹۴,۸۲۶,۸۰۲	۱۰۴,۹۱۲,۶۶۷	۲۸۹,۸۵۱,۸۵۹	۳۳۳,۶۲۱,۵۶۹	۶۳,۴۵۴,۸۲۳	۲۷۰,۱۶۶,۷۴۶
-	-	۳۲۴,۳۵۶	-	-	-
(۸,۷۲۱,۵۰۰)	(۸,۸۰۲,۰۰۰)	(۱۲,۱۰۵,۲۰۴)	۱,۵۲۶,۹۳۳	-	۱,۵۲۶,۹۳۳
(۵,۶۳۳,۴۷۰)	(۷,۶۲۳,۳۱۲)	(۹,۸۵۲,۲۰۴)	(۱۱,۷۰۲,۳۹۶)	-	(۱۱,۷۰۲,۳۹۶)
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۳۰۶,۵۵۹,۱۹۸	۶۳,۴۵۴,۸۲۳	۲۴۳,۱۰۴,۳۷۵
-	-	(۳۴,۶۸۶,۰۷۲)	(۵۵,۵۶۱,۵۴۹)	-	(۵۵,۵۶۱,۵۴۹)
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱	۲۵۰,۹۹۷,۶۴۹	۶۳,۴۵۴,۸۲۳	۱۸۷,۵۴۲,۸۲۶

بانک ها

صندوق ذخیره ارزی

سود و کارمزد و جرائم معوق

سپرده های مسدودی

سود و کارمزد سنوات آتی

حصد بلند مدت

حصد جاری

۳۸-۱-۲- 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)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	-	۳,۰۰۴,۱۶۷	-
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۱۲۲,۶۱۶,۸۰۴	۱۴۳,۱۴۲,۱۱۱
-	-	۸۶,۲۳۰,۰۷۶	۸۸,۴۹۱,۶۹۶
-	-	-	۳,۰۶۱,۱۴۱
-	-	۳۹,۰۲۸,۰۹۶	۶۳,۲۱۷,۸۸۸
-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۳۰۵,۹۱۲,۸۳۶

از ۲۵ تا ۳۰ درصد

از ۲۰ تا ۲۵ درصد

از ۱۵ تا ۲۰ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

از ۵ تا ۱۰ درصد

سایر

۳۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۱۶,۱۹۳,۰۷۰	۲۳۸,۶۷۷,۷۲۰
۳۴,۱۱۶,۱۳۴	۱۵,۷۸۴,۴۹۸
۵۶۹,۹۳۸	۵۱,۴۵۰,۶۱۸
۲۵۰,۸۷۹,۱۴۲	۳۰۵,۹۱۲,۸۳۷

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۳۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	-	۴۶,۰۷۷,۳۱۷	۶۸,۶۳۳,۷۴۴
-	-	۳۶,۴۱۸,۲۲۴	۲۸,۷۴۹,۷۱۷
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۱۱۸,۴۷۱,۸۳۲	۱۱۸,۰۶۵,۴۸۷
-	-	۴۹,۹۱۱,۷۶۹	۸۹,۶۸۰,۴۰۴
-	-	-	۷۸۳,۴۸۴
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۲	۳۰۵,۹۱۲,۸۳۷

در قبال زمین , ساختمان و ماشین آلات

در قبال قرارداد لازم الاجرا

در قبال سرمایه گذاری های بورسی

در قبال چک و سفته

سایر

۳۸-۱-۵- گروه صنعتی بارز تسهیلات دریافتی ارزی از محل صندوق توسعه ملی از بانک صنعت و معدن بر اساس مصوبه بانک با دوره تامین مالی جمع ده سال برای مناطق محروم شامل دوران اجرا، تنفس و بازپرداخت تعیین شده بود. بر این اساس و با توجه به تاریخ اولین پوشش از بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ و همچنین تمدید ۶ ماهه دوره مشارکت شروع دوره باز پرداخت و شروع قرارداد و تمدید قرارداد مشارکت مدنی به فروش اقساطی مطابق با سامانه صندوق توسعه ملی از تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ بوده است. در مهر ماه امسال نسبت به توافق با هیات عامل و مدیران صندوق توسعه ملی و همچنین نمایندگان بانک صنعت و معدن برگزار و طبق صورت جلسه، پرداخت ۱۰ درصد از بدهی به مبلغ ۹۰۰۰۰۰۰۰ یورو در سال ۱۴۰۱ و همچنین برای سال ۱۴۰۲ نیز پرداخت ۱۴۰۰۰۰۰۰ یورو و برای سال های بعدی تا پنج سال به مبلغ ۱۶۰۰۰۰۰۰۰ یورو مورد توافق قرار گرفته است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت مبلغ تعهد شده در سال جاری به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۴ مبلغ ۱۳ میلیون یورو انجام شده است. گفتگو ها با بانک عامل در خصوص تعیین تکلف تعهدات ارزی و تبدیل آن به فروش اقساطی انجام شده و درخواست تهیه جدول بازپرداخت تسهیلات تا پایان ۱۴۰۶ با بانک اعاده شده است.

۳۸-۱-۶- تعداد ۲,۵۱۲ میلیون سهم پتروشیمی جم، ۱۶۳ میلیون سهم پتروشیمی مارون، ۱۳۰ میلیون سهم پتروشیمی خارک و ۱۳,۶۴۱ میلیون سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس در توثیق بانک ها برای دریافت تسهیلات شرکت می باشد.

۳۸-۱-۷- 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
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱		۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۴۹,۰۳۷,۰۱۶
دریافت‌های نقدی		۳۳۸,۱۰۶,۷۷۷	۴۸,۰۴۱,۸۶۲
سود، کارمزد و جرائم		۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۱۲,۳۷۶,۶۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل		(۲۷۹,۳۳۹,۲۳۴)	(۱۷,۴۹۸,۷۹۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود		(۳۸,۰۵۱,۷۴۰)	(۱۱,۴۸۴,۸۷۸)
سایر تغییرات غیرنقدی		(۱۴,۶۲۳,۰۲۷)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۸۰,۴۷۱,۸۳۲
دریافت‌های نقدی		۳۷۰,۰۰۴,۹۹۲	۶۸,۸۸۴,۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم		۵۶,۷۶۲,۳۶۲	۱۵,۶۴۵,۰۷۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل		(۳۴۱,۲۸۴,۲۲۴)	(۶۱,۴۲۴,۳۴۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود		(۴۹,۲۸۱,۵۲۸)	(۱۵,۰۸۹,۲۰۷)
سایر تغییرات غیرنقدی		۱۹,۴۷۸,۵۵۳	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۳۰۶,۵۵۹,۱۹۸	۸۸,۴۸۷,۳۵۵

۳۸-۱-۸- سایر تغییرات غیر نقدی عمدتاً شامل مبلغ ۴,۲۲۸,۲۳۹ میلیون ریال مربوط به خرید دین شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک از بانک ها و مبلغ ۱۴,۸۴۷,۴۷۰ میلیون ریال تسعیر

تسهیلات ارزی گروه صنعتی بارز می باشد.

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال		۱۶,۴۴۷,۰۸۶	۷۵,۳۸۲
پرداخت شده طی سال		(۲,۳۸۱,۴۷۰)	(۵,۰۰۷)
ذخیره تامین شده		۸,۹۷۹,۸۰۵	۴۶,۷۵۸
تعدیلات		(۲۳۶,۱۴۰)	-
مانده در پایان سال		۲۳,۱۰۹,۲۸۱	۱۱۷,۱۳۳

۴۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال		۳۱,۰۶۳,۶۵۵	۴۲,۶۵۰
ذخیره مالیات عملکرد		۲۸,۰۵۸,۰۳۱	۳۷,۱۰۶
سایر تعدیلات		(۱,۲۹۴,۹۲۵)	-
پرداختی طی سال		(۲۴,۵۵۹,۵۴۱)	(۴۲,۶۱۰)
پیش پرداخت مالیات		(۱۰۷,۹۰۲)	(۲,۱۶۵)
مانده در پایان سال		۳۳,۲۶۷,۲۲۰	۳۴,۹۸۱

۴۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال		۳۱,۰۶۳,۶۵۵	۴۲,۶۵۰
ذخیره مالیات عملکرد		۲۸,۰۵۸,۰۳۱	۳۷,۱۰۶
سایر تعدیلات		(۱,۲۹۴,۹۲۵)	-
پرداختی طی سال		(۲۴,۵۵۹,۵۴۱)	(۴۲,۶۱۰)
پیش پرداخت مالیات		(۱۰۷,۹۰۲)	(۲,۱۶۵)
مانده در پایان سال		۳۳,۲۶۷,۲۲۰	۳۴,۹۸۱

۴۰-۱-۱- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات و مالیات ارزش افزوده شرکت های نفت ایرانول، نفت پاسارگاد، گروه صنعتی بارز، پرسی ایران گاز، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین، سرمایه گذاری

صنایع پتروشیمی، سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک جمعاً مبلغ ۵,۳۱۸ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت های مذکور ضمن احتساب ذخیره و پرداخت به مبلغ ۳,۳۹۷ میلیارد 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.

۴-۱-۲ 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 ۱۴۰۴ استفاده نموده است.

۴-۲-۲ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۳۷,۱۰۶	۳۳۲,۶۳۸	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۶,۹۱۰,۹۳۲
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	-	-	-	۱,۱۴۷,۰۹۹
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۳۷,۱۰۶	۳۳۲,۶۳۸	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۸,۰۵۸,۰۳۱

۴-۳-۳ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت

نحوه تشخیص	مالیات						سال
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی شده	۴۰	-	(۱۸۶,۹۰۰)	(۱۸۶,۸۶۰)	(۱۸۶,۸۶۰)	۴۲,۶۱۰	
رسیدگی نشده	۳۷,۱۰۶	-	(۳۷,۱۰۶)	-	-	۳۷,۱۰۶	
رسیدگی نشده	-	۴۵,۸۱۸	-	۴۵,۸۱۸	۴۵,۸۱۸	۴۵,۸۱۸	
	۳۷,۱۴۶	۴۵,۸۱۸					
	(۳,۱۶۵)	(۳,۱۶۵)					
	۳۴,۹۸۱	۴۲,۶۵۳					
پیش پرداخت مالیات- یادداشت ۲۳							

پیش پرداخت مالیات- یادداشت ۳۳

۴-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ از ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴۰-۲- دارایی مالیات انتقالی تماماً مربوط به شرکت های فرعی پتروشیمی فن آوران و گروه صنعتی بارز است و گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	۱,۱۰۸,۹۳۷
-	۱,۱۰۸,۹۳۷

دارایی مالیات انتقالی گروه صنعتی بارز

۴۰-۲-۱- بر اساس استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد انتقالی) دارایی مالیات انتقالی (مربوط به زیان تأیید شده و استفاده نشده سنواتی) شرکت های پتروشیمی فن آوران (پتروشیمی فارابی) و گروه صنعتی بارز (شرکت بارز کردستان) بدهی که در حسابها منعکس می باشد.

۴۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۴,۸۶۴,۳۱۵	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۱۰,۰۷۶,۷۹۱	۹۲,۹۴۱,۱۰۲
۲۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۳,۵۹۶	۲۵۶,۲۴۶,۵۴۹
(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	(۲۴۰,۹۵۷,۶۵۶)	(۲۶۷,۱۲۹,۲۸۵)	(۲۸۷,۱۲۸,۴۵۰)
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۰,۷۹۸,۰۶۷	۹۲,۹۴۱,۱۰۲	۶۲,۰۵۹,۲۰۱

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۴۱-۱- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۷,۶۷۷	۲۷,۶۷۷
۲۰,۹۲۳	۲۰,۹۲۳
۵۹,۰۷۳	۵۹,۰۷۳
۸۴,۶۴۰	۸۴,۶۴۰
۷۸,۵۶۳,۴۱۰	۷۸,۵۶۳,۴۱۰
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۷۸,۷۵۵,۷۲۳

شرکت

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به قبل

سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۰

سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۴۱-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۰۰۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۷۴۰ ریال است .

۴۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۴۲-۱	۵۵۰,۰۸۴	۹۴۸,۵۹۸	(۷۴۳,۵۵۳)	۷۵۵,۱۲۹	۵۵۰,۰۸۴
	۵۵۰,۰۸۴	۹۴۸,۵۹۸	(۷۴۳,۵۵۳)	۷۵۵,۱۲۹	۵۵۰,۰۸۴

ذخیره تضمین محصولات و صورتحساب ها

۴۲-۱- ذخیره تضمین محصولات و صورتحساب ها مربوط به شرکت گروه صنعتی بارز می باشد.

۴۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	جمع
۷,۹۰۵,۵۵۵	۲,۰۶۲,۱۱۴	۹,۹۶۷,۶۶۹	۱۰,۱۸۲,۲۰۶	۷,۹۰۵,۵۵۵	۱۰,۱۸۲,۲۰۶
۲۰,۶۷۹,۵۰۰	۳,۰۵۴,۹۶۸	۲۳,۷۳۴,۴۶۸	۱۷,۱۴۱,۴۴۹	۲۰,۶۷۹,۵۰۰	۱۷,۱۴۱,۴۴۹
۵۹۵,۰۵۱	-	۵۹۵,۰۵۱	۳۰۸,۴۹۹	۵۹۵,۰۵۱	۳۰۸,۴۹۹
۷,۵۶۶,۳۹۱	۱۴,۹۶۷	۷,۵۸۱,۳۵۸	۵,۲۶۳,۴۵۲	۷,۵۶۶,۳۹۱	۵,۲۶۳,۴۵۲
۳۶,۷۴۶,۴۹۷	۵,۱۳۲,۰۴۹	۴۱,۸۷۸,۵۴۶	۳۲,۸۹۵,۶۰۶	۳۶,۷۴۶,۴۹۷	۳۲,۸۹۵,۶۰۶

۴۳-۱

شرکت های پتروشیمی

شرکت های نفت و گاز

شرکت های چوب و کاغذ

گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک

۴۳-۱- مبلغ پیش دریافت از شرکت های پتروشیمی عمدتاً مربوط به شرکت نفت پاسارگاد و نفت ایرانول به ترتیب با مبالغ ۱۶,۷۹۸,۱۲۴ و ۳,۱۹۸,۷۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴۳-۲- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتاً شامل ۳,۰۵۴,۹۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت ایرانول می باشد و مبلغ پیش دریافت های ریالی شرکت های نفت و گاز مربوط به پتروشیمی خراسان، پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعتی بارز به ترتیب مبالغ ۲,۰۶۲,۱۱۴، ۷۱۵,۵۳۲، ۳,۹۱۳,۷۶۴ و ۶,۹۰۲,۲۰۱ میلیون ریال می باشد.

۴۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۲۴,۳۹۲,۴۳۸	۲۰۶,۴۳۰,۲۳۴	۲۹۰,۴۵۲,۷۴۱	۲۹۰,۴۵۲,۷۴۱	۲۹۰,۴۵۲,۷۴۱	۲۹۰,۴۵۲,۷۴۱
سود خالص					
تعدیلات:					
۴۹,۳۱۹	۴۹,۳۱۹	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۸,۰۵۸,۰۳۱	۲۸,۰۵۸,۰۳۱
۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۵۵,۲۷۶,۳۹۱	۵۵,۲۷۶,۳۹۱
(۲۵۲,۵۷۵)	(۲۵۲,۵۷۵)	(۱۲,۹۹۴,۱۰۱)	(۱۲,۹۹۴,۱۰۱)	(۱,۵۹۳,۹۲۴)	(۱,۵۹۳,۹۲۴)
-	-	۱,۶۷۳,۷۴۱	۱,۶۷۳,۷۴۱	۱,۱۵۸,۴۶۴	۱,۱۵۸,۴۶۴
-	-	۱۴۷,۰۱۲,۶۲۵	۱۴۷,۰۱۲,۶۲۵	۱۳۲,۵۹۳,۲۹۸	۱۳۲,۵۹۳,۲۹۸
-	-	(۷,۱۳۴)	(۷,۱۳۴)	(۷۰,۲۶۷)	(۷۰,۲۶۷)
۴۱,۷۵۱	۴۱,۷۵۱	۰	۰	۶,۳۶۲,۱۹۵	۶,۳۶۲,۱۹۵
-	-	(۹۵۰,۶۱۷)	(۹۵۰,۶۱۷)	(۶,۴۹۸,۳۷۱)	(۶,۴۹۸,۳۷۱)
۶۷,۶۸۶	۶۷,۶۸۶	۹,۱۴۷,۸۲۳	۹,۱۴۷,۸۲۳	۱۰,۶۴۳,۳۸۱	۱۰,۶۴۳,۳۸۱
۱۲,۲۸۲,۸۱۱	۱۲,۲۸۲,۸۱۱	۲۱۴,۹۸۵,۶۰۶	۲۱۴,۹۸۵,۶۰۶	۲۲۵,۹۲۹,۱۹۸	۲۲۵,۹۲۹,۱۹۸
(۲۸,۶۷۳,۷۰۸)	(۲۸,۶۷۳,۷۰۸)	(۱۸۱,۶۹۱,۷۴۷)	(۱۸۱,۶۹۱,۷۴۷)	(۱۷۸,۵۶۹,۷۶۹)	(۱۷۸,۵۶۹,۷۶۹)
-	-	۵۱,۴۶۳	۵۱,۴۶۳	(۴۸,۴۸۷,۳۳۴)	(۴۸,۴۸۷,۳۳۴)
(۱۴,۹۴۵)	(۱۴,۹۴۵)	۰	۰	(۵۰,۰۸۵,۰۶۹)	(۵۰,۰۸۵,۰۶۹)
(۲۰,۳۳۱,۲۸۲)	(۲۰,۳۳۱,۲۸۲)	۱۷,۶۱۶,۲۷۵	۱۷,۶۱۶,۲۷۵	۱۰۲,۲۰۱,۴۳۹	۱۰۲,۲۰۱,۴۳۹
-	-	۰	۰	۸,۹۸۲,۹۳۹	۸,۹۸۲,۹۳۹
۱۳۳,۲۹۹	۱۳۳,۲۹۹	۴,۹۰۷	۴,۹۰۷	۲۱,۷۷۱,۰۶۰	۲۱,۷۷۱,۰۶۰
(۴۸,۸۸۶,۶۳۶)	(۴۸,۸۸۶,۶۳۶)	(۱۶۴,۰۱۹,۱۰۲)	(۱۶۴,۰۱۹,۱۰۲)	(۹۹,۱۸۶,۷۳۴)	(۹۹,۱۸۶,۷۳۴)
۱۸۷,۷۸۸,۶۱۳	۱۶۹,۸۲۶,۴۰۹	۳۴۱,۴۱۹,۲۴۴	۳۴۱,۴۱۹,۲۴۴	۴۳۰,۹۱۹,۹۴۵	۴۳۰,۹۱۹,۹۴۵
نقد حاصل از عملیات					
افزایش دریافتی‌های عملیاتی					
افزایش موجودی کالا					
افزایش (کاهش) پیش پرداخت‌های عملیاتی					
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی					
افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی					
کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت					

۴۵- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳,۴۵۲,۴۷۳	۲,۸۸۶,۰۰۸	۳,۴۵۲,۴۷۳	۳,۴۵۲,۴۷۳	۲,۸۸۶,۰۰۸	۲,۸۸۶,۰۰۸
۳,۸۲۰,۸۴۳	۴,۲۱۰,۹۴۱	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۱,۸۶۷,۳۰۲	۱۱,۸۶۷,۳۰۲	-	-	-	-
-	۴,۷۶۶,۸۲۳	-	-	-	-
۱۹,۱۴۰,۶۱۸	۲۳,۷۳۱,۰۷۴	۳,۴۵۲,۴۷۳	۳,۴۵۲,۴۷۳	۲,۸۸۶,۰۰۸	۲,۸۸۶,۰۰۸

مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
افزایش دارایی‌های ثابت از شرکت ماشین‌سازی پارس و پولیکا نوین
تحصیل سرمایه‌گذاری از محل مطالبات
افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده
کارسازی سود سهام پرداختی از محل حساب فی مابین

۴۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با توجه به استراتژی‌های 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 در سال قبل انجام و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به ثبت رسید.

۴۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
جمع بدهی	۷۸۹,۵۰۶,۶۳۱	۶۲۱,۴۹۲,۷۶۲	۱۳۱,۶۱۰,۹۴۱	۲۳۵,۴۱۸,۴۰۳	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
موجودی نقد	(۷۷,۴۷۱,۳۰۱)	(۳۴,۱۹۶,۳۹۵)	(۱۴,۴۰۴,۱۶۱)	(۲,۴۸۱,۶۱۸)	
خالص بدهی	۷۱۲,۰۳۵,۳۳۰	۵۸۷,۲۹۶,۳۶۷	۱۱۷,۲۰۶,۷۸۰	۲۳۲,۹۳۶,۷۸۵	
حقوق مالکانه	۶۹۸,۹۲۶,۱۵۰	۵۸۰,۲۳۰,۹۳۷	۳۸۵,۲۲۷,۸۳۶	۳۲۷,۸۷۹,۸۰۹	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۲٪	۱۰۱٪	۳۰٪	۷۱٪	

نسبت اهرمی مناسب برای شرکت ۶۰٪ می‌باشد.

۴۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می‌نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک نوسانات نرخ بهره و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسک‌ها از طریق برنامه‌های بعدی مدیریت ریسک است. رعایت سیاست‌ها و محدوده‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۶-۳- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک‌های تجاری در فروش محصولات تولیدی و تامین مواد اولیه شرکت‌های فرعی می‌باشد:

- تاخیر در صدور مجوز افزایش نرخ فروش از سازمان حمایت متناسب با افزایش قیمت نهاده‌های 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

۴۶-۴- ریسک نرخ ارز

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکت‌های فرعی، شرکت در معرض ریسک نرخ واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد و از جمله تاثیرات این ریسک، می‌توان 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 می‌گردد.
 - با توجه به تسهیلات ۱۰۸.۲ میلیون یورویی گروه صنعتی بارز و تسهیلات ۴.۵ میلیارد یورویی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس، کاهش نرخ ارز موجب کاهش مستقیم تسهیلات پرداختی و هزینه‌های 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 سال‌ای مورد پایش و گزارشگری قرار می‌گیرد.

۵-۴۶- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۶-۴۶- 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 بر معامله تنها با طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های 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 دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۷-۴۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۹۴۹,۴۴۹	۹۷,۴۴۴	۰	۲,۰۴۶,۸۹۳
مالیات پرداختی	۰	۰	۰	۴۳,۶۵۳
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۷۸,۷۵۵,۷۲۳
تسهیلات مالی	۰	۲۵۴,۴۶۲,۲۱۸	۰	۲۵۴,۴۶۲,۲۱۸
	۱,۹۴۹,۴۴۹	۲۵۴,۵۵۹,۶۶۲	۰	۳۳۵,۳۰۸,۴۸۷

۸-۴۶- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

عملیات ارزی گروه (دریافت و پرداخت) در خصوص فروش‌های صادراتی عمدتاً (طی توافقنامه) از طریق بانک‌ها انجام شده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک‌های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت‌های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش‌های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت‌ها و پرداخت‌های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل به وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت‌ها) از طریق صرافی‌های بانک‌ها انجام گردیده و برای کاهش مخاطرات در این خصوص کلیه عملیات ارزی شرکت‌های پتروشیمی با توجه به شمولیت گروه پتروشیمی‌ها در سامانه نیمای پتروشیمی‌ها و با نرخ اِبلَغی روزانه بانک مرکزی و تماماً از طریق صرافی‌های بانک‌ها (عمدتاً صرافی رفاه) انجام شده است. لازم به توضیح اینکه واگذاری ارز به صرافی‌ها پس از واریز وجه ریالی روز انجام شده و رفع تعهد ارزی گروه تاپیکو براساس تعهد ارزی مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال ۱۴۰۳، ۹۸ درصد تعهد ارزی (برنامه مصوب) بوده است.

۴۷- وضعیت ارزی

۴۷-۱- شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد، دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی بومی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم امارات	یوان	وون کره	ین	پوند	لیبر	دینار	دلار استرالیا
گروه:										
موجودی نقد	۲۶	۵۶۰.۶۰۵۰	۵۴۳۰.۹۱	۴۱.۷۷۵	-	-	-	۳.۶۸۸	۳۰.۸۰۰۰۰	-
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۱	۶۹.۳۳۸.۸۱۲	۳.۹۸۴.۴۱۵	۳۱.۹۳۷.۳۰	-	-	-	-	-	۳۵.۹۱۹
جمع دارایی‌های بومی ارزی		۳۴.۸۴۴.۸۶۲	۳.۵۲۷.۵۰۶	۳.۲۳۵.۵۰۵	-	-	-	۳.۶۸۸	۳۰.۸۰۰۰۰	۳۵.۹۱۹
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳۷	(۴.۴۱۱.۰۱۵)	(۱۱.۶۹۷.۲۴۲)	(۹.۵۲۱.۶۳۲)	(۶۴۱.۶۰۰.۷۲۰)	-	(۵.۶۵۸)	(۸۷.۱۵۳)	-	(۱۱۲.۲۲۹)
تسهیلات مالی	۳۸	-	(۹۳.۶۰۰.۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌های بومی ارزی		(۴.۴۱۱.۰۱۵)	(۱۰.۴۸۷.۹۹۹)	(۹.۵۲۱.۶۳۲)	(۶۴۱.۶۰۰.۷۲۰)	-	(۵.۶۵۸)	(۸۷.۱۵۳)	-	(۱۱۲.۲۲۹)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بومی ارزی		۳۰.۴۳۳.۸۴۷	(۱۰.۱۳۷.۴۹۳)	۳.۱۳۶.۵۸۲	(۶۴۱.۶۰۰.۷۲۰)	-	(۵.۶۵۸)	(۸۶.۴۶۵)	۳۰.۸۰۰۰۰	(۷۶.۳۱۰)
معادل رانلی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) ارزی (میلیون ریال)		۲۰.۹۸۶.۸۵	(۶۳.۳۳۳.۱۱۷)	۱۳۳.۳۳۹	(۲۲.۶۹۲)	-	(۳۲۲)	(۶۴۱)	-	(۱۶.۶۳۱)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بومی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۲/۳۱		۴۹.۵۵۷.۸۰۸	۱۰.۶.۳۷۰.۹۷	۷.۳۰۰.۵۱۱	(۸۲۴.۳۶۱.۹۲۰)	۳۵۰	(۵.۶۵۸)	(۸۶.۴۰۵)	۳۰.۸۰۰۰۰	(۳۹.۰۲۰)
معادل رانلی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بومی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۲/۳۱ (میلیون ریال)		۴۹.۵۵۷.۸۰۸	۱۰.۶.۳۷۰.۹۷	۷.۳۰۰.۵۱۱	(۸۲۴.۳۶۱.۹۲۰)	۳۵۰	(۵.۶۵۸)	(۸۶.۴۰۵)	۳۰.۸۰۰۰۰	(۳۹.۰۲۰)

۴۷-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

گروه	یورو	درهم امارات	یوان	دلار
فروش محصول و ارائه خدمات	۴.۳۵۵.۸۵۹	۸۱۱.۸۸۲.۳۲۶	-	۳۰.۸۴۱۶.۴۱۸
خرید مواد اولیه و سایر	(۷۷.۹۳۵.۹۴۲)	(۴۵۰.۴۹۲.۳۲۱)	(۹۸.۹۲۳)	(۱۱.۴۴۵.۹۷۸)
۴۷-۳- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:				
گروه				
واردات	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
صادرات				
کل تعهدات	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
ایفا شده	۹۸.۶۸۸.۸۲۵	۳۷۲.۳۰۰	۱۵۹.۱۱۵.۴۴۲	۹۸.۹۶۱.۱۲۵
ایفا نشده	۵۰.۴۸۲.۳۹۱	۱۵.۹۴۷.۲۱۲	۴۰.۷۰۰.۵۹.۲۶۴	۵۲۰.۷۶۷.۶۰۳
کل تعهدات	۶۰.۳۰۹.۲۲۵	۱۶.۲۱۹.۵۱۲	۵۶۶.۱۷۵.۱۰۶	۶۱۹.۷۲۸.۷۳۷

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تجلیل از به ریال	تبدیل از به ریال	فروش کالا و خدمات	کارمزد انتقال سهام	تسهیلات دریافتی	فروش دارایی	تقاضای اعطایی	تقاضای دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	سازمان تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۷۷,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع		۲۷۷,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	نفت ستاره خلیج فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۲۶۶,۴۰۵	-	-	-	-	-
	پتروشیمی شازند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۹,۶۲۴,۲۴۰	-	-	۱۵۵,۶۵۵	-	-	-	-	-
	پتروشیمی ایلام	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۴,۴۱۳	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مرجان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲,۹۷۶	-	-	۲,۴۸۳	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مارون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۵,۴۲۶	-	-	۱۸۸,۴۶۲	-	-	-	-	-
	پتروشیمی جم	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳,۶۲۵,۲۳۴	-	-	۵۷۹,۷۹۲	-	-	-	-	-
	ایران یاسا تایر و رابر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۴,۲۵۰,۱۵۰	-	-	-	-	-
	صنایع لاستیک یزد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۱,۸۵۷,۲۶۶	-	-	-	-	-
	کارتی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مروارید	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۰,۴۶۷,۳۲۷	-	-	۵۹,۳۴۵	-	-	-	-	-
	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۱,۸۷۰,۱۸۱	-	-	-	-	-
	کرین سپهرگ	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲,۳۸۸,۶۴۳	-	-	۶۸۰,۰۴۹	-	-	-	-	-
	نیروگلر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	جمع		۳۶,۱۴۶,۳۷۰	-	-	۹,۹۱۴,۱۰۱	-	-	-	-	-
	کارگزاری بیمه تامین آینده	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	خدمات گستر رفاه پردیس	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک رفاه	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	۲۱,۶۰۲,۱۳۶	-	-	-
	کارگزاری صبا تامین	تحت کنترل مشترک	۱۶,۱۴۸	-	-	۱۹۲,۶۰۰	۲,۴۸۲	-	-	-	-
	صنایع چوب اسلام	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صرافی رفاه	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بین المللی بازرسی کالای تجاری	تحت کنترل مشترک	۳۷,۴۲۰	-	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت بازرسی کالای IGI	تحت کنترل مشترک	۸۵,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
	ماگرو اینترنشنال	تحت کنترل مشترک	۲,۶۲۴	-	-	۲۷,۸۲۸	-	-	-	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد		۳۶,۵۶۵,۸۲۹	(۱۲۰,۰۹۸)	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	۱۰,۱۴۴,۵۲۹	۲,۴۸۲	۲۱,۶۰۲,۱۳۶	-	-	-

توضیحات در یافتنی	تضمین اعمالی	فروش دارایی	فروش در یافتنی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات در یافتنی	کارمزد انتقال سهام	فروش کالا و خدمات	تبدیل از به ریال	تحصیل سرمایه گذاری	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
-	-	-	-	۲۱,۶۰۲,۱۳۶	۲,۴۸۲	-	۱۰,۱۳۴,۵۲۹	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	-	۳۶,۵۶۵,۸۲۹	تحت کنترل مشترک	جمع نقل از صفحه قبل	
-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۳۱	-	-	-	تحت کنترل مشترک	معنای اصلاح ایران	
-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۹۵۴	-	-	-	تحت کنترل مشترک	مس شهید باهنر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحت کنترل مشترک	خدمات مسافرتی تامین	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحت کنترل مشترک	گروه سیمان تامین	
-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۴۱۶	-	-	-	تحت کنترل مشترک	سایر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحت کنترل مشترک	تامین سرمایه امین	
-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۰۶۶	-	-	۱,۷۱۱	تحت کنترل مشترک	کار ترن البرز	
-	-	-	-	-	-	-	۹,۵۶۸	-	-	-	تحت کنترل مشترک	لوازم خانگی پارس	
-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۳۱	-	-	-	تحت کنترل مشترک	خاک چینی ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحت کنترل مشترک	توسعه انرژی تامین	
-	-	-	-	۲۱,۶۰۲,۱۳۶	۲,۴۸۲	۲,۴۸۲	۳۸۱,۱۹۴	۴۰,۵۸۲,۱۲۲	-	۱۴۲,۸۸۹	جمع	جمع	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	انجمن صنعتی کارفرمایی صنعت پتروشیمی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۵۵۷,۵۲۶	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی فجر	
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۷,۳۰۴	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی کارون	
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	-	-	۵,۴۶۶	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی بندر امام	
-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۲۲,۰۱۷	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی شهید تندگویان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	صنایع چوب و کاغذ مازندران	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی اروند	
-	-	-	-	-	-	-	۶۸۲,۳۲۵	-	-	۱۳,۲۴۰,۱۷۸	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی گویان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی کالای ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۲۲	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی کرمانشاه	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۰۶,۴۵۶	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ملی گاز	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۸۹۸,۵۴۹	عضو هیئت مدیره مشترک	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پتروشیمی امیرکبیر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	پالایش نفت اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	عملیات غیر صنعتی	
-	-	-	-	-	-	-	۳۱۸,۱۶۵	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	سهامی ذوب آهن اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۶۸۲	-	-	۱,۹۸۹,۱۶۱	عضو هیئت مدیره مشترک	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۴۱,۸۳۸	عضو هیئت مدیره مشترک	پالایش نفت بندر عباس	
-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۷,۱۹۷	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	لاستیک دنا	
-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۶۳۰	-	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۷۶۴	-	-	۳,۶۳۴,۹۵۳	عضو هیئت مدیره مشترک	سایر	
-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۵۱۳,۲۵۲	-	-	۱۴۴,۷۸۰,۸۴۹	جمع	جمع	
-	-	-	-	۴۳,۲۰۴,۲۷۲	۴,۱۶۴	۴۸,۰۲۸,۹۷۵	۸۱,۱۶۴,۲۴۴	-	-	۱۷۱,۴۹۰,۵۶۷	جمع کل	جمع کل	

سایر اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۸-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش دریافت‌ها	پوداختی‌های تجاری	سایر پوداختی‌ها	پیش دریافتها	سود سهام پوداختی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
									خاص	طلب
شرکت های تحت کنترل مشترک	ماگرو اینترنشنال	۵,۶۲۸,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	۵,۶۲۸,۹۳۰	-
	کارگزاری باهنر	-	۸۶۰	-	-	-	-	-	-	۸۶۰
	پتروشیمی مارون	۱۱,۶۷۹,۸۱۰	۸۸۷	(۲۰,۴۰۳)	(۲,۱۲۵,۸۵۸)	-	-	-	۹,۵۲۴,۴۳۶	-
	پتروشیمی خارک	۱۲,۹۵۳,۹۱۵	۲۲۵,۵۷۴	-	(۳۱,۵۸۹)	-	-	-	۱۲,۶۶۷,۹۰۰	-
	پتروشیمی شازند	۹۰۷,۵۲۶	-	(۴۱,۵۴۰)	(۶,۴۸۲,۵۴۳)	-	-	-	-	(۵,۶۱۷,۵۴۷)
	پتروشیمی جم	۱۲,۷۵۶,۵۸۱	۲,۶۶۸	-	(۱,۱۲۰,۸۸۱)	-	-	-	۱۱,۶۳۸,۳۶۸	-
	پتروشیمی نوری (برزویه)	۳۸,۲۵۲,۰۶۶	۲۴	-	(۳۵,۲۹۸)	-	-	-	۳۸,۳۲۶,۷۹۲	-
	پتروشیمی مرویرد	۳,۹۷۴,۴۰۴	۱۳,۶۲۴	-	(۱۲,۳۷۸,۹۰۱)	-	-	-	-	-
	کارتن ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	نفت ستاره خلیج فارس	۱۲۷,۰۶۴,۷۱۱	-	-	(۶۷۶,۲۲۵)	-	-	-	۱۲۶,۰۶۴,۷۱۱	-
اشخاص وابسته	ایران یاسا	۳,۵۳۰,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۰,۱۴۰	-
	نیرو کلو	۹۸۳,۸۲۵	-	-	(۹۶,۵۴۳)	-	-	-	۸۸۷,۲۸۲	-
	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳,۸۸۷,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۸۷,۰۷۵	-
	صنایع لاستیک یزد	۲,۹۰۰,۹۲۵	۱,۱۲۴	-	-	-	-	-	۲,۹۰۲,۰۵۹	-
	چوب و کاغذ مازندران	-	۱۹,۷۹۶	-	-	-	-	-	۱۹,۷۹۶	-
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مرجان	-	۲۰,۱۹۶	(۱,۶۲۵)	-	-	-	-	۱۸,۵۷۱	-
	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	(۱۶,۷۲۵,۱۲۹)	-	-	-	-	(۱۶,۷۲۵,۱۲۹)
	پتروشیمی نیوبن	-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-
	پالایش نفت تهران	-	-	-	(۱۶,۴۱۶,۱۰۷)	-	-	-	-	(۱۶,۴۱۶,۱۰۷)
سایر اشخاص وابسته	لاستیک البرز	۱۳۵,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۹۹۳	-
	مدیریت توسعه انرژی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی تبریز	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۴,۸۲۹	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۱۴,۱۶۱	-	-	-	-	-	۱۴,۱۶۱	-
	خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی فجر	-	-	-	(۲۲,۳۵۰,۹۵۳)	-	-	-	-	(۲۲,۳۵۰,۹۵۳)
	پتروشیمی باختر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	۱,۵۰۱,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	-
	پتروشیمی ایلام	-	۲,۱۱۱	-	(۱,۳۱۸,۰۲۵)	-	-	-	-	(۱,۳۱۵,۹۱۴)
	پتروشیمی کاویان	-	-	-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
جمع نقل به صفحه بعد	پتروشیمی بندرامام	۵,۸۲۱,۱۹۸	-	-	(۱,۲۲۵,۰۵۸)	-	-	-	۴,۵۹۶,۱۴۰	-
		۲۴۴,۰۸۲,۸۱۰	۲۴۴,۵۹۱	(۶۳,۵۶۸)	(۸۵,۳۸۶,۱۲۰)	-	-	-	۲۳۴,۱۹۷,۲۳۶	(۷۵,۲۱۶,۵۲۳)
									۲۱۴,۶۸۶,۸۷۶	(۳۷,۵۵۸,۱۳۵)

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت‌ها	سایر پرداختنی‌ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سایر پرداختنی‌ها	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	سایر پرداختنی‌ها	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	پیش پرداخت‌ها	سود سهام پرداختنی
-----	------------------	--------------------	------------------	---------------	------------------	--------------	-------------------	------------	--	------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------	--------------	---------------	-------------------

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	شرکت اصلی و نهایی		مشمول ماده ۱۲۹	پرواخت علی الحساب	انتقال سهام	کارمزد معاملات سهام	انتقال زمین	دریافت اصل تسهیلات	پرواخت اصل و اجاره بها و رهن	خرید خدمات	تضامین پرداختنی	تضامین دریافتی
	شرکت اصلی	جمع										
شرکتهای فرعی	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۲۵۹,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	پتروشیمی آبادان	سهامدار	-	۴۷۲,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۹,۲۵۹,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	ماشین سازی بارس	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱	۸۴۵,۰۰۰
	پتروشیمی غدیر	سهامدار	✓	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۱۲۶,۱۹۳	۶۸,۵۰۰
	گروه صنعتی بارز	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی خراسان	سهامدار	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	نفت پاسارگاد	سهامدار	✓	-	۱,۱۱۱,۹۴۰	-	-	-	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	سهامدار	✓	۱,۱۶۹,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	۹۲۲,۵۰۰	۲,۴۹۹,۲۵۰
	پتروشینا	سهامدار	-	۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	نگهداشت کاران	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۶۶۴	-	۲,۳۷۲
	تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین	همگروه	-	-	-	-	۴,۰۶۴,۷۲۰	-	-	-	-	-
	بازرسی و کنترل خوردگی تکنیک کو	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	جمع	-	۲۰,۳۲۶,۶۹۴	۱,۱۱۱,۹۴۰	-	۴,۰۶۴,۷۲۰	-	-	۱۳۴,۶۶۴	۱۶,۳۹۰,۰۰۷	۴۲,۲۹۹,۰۲۳
	کارگزاری صبا تامین	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲,۴۸۲	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری صبا تامین	هیات مدیره مشترک	✓	-	۳۹,۸۱۹	-	-	-	-	-	۱۷۱,۰۰۱,۱۷۳	-
	بانک رفاه	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۳۷,۷۴۵	-
	بانک اقتصاد نوین	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۱,۵۳۸,۹۱۸	-
	جمع	جمع	-	-	۳۹,۸۱۹	۲,۴۸۲	-	-	-	-	۲۸۷,۰۸۷,۹۲۵	۸۶,۲۹۹,۰۲۳

معاملات با اشخاص وابسته به استثناء پرداخت علی الحساب که بر اساس روابط خاص گروه انجام شده است، با شرایط رقابتی و حاکم بر معاملات حقیقی بوده و تفاوت با اهمیت نداشته است.

تسهیلات دریافتی از بانک رفاه با نرخ ۲۳ درصد و بدون سپرده مسدودی و وثیقه آن چک شرکت با ظهر نویسی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

طی قراردادهای منعقد و به موجب نظریه کارشناس رسمی دادگستری، ساختمان های اداری میرداماد (نفت شمالی)، به شرکت های پتروشیمی آبادان و شرکت نفت و مهندسی تکنیک کو و ساختمان هویزه غربی به شرکت گروه صنعتی بارز به اجاره واگذار شده است.

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 یا از طریق تهاتر با املاک مازاد انجام خواهد شد.

طی دوره جاری تعداد ۱۳,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بورس کالا توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت تسویه بدهی به تاپیکو منتقل شده است.

خرید تعداد ۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰ سهم (مصدر صد) شرکت گسترش تجارت هارمون از شرکت سرمایه گذاری هارمون کیش به قیمت کارشناس رسمی به مبلغ ۱۳,۸۹۹ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ انجام شده است.

دو قطعه زمین شرکت ماشین سازی بارس واقع در شهر قدس به مساحت یکمید هزار متر مربع به ارزش ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق میانه نامه شماره ۱۷۴۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به ارزش دفتری مورد معامله قرار گرفت. همچنین زمین کارخانه شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین به مساحت ۵۰,۹۵۰ متر مربع واقع در شهرستان ساوه به قیمت کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ خریداری شد

فروش تعداد ۵۱۰,۰۰۰ سهم صندوق اندیشه ورزان صبا تامین به ارزش ۲۹,۸۱۹ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری صبا تامین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۶ انجام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۸- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱
							خاص	طلب	
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی مارون	۱۱,۱۸۹,۶۸۹	-	-	-	-	-	۱۰,۳۰۶,۶۱۷	-
	پتروشیمی شازند	۸۵۰,۳۴۲	-	-	-	-	-	۳,۰۷۱,۲۵۲	-
	پتروشیمی خارک	۱۱,۱۴۶,۶۹۷	۷۸۳	-	-	-	-	۶,۷۹۹,۴۸۵	-
	پتروشیمی جم	۱۲,۷۲۵,۰۱۱	-	-	-	-	-	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	-
	پتروشیمی نوری (برزویه)	۳۸,۳۵۲,۰۰۰	۲۴	-	-	-	-	۳۷,۵۴۰,۰۰۰	-
	سرمایه‌گذاری صدر تأمین	۱۲,۱۵۷,۸۳۲	-	-	-	-	-	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	-
	پتروشیمی مروارید	۳,۸۷۴,۷۹۹	-	-	-	-	-	۲,۷۸۲,۴۹۶	-
	صنایع لاستیک یرد	۲,۰۶۶,۳۴۱	-	-	-	-	-	۱,۳۱۶,۵۱۸	-
	نفت ستاره خلیج فارس	۳۴,۸۷۰,۸۴۴	-	-	-	-	-	۱۱۶,۹۷۶,۹۷۱	-
	نیرو کلر	۹۷۶,۹۵۸	-	-	-	-	-	۶۱۰,۰۶۸	-
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی تبریز	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	-	-	-	-	۲,۶۱۳,۷۷۱	-
	هماوند انرژی عسلویه	۵,۰۱۷,۹۰۶	-	-	-	-	-	۱,۶۷۷,۱۳۶	-
	ایران یاسا	۱,۳۴۳,۷۶۳	-	-	-	-	-	۸۹۰,۵۴۱	-
	سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین	-	-	-	-	-	-	۵۶,۷۳۰	-
	کارگزاری صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۰۵,۴۴۹)
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۹,۰۳۲)
	صندوق اندیشه و روان صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۹,۴۱۰)
	پرسی ایران گاز	۱,۷۹۹,۹۵۶	-	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۸۱۱	-
	نفت ایرانول	۱۳,۷۳۰,۱۶۷	۴۱,۶۳۷	-	-	-	-	۹,۴۰۵,۰۷۰	-
	ماشین سازی پارس	-	-	(۱,۴۶۶,۸۷۸)	-	-	-	-	-
شرکت فرعی	پتروشیمی فن آوران	۷,۷۹۲,۹۸۹	-	-	-	-	-	۴,۲۲۱,۷۹۲	-
	نفت پاسارگاد	۶,۰۰۰,۰۱۳	۳۳۰	-	-	-	-	۴,۰۱۹,۹۷۷	-
	گروه صنعتی بارز	۱۰,۹۱۵,۹۵۱	۷۱,۳۷۸	-	-	-	-	۹,۰۷۵,۶۶۸	-
	پتروشیمی آبادان	-	۸,۶۸۷,۹۰۰	-	-	-	-	۲,۰۱۳,۵۸۸	-
	پتروشیمی خراسان	۸,۳۳۸,۸۱۳	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱,۰۳۱,۷۳۲	-
	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	۵,۳۷۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	۴,۰۷۰,۲۸۷	-
	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۶,۴۸۶,۵۲۳	۴,۰۳۲,۷۷۹	-	-	-	-	۱۳,۱۷۶,۷۷۵	-
	پتروشیمی غدیر	۲,۱۷۳,۱۳۹	۲۱,۴۸۱	-	-	-	-	۴,۹۷۷,۸۵۰	-
	گروه صنعت سلوازی تأمین گستر نوین	۳,۳۲۸,۱۰۰	۲,۹۴۴,۲۵۳	-	-	-	-	۵,۸۴۷,۳۳۲	-
	پتروشینا	۲۲,۰۳۴	۱۸۱,۸۲۱	-	-	-	-	۲۰۲,۹۰۱	-
شرکت اصلی و نهایی	سایر	-	۶,۰۸۱	-	-	-	-	۱,۱۳۷	-
	شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۲۱۳,۴۳۸,۳۸۰	۱۶,۵۰۹,۴۵۷	(۱,۴۶۶,۸۷۸)	(۳۶,۸۵۶)	(۳۶,۰۱۳,۸۹۴)	۲۲۹,۹۱۰,۸۸۱	۲۸۲,۳۲۱,۴۵۱	(۵۳,۳۷۲,۹۳۷)
							(۲۷,۴۷۸,۷۷۲)		(۶۲,۳۲۶,۰۰۸)

۴۸-۵- کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴۸-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری شناسایی نشده است.

۴۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده و تعهدات سرمایه‌ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	۶۷۵,۴۵۵	۱۰۴,۶۵۱
پتروشیمی خراسان	۱,۴۱۳,۳۳۶	۱۰,۴۷۸,۹۴۰
پتروشیمی آبادان	۰	۴۷,۵۱۰
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۲۹,۴۲۱	۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۳۵,۴۶۸,۱۸۹	۳۷,۷۵۹,۱۶۹
نفت ایرانول	۲۵,۹۱۳,۹۸۴	۲۵,۹۱۳,۹۸۴
پتروشیمی فن آوران	۳,۸۲۳,۳۴۹	۳,۸۲۳,۳۴۹
سایر	۲۰۷,۱۲۱	۲۰۷,۱۲۱
	<u>۶۷,۵۳۰,۸۵۵</u>	<u>۷۸,۳۳۹,۷۲۴</u>

۴۹-۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرا شرکت پتروشیمی خراسان عمدتاً شامل مبلغ ۱.۴۱۳.۳۳۶ میلیون ریال مربوط به پروژه پساب خط انتقال و احداث تصفیه خانه می باشد

۴۹-۱-۲- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت کرین ایران در تاریخ ۹۷/۱۰/۰۹ و تصویب هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامدار عمده) به شماره ۴۱۸/۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ طرح انتقال و احداث کارخانه شرکت کرین ایران با احداث واحد جدید تولید دوده در راستای الزامات حفاظت محیط زیست و با ظرفیت سالانه ۶۰ هزار تن محصول در دستور کار قرار گرفته و سرمایه‌گذاری طرح بالغ بر ۳۴۳.۳۲۰.۵۳۳ میلیون ریال است.

۴۹-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۸ گروه، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

تضمین شرکت‌های گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	۵۸۳,۷۲۷,۴۵۱	۳۴۳,۱۴۰,۸۰۸
	<u>۵۸۳,۷۲۷,۴۵۱</u>	<u>۳۴۳,۱۴۰,۸۰۸</u>

۴۹-۲-۱- تضمین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مبالغ ۳۳۶.۶۷۴.۸۳۱ میلیون ریال و ۲۱۵.۳۱۶.۶۸۳ میلیون ریال، ۳.۴۱۴.۰۰۰ میلیون ریال، ۲۲.۰۶۰.۶۳۸ میلیون ریال، ۲.۲۹۲.۴۶۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت اصلی، گروه صنعتی بارز، گروه صنعتی بارز، گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه سلولزی می باشد.

۴۹-۳- بدهی‌های احتمالی گروه به شرح زیر است:

سهم شرکت‌های گروه از بدهی‌های احتمالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	۸,۵۰۳,۱۶۹	۲,۸۸۴,۰۲۴
	<u>۸,۵۰۳,۱۶۹</u>	<u>۲,۸۸۴,۰۲۴</u>

۴۹-۳-۱- عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبادان بابت جرایم مطالبه شده از ظرف صندوق بازنشتگی، پس انداز و رفاه کارکنان نفت بالغ بر ۶.۵۱۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد و سهم شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۴۶۹.۱۸۱ میلیون ریال و شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۸۸۵.۶۹۳ میلیون ریال می باشد

۵۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۵۰-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۵۱- سود سهام پیشنهادی

۵۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۲.۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱.۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.