

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۸۱	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۲ توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)، براساس صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ هیئت مدیره، بخشی از وجه التزام و سود مرکب تسهیلات مالی بلندمدت و کوتاه مدت دریافتی از شرکت بازرگانی نفتیران (نیکو) تا پایان سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۳۶٫۰۴۱ میلیارد ریال معادل ۵۳۷ میلیون یورو را در سال مالی قبل از سرفصل تسهیلات به سرفصل پرداختنی منتقل نموده، لیکن در سال مورد گزارش تسعیر نشده است. همچنین مبلغ ۲۶۸٫۵۹۷ میلیارد ریال معادل ۳۶۰ میلیون یورو (شامل ۱۶۱ میلیون یورو مربوط به سال قبل) وجه التزام و سود تسهیلات دریافتی از شرکت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

مذکور مربوط به سال مورد گزارش و سال قبل، در حساب‌ها منظور نگردیده است (سهم گروه در سال مورد گزارش مبلغ ۹۷٫۰۲۲ میلیارد ریال و سال قبل مبلغ ۳۴٫۵۹۰ میلیارد ریال). هرچند تعدیل سرفصل‌های سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، سود انباشته ابتدای دوره و سود تلفیقی (سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته) ضروری است. لیکن با توجه به نامشخص بودن نتایج اقدامات در جریان، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۳ - دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدهی‌های مرتبط با آن (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۷) شامل خالص دارایی‌های شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (شرکت فرعی) است که در سال ۱۴۰۲ تحت عنوان فوق طبقه‌بندی شده است. در این خصوص، الزامات استاندارد حسابداری مربوط در رابطه با احراز شرایط مربوط به طولانی‌تر شدن دوره مورد نیاز برای تکمیل فروش (طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی) از جمله شرط وجود رویدادها و شرایطی خارج از کنترل شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۷، رعایت نشده است. لذا اصلاح صورت‌های مالی مورد گزارش از این بابت ضرورت دارد.

۴ - صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین شرکت نفت ستاره خلیج فارس (شرکت وابسته) با شرکت پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران حاکی از وجود مبلغ ۲۴٫۰۸۴ میلیارد ریال مغایرت ارزی نامساعد (معادل ۳۲ میلیون یورو) و مبلغ ۱۵٫۲۵۳ میلیارد ریال مغایرت ریالی نامساعد (در ارتباط با بهره تسهیلات دریافتی صندوق انرژی در سنوات قبل) می‌باشد (سهم گروه به ترتیب به مبلغ ۱۱٫۸۰۱ و ۷٫۴۷۴ میلیارد ریال می‌باشد). همچنین مبلغ ۷٫۶۱۹ میلیارد ریال بابت مغایرت نامساعد ناشی از تأییدیه‌های دریافتی و صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین شرکت پتروشیمی آبادان (شرکت فرعی) با شرکت‌های خارج از گروه به عنوان تعدیلات تلفیقی به بدهکار سرفصل سود انباشته در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده که مستندات صحت آن به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب مذکور آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

۵ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۶ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، به‌استثنای بندهای ۲ الی ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط هیچگونه مسایل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

وضعیت شرکت پتروشیمی آبادان (شرکت فرعی)

۷ - زیان انباشته شرکت پتروشیمی آبادان (شرکت فرعی) مبلغ ۳۷۰۲۸ میلیارد ریال، ۳/۷ برابر سرمایه ثبت شده آن است. زیان سال مورد گزارش و سال قبل به‌ترتیب به مبلغ ۱۲۰۰۷ میلیارد ریال و ۱۲۰۷۲ میلیارد ریال می‌باشد. بدهی جاری ۳۳۶۵۴ میلیارد ریال بیشتر از دارایی جاری آن است. ارزیابی مدیریت مبنی بر تداوم فعالیت در دوره دوازده ماه پس از پایان سال مالی نیز در یادداشت توضیحی ۲-۱۸ درج شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸ - عدم تسویه تسهیلات دریافتی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (شرکت وابسته)

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به نحوه تسویه و چگونگی بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (شرکت وابسته) به مبلغ مشتمل بر ۲/۳ میلیارد یورو حدوداً معادل ۱۷۳۱۷۱۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱/۲ میلیارد یورو اصل و مبلغ ۱/۱ میلیارد یورو فرع) از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران (نیکو) به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۹ جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۹ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت وجه التزام و بهره تسهیلات دریافتی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس از شرکت بازرگانی نیکو به شرح بند ۲ و عدم رعایت استانداردهای حسابداری دارایی‌های غیرجاری نگهداری بر فروش به شرح بند ۳ تحریف شده است. همچنین این سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد مغایرت نامساعد ناشی از تطبیق حساب‌های فی‌مابین با شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و تعدیلات تلفیقی اعمال شده بابت رفع مغایرت نامساعد ناشی از تأییدیه‌های دریافتی از شرکت‌های خارج از گروه شرکت فرعی پتروشیمی آبادان به شرح بند ۴ بدست آورد. لذا این سازمان به دلیل عدم دستیابی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۰ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرس گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به‌شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

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

سایر وظایف بازرس قانونی

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

- ۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی.
- ۱۲-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی دائمی شخص حقوقی هیئت مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۲۳ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی فاقد نماینده بوده است).
- ۱۲-۳- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیرعامل (از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۲۳ تاکنون شرکت توسط سرپرست اداره می‌شود).
- ۱۲-۴- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل و نسخه‌ای از صورت‌جلسه هیئت مدیره جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها.
- ۱۲-۵- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۶/۱۸ صاحبان سهام، در مورد در بندهای ۲، ۸، ۱۲-۱ و (ردیف‌های ۷ و ۹ بند ۱۵) این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای علی‌الحساب‌های پرداختی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۹ و همچنین معامله با سایر اشخاص وابسته (شرکت ماشین سازی پارس) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۳-۴۹، که براساس روابط خاص گروه انجام شده است، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن بندهای ۲ الی ۴ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به‌شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:		
۱	بندهای (۱) و (۲) ماده (۷)	افشای صورت‌های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.
۲	بند (۳) و (۴) ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده و صورت‌های مالی تلفیقی و گزارش تفسیری حسابرسی شده ظرف مهلت ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۳	بند (۱۰) ماده (۷)	- افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز و در مورد صورت‌های مالی تلفیقی ۷۵ روز پس از پایان دوره درخصوص برخی شرکت‌ها (شرکت پرسی ایران گاز و شرکت ماشین‌سازی پارس).
۴	تبصره ماده ۹	افشای فوری صورت‌جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۱/۲۳ درخصوص تغییر مدیرعامل.
دستورالعمل انضباطی ناشران		
۵	ماده ۵ و تبصره آن	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سال مالی قبل ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده (جزء ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده	موارد عدم رعایت
۶	ماده ۱۸ و تبصره آن	توجه به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در مورد صورت‌های مالی هنگام تقسیم سود (مربوط به سال مالی قبل).
	اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام	
۷	ماده ۳۰	غیبت غیرموجه اعضای هیئت مدیره و یا نمایندگان آنها بیش از ۴ جلسه متوالی و یا ۶ جلسه متناوب بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره (ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت).
۸	ماده ۴۴	اعلام تغییر دارندگان امضاء مجاز به اداره ثبت شرکت‌ها جهت درج در روزنامه رسمی (با توجه به تغییرات اعضای هیئت مدیره در سال مالی مورد گزارش).
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	
۹	تبصره (۴) ماده (۷)	درخصوص استفاده از گزارش کارشناس رسمی دادگستری در خرید زمین ساختمان ماشین‌سازی پارس.

۲۵ شهریور ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

سلیمان سراج

حسین حسین‌دخت



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. اجزای 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

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

Tamin Petroleum & Petrochemical Investment Co. | (TAPPICO)

نشانی: تهران | خیابان پاسداران | ابتدای خیابان اختیاریه جنوبی | نبش خیابان ارم چهارم | پلاک ۴ | کد پستی: ۱۹۴۵۹۱۴۶۱۳ | تلفن: ۰۲۱-۴۲۵۷۵۰۰۰ | فاکس: ۰۲۱-۸۸۵۲۴۵۲۱

شماره ثبت: ۲۱۲۸۸۰ | کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۷۶۳۵۳۶ | شناسه ملی: ۱۰۴۲۰۵۶۹۵

WWW.TAPPICO.COM | info@tappico.com

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
۸۶۸,۶۳۲,۰۳۴	۱,۱۴۱,۹۶۹,۲۳۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۳۶,۲۷۷,۸۲۸)	(۸۵۴,۷۴۳,۰۲۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۲,۳۵۴,۲۰۶	۲۸۷,۲۲۶,۲۱۲		سود ناخالص
(۵۰,۸۳۹,۹۳۲)	(۸۱,۵۶۹,۸۰۰)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۰۱۹,۷۴۰	۳۰,۰۴۹,۰۶۸	۹	سایر درآمدها
(۸,۴۵۳,۷۷۷)	(۲۱,۵۲۱,۳۹۴)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۱۴۰,۲۸۶,۴۷۵	۱۳۸,۴۱۶,۷۱۷	۱۹-۱۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	۳۵۲,۶۰۰,۸۰۳		سود عملیاتی
(۴۵,۷۳۵,۸۲۸)	(۵۵,۲۷۶,۳۹۱)	۱۱	هزینه‌های مالی
۲۳,۷۶۵,۵۵۶	۱۹,۰۱۲,۴۹۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۹۷,۳۹۶,۴۴۰	۳۱۶,۳۳۶,۹۰۴		سود قبل از مالیات
(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	(۲۸,۰۵۸,۶۷۱)	۴۱-۲	هزینه مالیات بردارآمد سال جاری
۲۷۰,۶۱۲,۴۵۲	۲۸۸,۲۷۸,۲۳۳		سود خالص
			عملیات متوقف شده
۱۹,۸۷۹,۶۷۶	۱۵,۰۹۸,۰۴۸	۱۴	سود خالص عملیات متوقف شده
۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	۳۰۳,۳۷۶,۲۸۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۲۱۷,۶۵۶,۴۷۵		مالکان شرکت اصلی
۶۴,۶۱۰,۷۵۰	۸۵,۷۱۹,۸۰۶		منافع فاقد حق کنترل
۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	۳۰۳,۳۷۶,۲۸۱		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

			سود پایه هر سهم
۲,۲۶۵	۲,۲۹۷		عملیاتی-ریال
(۱۰۲)	(۱۹۸)		غیرعملیاتی-ریال
۲,۱۶۲	۲,۰۹۸		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۷۰	۵۳		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲,۲۳۲	۲,۱۵۱	۱۳	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	۳۰۳,۳۷۶,۲۸۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۱۸,۸۰۳	(۷۵,۴۳۹)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۲۹۰,۵۱۰,۹۳۱	۳۰۳,۳۰۰,۸۴۲	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۲۲۵,۹۰۰,۱۸۱	۲۱۷,۵۸۱,۰۳۶	مالکان شرکت اصلی
۶۴,۶۱۰,۷۵۰	۸۵,۷۱۹,۸۰۶	منافع فاقد حق کنترل
۲۹۰,۵۱۰,۹۳۱	۳۰۳,۳۰۰,۸۴۲	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۱۸,۷۸۲,۶۲۷	۱۷۴,۱۵۱,۷۶۹	۱۵	دارایی‌های ثابت منهدم
۲,۵۰۷,۴۰۹	۲,۱۸۵,۹۱۰	۱۶	سرقفلی
۳,۳۱۲,۴۱۲	۳,۷۰۵,۰۱۶	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۲۷۰,۰۱۷,۳۸۱	۲۷۶,۲۴۵,۰۲۴	۱۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۶۲,۴۲۹,۰۳۶	۱۲۳,۲۸۴,۸۵۱	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
-	۱,۱۰۸,۹۳۷	۴۰	دارایی مالیات انتقالی
۱,۴۲۷,۳۶۳	۱,۴۲۳,۸۳۲	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵,۲۸۶,۶۱۲	۱۴,۰۸۷,۵۹۹	۲۲	سایر دارایی‌ها
۴۶۳,۶۶۲,۸۴۹	۵۹۶,۶۱۲,۹۲۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۹,۶۳۳,۳۰۱	۳۵,۳۴۸,۶۸۸	۲۳	پیش پرداخت‌ها
۱۱۹,۲۱۹,۱۰۹	۱۶۸,۱۵۰,۶۸۳	۲۴	موجودی مواد و کالا
۴۵۱,۴۰۹,۷۱۷	۴۴۵,۰۷۶,۴۱۹	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸۶,۷۹۷,۵۳۰	۶۴,۶۲۶,۴۶۸	۲۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳۴,۱۹۶,۳۹۵	۷۰,۹۳۰,۵۹۸	۲۶	موجودی نقد
۷۲۱,۲۵۶,۰۵۲	۷۸۴,۱۳۲,۸۵۶		دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸۴,۳۵۲,۴۱۴	۹۹,۲۲۷,۷۷۹	۲۷	جمع دارایی‌های جاری
۸۰۵,۶۰۸,۴۶۶	۸۸۳,۳۶۰,۶۳۵		جمع دارایی‌ها
۱,۲۶۹,۲۷۱,۳۱۵	۱,۴۷۹,۹۷۳,۵۷۳		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۱,۲۱۴,۴۶۸	۱,۴۸۹,۴۳۲		سرمایه خزانة
۱۳,۸۷۷,۴۴۲	۱۵,۰۶۹,۳۲۰	۲۹	اندوخته قانونی
۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۵۲,۲۱۴,۱۳۱	۳۰	اندوخته سرمایه‌ای
۷۹,۳۱۲	۸۰,۹۱۸	۳۱	سایر اندوخته‌ها
۱۹۰,۱۴۵	۱۱۴,۷۰۶	۳۲	تفاوت تسمیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
۳۵۶,۰۶۳,۲۳۶	۳۶۳,۶۳۲,۸۰۴		سود انباشته
(۲,۵۰۳,۲۹۰)	(۲,۳۲۱,۶۵۳)	۳۳	سهم خزانة
(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۶,۴۹۱,۳۹۶)	۳۴	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۴۴۹,۱۷۸)	(۸۵۵,۷۱۰)	۳۵	آثار معاملات با سهام خزانة شرکت فرعی
۵۰۸,۷۳۷,۰۵۱	۵۲۴,۰۲۲,۶۵۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۹,۰۴۱,۵۰۰	۱۷۴,۴۷۱,۲۱۷	۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۶۴۷,۷۷۸,۵۵۱	۶۹۸,۴۹۳,۸۶۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳,۳۲۶,۴۱۵	۶,۷۷۸,۶۷۳	۳۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۴,۶۸۶,۰۷۲	۵۵,۵۶۱,۵۴۹	۳۹	تسهیلات مالی
-	۲۰۱,۷۶۶	۳۸	بدهی مالیات انتقالی
۱۶,۷۴۷,۰۸۶	۲۳,۱۰۹,۲۸۱	۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۷۵۹,۵۷۳	۸۵,۶۵۱,۲۶۹		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۹۱,۰۵۹,۳۶۰	۳۱۲,۶۶۲,۳۷۱	۳۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۰,۳۲۵,۴۳۶	۳۳,۰۰۰,۰۲۹	۴۱	مالیات پرداختی
۹۲,۹۴۱,۱۰۲	۵۴,۳۸۶,۲۶۲	۴۲	سود سهام پرداختی
۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱	۲۵۰,۹۹۷,۶۴۹	۳۹	تسهیلات مالی
۵۵۰,۰۸۴	۷۵۵,۱۲۹	۴۳	ذخایر
۳۲,۸۹۵,۶۰۶	۴۱,۸۷۸,۵۴۶	۴۳	پیش دریافت‌ها
۵۶۳,۹۶۴,۶۵۹	۶۹۳,۶۷۹,۹۸۶	۴۴	بدهی‌های مرتبط با دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۷۶۸,۵۳۰	۲,۱۴۸,۴۴۷	۲۷	جمع بدهی‌های جاری
۵۶۶,۷۳۲,۱۸۹	۶۹۵,۸۲۸,۴۳۳		جمع بدهی‌ها
۶۲۱,۴۹۲,۷۶۲	۷۸۱,۴۷۹,۷۰۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱,۲۶۹,۲۷۱,۳۱۵	۱,۴۷۹,۹۷۳,۵۷۳		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	ذاتال انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانة	آثار معاملات یا سهام خزانة	آثار معاملات یا سهام خزانة	تفاوت تسعیر ارز عملیات	سایر اقوشعما	اقوشعما سرمایه‌ای	اقوشعما قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۷۰۱,۱۲۴,۶۷۱	۱۲۴,۶۰۵,۵۰۸	۵۶,۶۳۱,۱۶۳	۲۲۰,۶۳۹,۹۱۶	(۳,۳۴۹,۶۰۰)	(۵۸۱,۲۸۱)	(۳,۳۸۷,۹۹۴)	۱۷۱,۳۴۲	۱۴۲,۸۴۱	۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۱۲,۱۵۰,۳۹۰	۱۰۶,۸۳۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۱۰,۴۹۲,۱۲۸	۶۲,۶۱۰,۷۵۰	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲۱,۹۴۵,۵۴۶)	(۷۱,۸۸۳,۵۹۶)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۶۲,۵۰۹)	۶۳,۳۷۴	۹۰,۸۸۰,۳۰۰	-	-
۴,۹۸۸,۳۲۷	۲,۷۷۱,۲۵۹	۲,۲۱۶,۹۶۸	۱,۳۰۸,۲۰۰	-	-	(۷,۴۲۲,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۴۹,۶۳۷)	۱۷۲,۶۴۰	(۷,۴۲۲,۳۷۷)	-	-	-	۴,۳۸۰,۹۱۴	-	-	-	-	-	-
۸,۶۰۸,۸۴۵	۴,۳۲۷,۹۲۱	۴,۳۸۰,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۵۴۵)	-	(۱۹۵,۵۴۵)	-	(۱۹۵,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۵,۵۴۵	-	۱۹۵,۵۴۵	-	۴۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۱,۷۷۹)	(۵۲۱,۷۷۹)	-	(۸۱۸,۲۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸,۷۹۶)	(۴۸,۷۹۶)	-	(۱۲,۸۳۸,۰۱۹)	-	-	-	-	-	۱۲,۸۳۸,۰۱۹	-	-	-
۱۸,۸۰۳	-	۱۸,۸۰۳	-	-	-	-	۱۸,۸۰۳	-	-	-	-	-
۲۵,۶۹۶	۱۲۷,۵۲۲	۱۳۲,۱۰۴	-	-	۱۳۲,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۷,۷۷۸,۵۵۱	۱۲۹,۴۱,۵۰۰	۵۰۸,۷۳۷,۰۵۱	۲۵۶,۰۶۳,۳۲۶	(۳,۵۰۶,۳۹۰)	(۴۴۹,۱۷۸)	(۶,۳۳۸,۵۵۷)	۱۹,۱۴۵	۷۹,۳۱۲	۲۵۰,۹۲۴,۴۸۳	۱۲,۸۷۷,۴۴۲	۱,۴۱۴,۴۶۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰
۳۰۳,۳۷۶,۳۸۱	۸۵,۷۱۹,۸۰۶	۲۱۷,۶۵۶,۵۷۵	۲۱۷,۶۵۶,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۶,۳۲۶,۵۴۹)	(۵۳,۳۲۶,۵۴۹)	(۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۴۸,۱۷۳	۵,۵۴۸,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۳,۵۶۳	۲۸۶,۳۲۰	۱,۳۲۷,۲۴۳	۱,۳۲۴,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۱۱۶,۶۸۰)	۲۸۰,۵۵۹	(۶,۶۴۲,۱۳۹)	-	-	-	(۶,۶۴۲,۱۳۹)	-	-	-	-	-	-
۶,۶۴۲,۰۱۳	(۱,۸۵۷,۳۸۷)	۶,۶۴۹,۳۹۹	-	-	-	۶,۶۴۹,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
(۳۲۶,۶۴۵)	-	(۳۲۶,۶۴۵)	-	(۳۲۶,۶۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۲,۲۲۶	-	۳۹۲,۲۲۶	-	۱۱۸,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۵۰,۳۴۳)	(۱,۲۵۰,۳۴۳)	-	(۱,۲۰۸,۰۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۰,۸۷۲)	(۳۵۰,۸۷۲)	-	(۷,۱۲۱,۶۱۴)	-	-	-	-	-	۷,۱۲۱,۶۱۴	-	-	-
(۷۵,۴۳۹)	-	(۷۵,۴۳۹)	-	-	-	-	(۷۵,۴۳۹)	-	-	-	-	-
(۴۰۰,۵۳۲)	-	(۴۰۰,۵۳۲)	-	-	(۴۰۰,۵۳۲)	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۸,۴۴۳,۸۶۸	۱۲۴,۴۷۱,۴۱۷	۵۲۴,۰۲۲,۶۵۲	۲۶۲,۶۳۲,۸۰۴	(۳,۷۳۱,۶۵۳)	(۸۵۵,۷۱۰)	(۶,۴۹۱,۲۹۷)	۱۱۴,۷۰۶	۸۰,۹۱۸	۵۲,۲۱۲,۱۳۱	۱۵۰,۶۹۱,۳۴۰	۱,۴۸۹,۴۲۲	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰

مطلوبه در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

مطلوبه تجدید ارز شده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۱

سود عریضه معدنی مس و سرب و اورینتیم معدنی رسامی عدم

سود سهام معدنی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود فلیت

واگذاری منابع خزانی در شرکت فرعی

تحصیل منابع خزانی در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به فلوئید فلزی

تخصیص به فلوئید سرمایه‌ای

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت دولت

آثار معاملات یا سهام خزانه فرعی

مطلوبه در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۰۱

سود عریضه معدنی مس و سرب و اورینتیم معدنی رسامی عدم

سود سهام معدنی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود فلیت

واگذاری منابع خزانی در شرکت فرعی

تحصیل منابع خزانی در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به فلوئید فلزی

تخصیص به فلوئید سرمایه‌ای

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت دولت

آثار معاملات یا سهام خزانه فرعی

مطلوبه در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۲۹۳,۵۹۲,۰۷۲	۴۲۸,۵۴۵,۲۰۵	۴۵
(۲۰,۲۲۵,۴۹۶)	(۲۴,۹۰۳,۰۷۹)	نقد حاصل از عملیات
۲۷۳,۳۶۶,۵۷۶	۴۱۳,۶۴۲,۱۲۶	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۶۶۲,۱۹۱	۳۵۴,۴۴۰	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۳,۴۵۵,۹۷۴)	(۴۷,۵۰۹,۶۹۱)	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۲۱۱,۰۸۵)	(۱,۲۰۱,۴۴۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۹۳۹,۳۱۷)	(۱۳,۴۱۲,۹۶۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۷۷,۲۲۵	۲,۷۷۴,۴۴۳	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۹۱۱,۸۷۱)	(۸,۸۰۰,۹۸۷)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۲,۹۹۴,۱۰۱	۲,۵۱۹,۰۶۳	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر دارائیه‌ها
(۲۳,۷۸۴,۷۳۰)	(۶۵,۲۷۷,۱۳۷)	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲۴۹,۵۸۱,۸۴۶	۳۴۸,۳۶۴,۹۸۹	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	(۳۴۶,۶۴۵)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
-	۳۹۳,۲۴۶	پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۲۵۹,۱۹۸)	(۸,۴۵۷,۵۷۷)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	۶,۴۷۹,۳۹۹	پرداخت‌های نقدی ناشی از خرید بخشی از شرکت فرعی
۱۳۲,۱۰۳	(۸۶۲,۷۴۱)	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش بخشی از شرکت فرعی
۲۳۸,۱۰۶,۷۷۷	۳۷۰,۰۰۴,۹۹۲	پرداخت و دریافت‌های نقدی حاصل از خرید و فروش سهام خزانه توسط شرکت‌های فرعی
(۲۷۹,۳۳۹,۲۳۴)	(۳۴۱,۲۸۴,۳۲۴)	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۸,۰۵۱,۷۴۰)	(۴۹,۲۸۱,۵۲۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	(۲۴۰,۹۵۷,۶۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲,۹۱۰,۶۹۳)	(۵۳,۸۴۳,۷۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۴۷,۶۴۰,۵۷۷)	(۳۱۸,۱۵۶,۵۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۴۱,۳۶۹	۳۰,۲۰۸,۴۲۲	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۳۴,۱۹۶,۳۹۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۵۰,۶۱۷	۶,۵۲۵,۷۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴,۱۹۶,۳۹۵	۷۰,۹۳۰,۵۹۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۴۵۲,۴۷۳	۵,۵۴۸,۱۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
		۴۶
		معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۲۱۶,۳۶۱,۲۱۸	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲,۷۳۴,۵۸۴	۶,۳۸۲,۲۰۰	۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۲,۷۴۳,۴۱۸		
(۱,۰۹۶,۵۹۳)	(۲,۰۸۰,۷۴۹)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲	۲۲۰,۶۶۲,۶۶۹		سود عملیاتی
(۱۲,۳۷۶,۶۳۰)	(۱۵,۶۴۵,۰۷۷)	۱۱	هزینه‌های مالی
۴۱۷,۴۷۹	۵۳۹,۰۷۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۲۴,۴۶۸,۹۳۱	۲۰۵,۵۵۶,۶۷۰		سود قبل از مالیات
(۳۷,۱۰۶)	(۲۳۲,۶۳۸)	۴۱-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵	۲۰۵,۳۲۴,۰۳۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۳۳۶	۲,۱۷۹		عملیاتی-ریال
(۱۱۸)	(۱۵۰)		غیرعملیاتی-ریال
۲,۲۱۸	۲,۰۲۹	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(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	۵۶,۷۷۹,۴۳۲	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۰۱,۰۱۴,۳۳۶	۱۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۰۰,۴۹۲,۰۲۴	۶۹,۲۹۰,۷۶۲	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۰۰,۲۰۳	۱۹۱,۱۳۶	۲۱	دریافتی‌های 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	۲۶۱,۷۷۱,۰۳۰	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	۲۷۷,۰۰۱,۵۸۱		جمع دارایی‌های جاری
۵۴۳,۲۳۶,۲۴۶	۵۱۵,۷۳۲,۵۷۵		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	۲۲۲,۸۱۵,۵۳۵		سود انباشته
۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱	۳۸۴,۱۲۱,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۱۷,۱۳۳	۱۹۶,۷۶۲	۴۰	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	۴۱	مالیات پرداختنی
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۰,۷۹۸,۰۶۷	۴۲	سود سهام پرداختنی
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۳۹	تسهیلات مالی
۱۶۱,۳۶۸,۱۱۱	۱۳۱,۴۱۴,۱۷۹		جمع بدهی‌های جاری
۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴	۱۳۱,۶۱۰,۹۴۱		جمع بدهی‌ها
۵۴۳,۲۳۶,۲۴۶	۵۱۵,۷۳۲,۵۷۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	اندرخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۸۳۸	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۷۸۱,۵۳۴	۲۹۳,۲۸۶,۴۶۳	(۲,۳۴۹,۶۶۰)	۴۳۵,۴۲۹,۱۷۵
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۳۴,۴۳۱,۸۲۵	-	۲۳۴,۴۳۱,۸۲۵
-	-	-	-	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	-	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)
-	-	-	۱۲,۷۳۴,۵۸۶	(۱۲,۷۳۴,۵۸۶)	-	-
-	-	-	-	-	(۱۹۵,۵۴۵)	(۱۹۵,۵۴۵)
-	۱۵۳,۶۳۰	-	-	-	۴۱,۹۱۵	۱۹۵,۵۴۵
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۴۶۸	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۴۴,۵۱۶,۱۲۰	۲۳۶,۸۷۳,۷۰۳	(۲,۵۰۳,۲۹۰)	۲۸۱,۷۵۱,۰۰۱
-	-	-	-	۲۰۵,۳۲۴,۰۳۲	-	۲۰۵,۳۲۴,۰۳۲
-	-	-	-	(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)
-	-	-	۶,۳۸۲,۲۰۰	(۶,۳۸۲,۲۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۳۴۶,۶۴۵)	(۳۴۶,۶۴۵)
-	۳۷۴,۹۶۴	-	-	-	۱۱۸,۲۸۲	۳۹۳,۲۴۶
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۹,۴۳۲	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۸,۳۲۰	۲۳۲,۸۱۵,۵۳۵	(۲,۷۳۱,۶۵۳)	۲۸۴,۱۳۱,۶۳۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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

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

سود سهام معصوم

تخصیص به اندرخته سرمایه ای

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

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 معصوم

تخصیص به اندرخته سرمایه ای

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(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	۴۵
(۵۴,۸۲۳)	(۲۲۳,۹۶۶)	
۱۸۷,۷۳۳,۷۹۰	۲۶۶,۹۲۰,۴۸۱	
(۳۶۳,۸۶۳)	(۱۳۳,۴۴۶)	
-	(۸,۴۹۴)	
-	۱۴,۵۶۱	
(۹۴۵,۳۲۶)	-	
(۲,۲۵۲,۰۳۲)	(۱,۵۳۹,۹۶۲)	
۱۴۲,۸۲۸	۱,۳۳۵,۴۱۱	
(۱,۶۴۵,۴۱۱)	(۱۱,۱۸۳,۳۲۰)	
۲۵۲,۵۷۵	۲۹۱,۰۹۹	
(۴,۸۱۱,۲۲۹)	(۱۱,۲۲۴,۱۵۱)	
۱۸۲,۹۲۲,۵۶۱	۲۵۵,۶۹۶,۳۳۰	
-	-	
۴۸,۰۴۱,۸۶۲	۶۸,۸۸۴,۰۰۰	
(۱۷,۴۹۸,۷۹۸)	(۶۱,۴۲۴,۳۴۷)	
(۱۱,۴۸۴,۸۷۸)	(۱۵,۰۸۹,۲۰۷)	
-	۴۶,۶۰۱	
(۲۰۴,۳۱۸,۵۹۲)	(۲۳۶,۱۹۰,۸۳۲)	
(۱۸۵,۱۶۰,۴۰۶)	(۲۴۳,۷۷۳,۷۸۵)	
(۲,۲۳۷,۸۴۵)	۱۱,۹۲۲,۵۴۵	
۴,۷۱۹,۴۶۱	۲,۴۸۱,۶۱۸	
۲,۴۸۱,۶۱۸	۱۴,۴۰۴,۱۶۱	
۱۹,۱۴۰,۶۱۸	۱۱,۸۶۳,۷۷۲	۴۶

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 سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها

دریافت ها (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 سرمایه‌گذاری

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

معاملات غیر نقدی

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 ۱۳۸۲/۰۱/۲۹ به ۱۳۸۲/۰۲/۳۱ تغییر یافت. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۲۰ 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 (شتا) 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 فراورده‌های فرعی آن‌ها به شرح یادداشت ۱۸-۳ 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 فراورده‌های فرعی آنها که از فراوری نفت، مشتقات نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن‌ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می‌آید.

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

۱-۲-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق :

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

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

۱-۲-۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

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

- ۱-۲-۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۱-۲-۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۱-۲-۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی و بازرگانی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۱-۲-۳- 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 ۱-۲-۲ فوق.
- ۱-۲-۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۳- 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، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ 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 ۱-۲-۲ 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.
- ۱-۳-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
- ۱-۳-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.
- ۱-۳-۴- 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 بپردازد و 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.

۱-۴- 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	۱,۷۶۰	کارکنان دائم
۷۰	۷۰	۱۱,۳۹۸	۱۰,۵۰۷	کارکنان قراردادی
۸۶	۸۶	۱۳,۰۷۳	۱۲,۲۶۷	
۰	۱۵	۳,۶۹۴	۴,۴۹۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۸۶	۱۰۱	۱۶,۷۶۷	۱۶,۷۶۳	

۱-۴-۱- تغییرات تعداد کارکنان گروه در سال جاری نسبت به سال قبل به شرح جدول فوق بوده است.

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 ۴۲ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، 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 محقق 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 جمع 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 می‌دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

۳-۲-۴- 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 سرقفلی (در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی

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

۳-۳- 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 مابه‌ارای 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 قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان 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 غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	۱۸۵,۴۸۷	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	۶۸۱,۲۰۳	
		یورو	۷۴۴,۰۳۶	
شرکت های پتروشیمی و سایر شرکتها	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	۱۸۹,۱۱۶	
		دلار	۶۸۸,۴۱۲	
		یورو	۷۳۵,۹۷۱	
گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی، تسهیلات پرداختی	درهم	۱۹۰,۴۶۵	
		دلار	۶۹۷,۹۹	
		یورو	۷۴۱,۳۹۸	

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

- الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- ب - 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.
- ۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۴-۳- 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 ماهیتا 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.

۷-۳- مخارج تامین مالی

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

۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۸- 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.

۲-۳-۸- 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
ساختان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	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
ایانه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
بزارالات	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 تاسیسات 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.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۱-۲-۳- 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.

۲-۳-۹- 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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود 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 زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان

کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار می رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر تضمین صورتحساب ها و تعهدات ارزی در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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

۳-۱۳-۲- 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 حساب ها منظور می شود.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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 غیر عملی باشد.

۱-۴-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای یکارگیری 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.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- 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.

۳-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۶- 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، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

۳-۱۸-۱- 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 ارقام 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.

۳-۱۸-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل 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 میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های پتروشیمی خراسان و نفت ایرانول

شرکت پتروشیمی خراسان و شرکت نفت ایرانول شرکت فرعی گروه است. گروه به ترتیب مالکیت ۴۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان و ۴۹/۲۳ سهام شرکت نفت ایرانول را در اختیار دارد ولی به دلیل اکثریت گروه تاپیکو و صندوق بازداشت‌شستگی کشوری و تعاملات مجموعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد. سه عضو هیئت 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 تبریز، 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 تنها مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت‌ها را در اختیار دارد ولی گروه به موجب تعیین یک عضو از اعضای هیئت 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، به شرح یادداشت ۴۳ صورتهای مالی مبلغ ذخیره ایجاد شده در پایان سال جاری ۷۵۵،۱۲۹ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۵۵۰،۰۸۴ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		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	
-	-	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۱,۰۸۴,۱۶۷,۰۴۱	۵-۱
-	-	۱۳,۸۷۱,۷۰۹	۱۸,۹۹۵,۱۶۷	۵-۲
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۲,۷۴۳,۴۱۸	۴۱,۶۸۳,۷۵۳	۳۸,۸۰۷,۰۲۸	۵-۳
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۲,۷۴۳,۴۱۸	۸۶۸,۶۳۲,۰۳۴	۱,۱۴۱,۹۶۹,۲۳۶	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		واحد اندازه‌گیری	۵-۱- فروش خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	مبلغ	مقدار		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
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	فیر (نفت پاسارگاد)
۱۰۸,۵۸۵,۷۶۵	۶۸۶,۱۲۶	۱۳۲,۶۲۷,۲۳۲	۶۹۰,۱۷۵	تن	فیر-فروش داخلی با مقصد صادراتی (نفت پاسارگاد)
۱۰۹,۱۲۰,۱۵۴	۳۸۴,۰۵۹	۱۴۹,۸۸۳,۷۰۸	۳۸۸,۱۱۸	مترمکعب	روغن‌های 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		۸۴۴,۵۴۷,۰۲۰			
صادراتی					
۱۲۸,۱۱۴,۵۸۵	۱,۰۳۹,۳۴۶	۱۶۴,۷۷۳,۳۴۴	۹۸۵,۵۷۷	تن	محصولات پتروشیمی (فن اوران، خراسان، غدیر...)
۵۶۳,۳۵۲	۳,۵۶۰	۱۲,۷۴۷,۳۴۲	۶۶,۳۳۵	تن	فیر (نفت پاسارگاد)
۳۷,۱۱۱,۳۷۶	۱۹۴,۹۴۶	۶۵,۷۷۰,۷۵۹	۲۶۲,۰۲۳	مترمکعب	روغن‌های 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		۲۴۴,۹۳۱,۷۳۰			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، ۲/۸ میلیون یورو و ۸۱۲ میلیون درهم معادل مبلغ ۲۴۴,۹۳۱,۷۳۰ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۱-۲- فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت‌های کاغذ سازی کاوه، لطیف و صنایع چوب خزر کاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت‌های پتروشیمی فن اوران، 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 فیر توسط شرکت نفت پاسارگاد و فروش روغن‌های موتور و صنعتی توسط شرکت نفت ایرانول صورت گرفته است.

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

۵-۱-۴- 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.

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

۵-۲- درآمد ارائه خدمات		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
خدمات پیمانکاری		۱۰,۴۳۹,۵۷۰	۱۴,۰۱۴,۹۴۳
فعالیت برند		۱,۶۵۵,۵۶۵	۲,۴۱۴,۴۸۸
نظارت و بازرسی		۱,۷۷۶,۵۷۴	۲,۵۶۵,۷۳۶
		۱۳,۸۷۱,۷۰۹	۱۸,۹۹۵,۱۶۷

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

۵-۳- 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			
۴۹,۲۹۳,۹۶۵	۵۸,۱۱۴,۳۴۸	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت‌های فرعی	
۱۴۳,۸۴۰,۴۳۵	۱۲۶,۳۷۷,۶۹۱	-	-	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	۲۱۶,۳۶۱,۲۱۷	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۲,۲۶۶,۰۰۷			
۱۲,۷۳۴,۵۸۴	۶,۳۸۲,۲۰۰	۹,۸۲۵,۴۳۴	۶,۵۴۱,۰۳۱	۵-۳-۲	سود فروش سهام	
۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۲۲,۷۴۳,۴۱۷	۴۱,۶۸۳,۷۵۳	۳۸,۸۰۷,۰۳۸			

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	۱,۸۹۹,۹۱۱	-	-
۷,۹۷۲,۹۴۵	۷,۹۵۶,۶۹۵	-	-
۳۵۹,۸۷۱	-	-	-
۴۹,۲۹۳,۹۶۵	۵۸,۱۱۴,۳۴۸	-	-
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	-	-
۱,۷۸۸,۳۳۹	۸۵۰,۳۴۲	-	-
۲,۷۷۶,۹۵۰	۳,۸۷۰,۹۰۰	-	-
۱۱,۰۶۹,۴۹۴	۱۲,۸۰۸,۵۰۹	-	-
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	۱۲۶,۲۷۷,۶۹۱	-	-
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	۲۱۶,۳۶۱,۳۱۷	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۲,۲۶۶,۰۰۷

- شرکت‌های فرعی:

پتروشیمی فن آوران

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین

پتروشیمی غدیر

نفت ایرانول

پتروشیمی خراسان

گروه صنعتی بارز

نفت پاسارگاد

سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک

برسی ایرانگاز

سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

ماشین‌سازی پارس

- شرکت‌های وابسته:

پتروشیمی نوری (پرزویه)

پتروشیمی مارون

پتروشیمی جم

نفت ستاره خلیج فارس

پتروشیمی خارک

پتروشیمی سازند

پتروشیمی مروارید

سرمایه‌گذاری صدر تامین

لاستیک یزد

نیرو گلر

ایران یاسا تایر و رابر

پتروشیمی تبریز

دماوند انرژی عسلویه

- سایر شرکت‌ها:

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

مبین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی باختر

پایانه‌ها و مخازن پتروشیمی

سایر

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

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	
	فروش	بهای تمام شده	خالص سود	خالص سود	سود خالص
شرکت					
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۱۰۰,۲۷۶	۱۵,۳۸۶	۸۵,۱۹۰		
پتروشیمی غدیر	۲۵۲,۸۲۵	۸,۹۲۳	۲۴۳,۸۸۲		۳۶۰,۰۰۱
پتروشیمی فن آوران	-	-	-		۹۰,۷۸۶
پتروشیمی پردیس	۲,۲۲۷,۲۰۲	۲,۰۶۰,۱۹۹	۱۶۷,۲۰۵		۶۸۵,۳۳۵
پتروشیمی مبین	-	-	-		۲۱۲,۰۷۹
سندوی پاراگراف نفتی ساکنتر نفت و گاز تامین برای شرکت های فرعی	-	-	-		۳,۵۷۴,۷۳۲
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۰۲,۹۵۲	۱۸,۸۵۲	۸۴,۱۰۰		-
سندوی گذشته و زیان میان‌تیم	۳۹,۸۱۹	۱۲,۲۲۲	۲۵,۳۸۶		۸,۳۴۶
سبد گردان PRX	-	-	-		۷,۶۷۶,۱۳۲
سرمایه‌گذاری بماند سبحان	-	-	-		۱۱۵,۶۳۲
سایر	۶۶۲	-	۶۶۲		۱۲,۰۲۱
جمع شرکت	۲,۷۳۴,۱۴۰	۲,۱۱۷,۷۱۳	۶۲۶,۴۲۷		۱۲,۷۳۴,۵۸۴
سایر شرکت‌های گروه	۳,۰۲۸,۷۰۸	۶۳۰,۰۰۹	۲,۳۹۸,۶۹۹		۱,۱۱۵,۸۶۸
تأثیر معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال جاری	(۲,۶۹۲,۸۷۰)	(۲۷,۷۹۵)	(۲,۶۶۵,۰۷۵)		(۲,۰۲۵,۰۱۸)
جمع گروه	۳,۰۶۹,۹۷۸	۲,۷۱۹,۹۲۷	۳,۵۲۱,۰۵۱		۹,۸۲۵,۴۳۴

۵-۳-۲-۱ تأثیر انتقال سود واگذاری سرمایه‌گذاری‌های 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 سهام‌های شرکت‌های فرعی می‌باشد.

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

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱		
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
فروش خالص	۲۶۳,۲۸۵,۶۹۸	۱۲۲,۶۷۰,۵۶۲	۱۴۰,۶۱۵,۱۳۶	۲۶۳,۲۸۵,۶۹۸	۱۲۲,۶۷۰,۵۶۲	۱۴۰,۶۱۵,۱۳۶
محصولات پتروشیمی	۲۰۱,۲۳۸,۷۹۵	۱۵۵,۹۹۷,۶۵۸	۴۵,۲۴۱,۱۳۷	۲۰۱,۲۳۸,۷۹۵	۱۵۵,۹۹۷,۶۵۸	۴۵,۲۴۱,۱۳۷
فیر (نفت پاسارگاد)	۲۱۵,۱۳۴,۹۱۷	۱۸۲,۷۵۶,۰۵۷	۳۲,۳۷۸,۸۶۰	۲۱۵,۱۳۴,۹۱۷	۱۸۲,۷۵۶,۰۵۷	۳۲,۳۷۸,۸۶۰
روغن صنعتی و موتور (نفت ایزفر)	۲۱۲,۹۲۷,۸۸۲	۱۶۵,۱۴۰,۷۶۷	۴۷,۷۸۷,۱۱۵	۲۱۲,۹۲۷,۸۸۲	۱۶۵,۱۴۰,۷۶۷	۴۷,۷۸۷,۱۱۵
گاز و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۲۸,۲۶۷,۳۹۱	۲۶,۹۶۵,۸۶۳	۱,۵۰۱,۵۲۸	۲۸,۲۶۷,۳۹۱	۲۶,۹۶۵,۸۶۳	۱,۵۰۱,۵۲۸
چوب و کاغذ	۳۰,۲۵۱,۷۹۶	۱۳,۸۵۲,۰۲۹	۱۶,۳۹۹,۷۶۷	۳۰,۲۵۱,۷۹۶	۱۳,۸۵۲,۰۲۹	۱۶,۳۹۹,۷۶۷
گاز مایع (پرسی ایران گاز)	۱,۰۸۴,۱۶۷,۰۲۱	۸۳۹,۴۳۱,۵۵۱	۲۴۴,۷۳۵,۴۹۰	۱,۰۸۴,۱۶۷,۰۲۱	۸۳۹,۴۳۱,۵۵۱	۲۴۴,۷۳۵,۴۹۰
درآمد ارائه خدمات	۱۲,۰۱۲,۹۲۲	۱۲,۳۷۷,۸۲۳	۱,۶۳۷,۱۰۰	۱۲,۰۱۲,۹۲۲	۱۲,۳۷۷,۸۲۳	۱,۶۳۷,۱۰۰
خدمات پیمانکاری	۶,۹۸۰,۲۲۴	۲,۹۳۳,۳۳۰	۴,۰۴۶,۸۹۴	۶,۹۸۰,۲۲۴	۲,۹۳۳,۳۳۰	۴,۰۴۶,۸۹۴
نظارت و بازرسی و برندینگ	۱۸,۹۹۵,۱۶۷	۱۵,۴۴۴,۴۹۳	۳,۵۵۰,۶۷۴	۱۸,۹۹۵,۱۶۷	۱۵,۴۴۴,۴۹۳	۳,۵۵۰,۶۷۴
	۱,۱۰۳,۱۶۲,۲۰۸	۸۵۴,۷۴۳,۰۲۴	۲۴۸,۴۱۹,۱۸۴	۱,۱۰۳,۱۶۲,۲۰۸	۸۵۴,۷۴۳,۰۲۴	۲۴۸,۴۱۹,۱۸۴

۵-۴-۱ علت افزایش بهای تمام شده فیر در سال جاری مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) می‌باشد. و نیز علت کاهش سود ناخالص محصولات گروه پتروشیمی باعث افزایش نرخ گاز خوراک، سوخت، افزایش نرخ سرویس‌های جاتی و سایر هزینه‌های سربار تولیدی ناشی از افزایش نرخ عمومی قیمت‌های کالا و خدمات (تورم) می‌باشد و افزایش سود ناخالص گروه گاز مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات گروه کشاورزی و گروه وادپال سواری، طبق شرایط و دستورالعمل‌های سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان در راستای جبران بخشی از اثر تورمی اقلام قیمت‌تمام شده و نیز مدیریت هزینه‌ها بوده است.

۵-۵ فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
اشخاص وابسته	۴	۳۵,۵۷۳,۱۲۵	۶	۶۷,۱۱۷,۶۲۵
سایر اشخاص	۹۶	۷۷۷,۵۰۳,۲۲۷	۹۴	۱,۰۱۷,۰۴۹,۳۹۶
	۱۰۰	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۱۰۰	۱,۰۸۴,۱۶۷,۰۲۱

۴- گزاشگری بر حسب تصمیم‌های مختلف

(Ullrich 1994: 20)

اطلاعات مربوط به قسمتهای بخاری گروه به شرح زیر است:

محصولات پالایشی (روغن موتور و غیره)		محصولات پالایشی		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد اولیه آن		تاریخ و مواد	
-------------------------------------	--	-----------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	-----------------------	--	--------------	--

[illegible]

۷-۲- افرايش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم (حقوق و پرايا) در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال افرايش حقوق و دستمزد بر اساس پیشنهاد وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۳- افرايش مواد غیر مستقیم ناشی از افرايش عمده تولید و همچنین افرايش نرخ گاز سوخت دریافتي و افرايش بهای مواد شیمیایی مصرفی در واحد های تولیدی و افرايش مربوط به افرايش نرخ حمل های انرژی، به ویژه در شرکت های عضو گروه انرژی برابری با محدوده شورای رقابت، از بحث پرتبلیتی می باشد.

۷-۴ 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 :

نوع	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
		خرید سال	سال	خرید سال	سال
وکیوم باتوم	ایران	۲۷.۷	۱۹۴,۳۰۸,۲۱۲	۱۴۹,۹۵۹,۶۰۷	۲۸.۵
لوبکات	ایران	۱۳.۹	۹۷,۲۹۷,۲۳۲	۶۶,۷۸۱,۵۷۲	۱۲.۷
گاز طبیعی	ایران	۱۰.۸	۷۵,۶۲۸,۹۶۸	۶۰,۶۸۵,۷۰۲	۱۱.۵
گاز بالک	ایران	۱.۰	۷,۲۴۷,۹۱۱	۲,۹۰۰,۹۶۹	۰.۶
آخال و کاغذ	ایران	۰.۹	۶,۰۱۲,۹۳۱	۵,۸۸۰,۱۱۳	۱.۱
کانوچوی طبیعی	مالزی چین سنگاپور	۴.۰	۲۸,۴۴۱,۰۹۵	۱۷,۲۴۰,۹۳۱	۳.۳
اتیلن	ایران	۲.۹	۲۰,۴۶۷,۲۳۸	۶,۸۰۹,۵۹۳	۱.۳
کانوچوی مصنوعی	کره امارات مالزی	۴.۱	۲۹,۰۷۸,۵۷۴	۲۰,۱۱۶,۸۲۳	۳.۸
مواد شیمیایی	ایران	۰.۲	۱,۷۱۲,۹۹۲	۸۳۹,۷۳۵	۰.۲
ای دی سی و وی سی ام	ایران	۱.۲	۸,۴۶۴,۸۷۰	۱۰,۸۰۳,۱۸۷	۲.۰
دوده	ایران	۲.۵	۱۷,۴۶۳,۵۱۲	۱۶,۹۰۷,۸۶۷	۳.۲
روغن	ایران	۵.۱	۳۵,۵۶۳,۴۵۸	۲۷,۱۷۹,۰۵۰	۵.۲
بید وایر	ایران	۱.۶	۱۰,۸۹۷,۰۳۵	۹,۶۹۳,۶۸۷	۱.۸
یارن (پلی استر، ۶ و ۶۶)	چین روسیه گرجستان	۲.۹	۲۰,۵۹۳,۸۴۴	۱۱,۹۸۱,۵۴۳	۲.۳
نخ تایر	ایران	۱.۸	۱۲,۴۴۵,۵۹۷	۹,۸۲۷,۹۵۶	۱.۹
کلر	ایران	۱.۰	۶,۹۲۶,۱۴۰	۳,۲۴۲,۴۹۷	۰.۶
ارتوزایلین	ایران	۱.۷	۱۱,۸۳۹,۷۸۵	۶,۴۷۱,۳۵۷	۱.۴
رافینیت یک	ایران	۴.۲	۲۹,۷۲۲,۲۳۴	۱۸,۵۳۷,۲۸۹	۲.۶
دی اکسید کربن	ایران	۰.۳	۱,۹۷۷,۸۹۲	۸۰۴,۱۷۲	۰.۱
ورق	ایران	۰.۰	۱۱۹,۸۷۵	۴۲۲,۲۳۵	۰.۱
سایر	ایران	۱۲.۳	۸۶,۱۴۰,۲۶۷	۳۱,۷۷۶,۱۲۳	۴.۵
		۱۰۰	۷۰۲,۳۴۹,۶۶۲	۴۷۸,۸۶۲,۰۰۹	۸۹

۵-۷- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

الف - شرکت‌های پتروشیمی:	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال 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	۹۱۹,۳۹۹	۹۰۳,۷۰۵	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	۱۲,۳۰۰
		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	۲۳۱
		۸,۷۵۰	۵,۵۵۰	۵۰۳	۴۸۳
گروه سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	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	۱,۳۶۲,۷۱۹	۱,۲۳۳,۴۳۲	۳,۷۳۶,۷۱۰	تن	انواع قیر
					شرکت نفت ایرانول
۵۸۸,۳۵۸	۶۶۶,۳۶۳	۵۹۷,۶۸۵	۷۱۱,۱۶۳	متر مکعب	انواع روانکار
					د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن
					سرمایه‌گذاری 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 تسمه 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

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
هزینه‌های فروش				
حمل و نقل	۸-۱	۲۳,۲۴۴,۵۲۶	۱۴,۹۵۹,۲۶۰	-
هزینه‌های توزیع و فروش	۸-۲	۶,۵۹۷,۴۴۷	۴,۷۳۳,۷۱۰	-
کاهش ارزش دریافتی‌ها		۳,۱۵۱,۹۱۲	۱,۷۳۰,۱۱۱	-
حقوق و دستمزد و مزایا		۲,۷۲۴,۰۱۴	۱,۸۲۱,۳۸۲	-
سهم از سایر دواير		۱,۹۲۴,۹۰۰	۱,۰۶۱,۱۱۲	-
تعمیر و نگهداری		۹,۶۵۸	۱۰,۵۵۱	-
استهلاک		۶۸,۷۹۵	۶۸,۴۱۴	-
حق‌المشاوره حقوقی و ثبتی		۳۳,۱۴۹	۱۸,۵۶۵	-
خرید خدمات		۳۰۶,۵۴۹	۴۳۲,۴۶۴	-
عوارض آلاینده‌گی		۲۳۲,۸۷۰	۲۲۷,۸۸۲	-
پذیرانی و رستوران		۲۱۸,۵۲۶	۷۷,۵۹۰	-
آب، برق، گاز و سوخت		۲۶,۱۶۲	۲۸,۳۰۶	-
سایر		۲,۳۲۴,۷۶۲	۱,۲۸۱,۱۶۸	-
		۴۰,۸۶۳,۲۷۰	۲۶,۴۵۰,۵۱۵	-
هزینه‌های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸-۳	۱۶,۸۲۱,۰۸۸	۱۱,۶۷۵,۵۲۴	۱,۱۳۱,۱۸۰
مستمری بازنشستگان صندوق نفت	۸-۴	۳,۱۰۴,۴۹۰	۶۲۵,۰۰۰	-
سهم از سایر دواير		۱,۸۶۵,۱۷۰	۱,۴۰۸,۵۹۵	-
خرید خدمات		۳,۸۴۷,۸۹۵	۲,۶۷۰,۳۹۴	۱۹۷,۱۴۶
عوارض آلاینده‌گی		۵۱۳,۹۵۰	۴۶۱,۹۰۷	-
حق‌المشاوره حقوقی و ثبتی		۶۴۳,۳۶۲	۳۴۳,۰۶۶	۶۲,۸۱۴
استهلاک		۵۶۶,۳۳۵	۴۲۹,۸۳۶	۹۵,۹۵۰
مالیات بر ارزش افزوده		۱,۷۰۰,۲۲۰	۲۵۶,۰۸۹	-
حمل و نقل		۸۱۰,۵۴۶	۴۷۶,۳۵۹	۲۱,۶۰۶
پذیرانی و رستوران		۴۸۴,۹۶۰	۳۳۰,۶۲۹	۶۹,۳۷۰
تعمیر و نگهداری		۳۲۱,۱۵۷	۴۰۹,۹۰۶	۴۷,۹۶۹
آب، برق، گاز و سوخت		۸۷,۳۸۵	۶۳,۴۳۰	۵,۴۶۷
سفر و فوق‌العاده ماموریت		۱۳۱,۰۶۷	۶۱,۱۶۵	۳۵,۰۰۲
حق حضور هیئت مدیره		۷۷,۳۳۹	۴۶,۵۶۹	۱۰,۵۲۵
حقوق و عوارض دولتی		۱,۱۲۵,۴۱۳	۳۳۱,۲۹۰	-
سایر	۸-۵	۸,۶۱۶,۱۵۳	۴,۸۰۷,۶۵۸	۴۰۳,۷۲۰
		۴۰,۷۰۶,۵۳۰	۲۴,۳۸۹,۴۱۷	۲۰,۸۰,۷۴۹
		۸۱,۵۶۹,۸۰۰	۵۰,۸۳۹,۹۳۲	۲۰,۸۰,۷۴۹

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- هزینه‌های توزیع و فروش عمدتاً مربوط به شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۵,۳۵۰,۷۲۱ میلیون ریال بابت هزینه‌های عوارض صادراتی، حمل محصولات صادراتی و هزینه‌های ترخیص و هزینه‌های 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 طبقه‌بندی مشاغل در برخی از شرکت‌های پتروشیمی می باشد. همچنین به استناد گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۱۸۱۸۷۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ در حوزه امور اداری و استخدامی منتخب کانون کارشناسان رسمی دادگستری و گزارشات مشابه توسط سایر کارشناسان در خصوص شرکت‌های دارای وضعیت مشابه و مصوب هیات مدیره تاپیکو به شماره ۶۶۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸، از آنجاییکه رابطه کاری کارکنان تاپیکو صرفاً براساس قانون کار بوده و قراردادهای همه پرسنل براساس مر قانون تنظیم شده است و بنا به تصریح جزء ۲ بند الف تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ در مورد مستثنی بودن "مشمولان قانون کار" از احکام حقوق و دستمزد از جمله سقف حقوق، لذا هیات مدیره معتقد است که مکلف به رعایت قوانین و مقررات قانون کار بر روابط فی مابین شرکت و کارکنان بوده و مشمول بند (ب) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ نمی 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 صندوق‌های بازنشستگی پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، بدهی مربوط به تعهدات آتی با استفاده از مفروضات تکنیک اکچوئری می باشد.

۸-۵- افزایش سایر هزینه‌ها نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه‌های 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 هزینه‌های 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 هزینه‌های بسته‌بندی، صادرات و عوارض در شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۲,۰۴۹,۶۸۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۶- سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به سایر هزینه‌ها شرکت‌های پتروشیمی فن آوران و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین به ترتیب شامل مبالغ ۷۴۶.۷۳۸ و ۸۳۰.۰۸۷ و ۲۳۶.۱۴۵ میلیون ریال می‌باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۲,۰۰۴,۷۰۶	۱۵,۵۷۷,۰۴۹	۹-۱
۲۹۶,۳۵۶	۵۰۳,۱۳۶	
۸,۲۴۳	-	
۴۰۰,۵۰۲	۶۰۶,۷۳۵	۹-۲
-	۱۱,۵۹۷,۱۴۳	۹-۳
۳,۳۰۹,۹۳۳	۱,۷۶۵,۰۰۵	
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 ترتیب به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ و 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 ۱۴۰۳/۰۶/۱۶ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۱۴۳۲/۷-۱ 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
(۹۷,۰۲۷)	(۱۲۹,۳۶۱)	
(۳۴۹,۰۳۹)	(۱۶۲,۴۹۴)	۲۴-۳
(۳۲۹,۴۵۷)	(۳۲۱,۴۹۹)	۱۶
(۵,۹۸۲,۴۲۳)	(۱۲,۳۰۱,۲۳۸)	۱۰-۱
(۴۸۰,۱۸۱)	(۲۸۴,۷۰۹)	
-	(۶,۲۴۵,۵۹۴)	۱۰-۲
(۱,۲۱۵,۶۵۰)	(۲,۰۵۶,۴۹۹)	
(۸,۴۵۳,۷۷۷)	(۲۱,۵۲۱,۳۹۴)	

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- مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران ناشی از تعدیل نرخ سرویس‌های جانبی پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس از سال ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه‌های مالی

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
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)

یادداشت	گروه		شرکت	
	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
سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۰,۲۶۷	۷,۱۳۴	-	-
سود اوراق سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت	۲,۵۱۹,۰۶۳	۱۰,۴۵۹,۷۴۸	۲۹۱,۰۹۹	۲۵۲,۵۷۵
سود سهام	۳,۷۳۲,۷۹۳	۲,۵۳۴,۳۵۲	-	-
برگشت کاهش ارزش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۳۲۴,۴۱۳	۴,۹۰۷	-	-
سود (زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۵,۴۵۸,۳۱۰)	(۲,۶۱۲,۶۳۷)	-	-
کسور باز نشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری	(۱,۱۹۲,۸۷۹)	(۷۸۹,۲۱۳)	-	-
درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان	۱۲,۱۰۶,۴۳۲	۸,۲۳۷,۵۵۸	-	-
ناخبر نابه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	۱,۰۵۹,۴۸۳	-	-
سود حاصل از انتقال هتل نیمه کاره پویای کیش	۶,۰۲۴,۳۶۶	-	-	-
سایر (سود فروش مواد اولیه، ضایعات، هزینه جراثیم و ...)	(۱,۱۱۲,۷۵۳)	۴,۸۶۴,۲۲۳	۲۴۷,۹۷۹	۱۶۴,۹۰۴
	۱۹,۰۱۲,۴۹۲	۲۲,۷۶۵,۵۵۶	۵۳۹,۰۷۸	۴۱۷,۴۷۹

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 ۱.۱۵۵.۴۵۷ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۲ عمدتاً مربوط به سود تسعیر ارز دارایی‌های غیر مرتبط با عملیات شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۵.۱۴۱.۴۰۸ میلیون ریال، زیان تسعیر تسهیلات ارزی شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ ۱۱.۵۱۲.۱۰۶ میلیون ریال و سود تسعیر ارز دارایی‌های شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۷۰۵.۵۴۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۳ عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی غدیر به مبلغ ۲.۴۲۲.۲۹۴ میلیون ریال بابت سود ناشی از فروش اعتباری (داخلی) بصورت ۱۰ بانکی شش ماهه (از ابتدای سال ۱۴۰۳ با کارمزد ۲.۵ درصد، و شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۸۵۴.۹۵۴ 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 ۵۵۶ درصد از هتل نیمه کاره پویای کیش متعلق به شرکت باوی جنرال تریدینگ (برای تسهیلات) مربوط به مطالبات سنواتی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ می‌باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	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
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲۵۲,۶۰۰,۸۰۳	۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	۲۲۰,۶۶۲,۶۶۹	۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲
اثر مالیاتی	(۳۷,۰۵۷,۰۷۳)	(۳۵,۹۳۰,۷۱۰)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۸۳,۰۹۱,۷۶۴)	(۵۴,۲۲۵,۴۸۲)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۳۲,۴۵۱,۹۶۶	۲۲۹,۲۱۰,۵۲۰	۲۲۰,۶۶۲,۶۶۹	۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۳۶,۲۶۳,۸۹۹)	(۲۱,۹۷۰,۲۷۲)	(۱۵,۱۰۵,۹۹۹)	(۱۱,۹۵۹,۱۵۱)
مصرفه جویی مالیاتی	۸,۹۹۸,۴۰۲	۹,۱۴۶,۷۲۲	(۲۳۲,۶۳۸)	(۳۷,۱۰۶)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۷,۱۷۹,۷۹۲	۲,۴۵۳,۲۳۴	-	-
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲۰,۰۸۵,۷۰۵)	(۱۰,۳۷۰,۲۱۷)	(۱۵,۳۳۸,۶۳۷)	(۱۱,۹۹۶,۲۵۷)
سود ناشی از عملیات متوقف شده	۱۵,۰۹۸,۰۴۸	۱۹,۸۷۹,۶۷۶	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات متوقف شده	(۹,۸۰۷,۸۳۴)	(۱۲,۸۳۸,۶۰۲)	-	-
سود ناشی از عملیات متوقف شده - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵,۲۹۰,۲۱۵	۷,۰۴۱,۰۷۴	-	-
سود قبل از مالیات	۲۳۱,۴۳۴,۹۵۲	۲۱۷,۲۷۶,۱۱۶	۲۰۵,۵۵۶,۶۷۰	۲۲۴,۴۶۸,۹۳۱
اثر مالیاتی	(۲۸,۰۵۸,۶۷۱)	(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	(۲۳۲,۶۳۸)	(۳۷,۱۰۶)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۸۵,۷۱۹,۸۰۶)	(۶۴,۶۱۰,۷۵۰)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۱۷,۶۵۶,۴۷۵	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۲۰۵,۳۲۴,۰۳۲	۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵
تعداد سهام عادی شرکت	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۲۹۳,۷۶۹,۰۰۴)	(۲۸۴,۷۴۸,۲۵۴)	(۲۹۳,۷۶۹,۰۰۴)	(۲۸۴,۷۴۸,۲۵۴)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۰۱,۲۰۶,۲۳۰,۹۹۶	۱۰۱,۲۱۵,۲۵۱,۷۴۶	۱۰۱,۲۰۶,۲۳۰,۹۹۶	۱۰۱,۲۱۵,۲۵۱,۷۴۶

۱۴- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

بر اساس سیاست‌های ابلاغی از سوی هلدینگ بالانری، 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۲۰,۷۸۹,۵۸۴	۱۶,۶۶۵,۶۵۱	درآمد های عملیاتی
(۱۰۹,۸۰۲)	(۶۰,۲۸۳)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۰,۶۷۹,۷۸۲	۱۶,۶۰۵,۳۶۸	سود (زیان) ناخالص
(۹۳۶,۵۶۷)	(۱,۵۸۶,۵۹۹)	هزینه های اداری و عمومی
۵۵,۸۰۶	۲۵,۲۴۳	سایر درآمد ها
(۱۵,۳۶۳)	(۷۸,۶۱۷)	سایر هزینه ها
۱۹,۷۸۳,۶۵۸	۱۴,۹۶۵,۳۹۵	سود (زیان) عملیاتی
(۵,۳۵۶)	(۱,۷۵۸)	هزینه های مالی
۱۰۸,۹۲۰	۱۶۵,۱۰۷	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۸۸۷,۲۲۲	۱۵,۱۲۸,۷۴۴	سود (زیان) قبل از مالیات
(۷,۵۴۶)	(۳۰,۶۹۶)	مالیات بر درآمد / اثر مالیاتی
۱۹,۸۷۹,۶۷۶	۱۵,۰۹۸,۰۴۸	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

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

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

نشر گزیده‌های فناوری نفت و گاز و پتروشیمی (سالنامه علمی)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴



۱۵- داری‌های ثابت منتهی به
 ۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده	دین	ساختار	تفصیل	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منموبات	ایزار آلات	سایر	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	نشی برطاعت	اصالح به سرمایه‌ای	جمع
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۶,۹۹۳,۵۰۲	۹,۰۱۴,۵۲۳	۱۹,۵۵۰,۹۲۳	۷۵,۳۸۱,۴۰۳	۴۹,۰۲۰,۴۰۴	۱,۶۸۹,۷۹۵	۶۰,۸۶۹۲	۱,۶۸۹,۷۹۵	۱,۶۸۹,۷۹۵	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۸,۰۷۳	۱۰,۶۱۸,۰۷۳	۲,۳۷۲,۲۲۳
تولیدی	۱,۳۳۸,۰۰۹	۱,۸۱۶,۰۱۵	۸۳۳,۱۸۹	۲,۴۰۰,۴۰۹	(۱۰,۲۳۳)	(۲,۵۰۴)	(۵,۲۷۶)	(۳۶۰,۵۰۰)	(۱,۲۳۳,۲۵۶)	(۳۱۲)	(۸,۸۱۵)	(۲۰,۶۸۲)	۱,۳۰۶,۷۲۰
وکلاری	(۸۵۲,۵۱۶)	(۷۲,۶۱۵)	(۱,۲۸۸)	(۱۰,۲۳۳)	(۱۰,۲۳۳)	(۲,۵۰۴)	(۵,۲۷۶)	(۳۶۰,۵۰۰)	(۱,۲۳۳,۲۵۶)	(۳۱۲)	(۸,۸۱۵)	(۲۰,۶۸۲)	(۱,۵۱۹,۹۴۶)
اندر تخریب تعمیرات	۰	۰	۲۳۸,۴۱۲	(۱,۶۷۷,۹۳۳)	(۱,۶۷۷,۹۳۳)	(۱,۶۷۷,۹۳۳)	۲۵۸,۶۱۶	۰	(۱,۱۹۰,۸۷۹)	۷۱,۵۹۳	۰	۰	(۱,۱۹۰,۳۸۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	۹۱,۳۳۳	(۳۳۱,۱۷۰)	۹۲۷,۵۶۹	۸۳۵,۴۱۴	۱۳۵,۵۵۶	۲۱۹,۳۳۷	۲۶۹,۴۷۷	۲۰,۱۶۷	۱,۹۵۸,۰۹۳	(۴۰۷۷,۳۸۸)	(۳,۸۹۱,۳۷۱)	(۵۰۰,۶۴۱)	(۶,۵۱۱,۲۰۷)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۷,۰۷۰,۳۵۸	۱۰,۰۲۶,۷۴۲	۲۱,۹۵۷,۸۲۵	۷۶,۹۴۶,۶۶۵	۲۰,۳۲۰,۸۵۶	۵۰,۱۵۵,۶۱۹	۶,۶۶۹,۳۴۵	۲,۶۴۰,۸۸۸	۱۲۳,۳۵۲,۴۷۸	۱۸,۷۰۵,۰۸۷	۹,۰۹۲,۷۵۰	۴,۹۰۹,۸۴۰	۲۰,۹۲۲,۲۲۳
تولیدی	۳۷۸,۱۳۰	۱,۶۹۲,۳۳۰	۱,۳۳۳,۹۱۳	۶,۱۱۹,۵۵۰	۹,۰۵۵,۶۶۶	۱,۶۸۵,۶۸۸	۱,۳۰۰,۳۶۹	۷۳,۳۳۸	۱۲,۳۳۲,۳۳۴	۲۳,۷۰۹,۰۷۴	۱۲,۹۱۵,۸۸۲	۳,۸۰۵,۹۵۵	۵۲,۶۲۲,۲۳۵
وکلاری	(۳۱۸,۱۲۶)	(۱۲۶)	(۱۹)	(۱۰,۴۵۳۸)	(۴,۵۵۰)	(۱۲,۵۰۰)	(۱۳,۹۸۴)	(۸۸۹)	(۵۲۱,۳۵۲)	(۳۶۹,۹۲۶)	(۵۳۱,۷۹۲)	(۱۷۹,۱۲۳)	(۱,۵۶۱,۱۹۲)
اندر تخریب تعمیرات	۰	۰	۵۷۷,۳۷۷	۱۲,۵۰۴,۰۴۱	۰	۰	۱,۱۲۲,۵۵۵	۰	۱۴,۳۵۵,۸۸۱	۰	۰	۰	۱۴,۳۵۵,۸۸۱
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۶,۰۳۸)	۱,۴۵۷,۰۵۲	۱۲,۰۳۰,۴۰۷	۲,۳۵۲,۰۰۶	۴۱۹,۹۱۶	۴۱۹,۳۳۵	۲۳۸,۹۱۸	۱۱۵	۱۹,۰۸۹,۸۱۱	(۵۵۱۳۳,۲۸۷)	(۱۳,۸۹۱,۹۲۵)	(۳۷۵,۱۳۳)	۳۷۱,۳۴۶
ملفقه در ۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۷,۲۱۴,۵۲۴	۱۲,۱۷۶,۰۱۸	۲۶,۹۱۹,۶۱۳	۹۸,۴۴۷,۷۳۳	۲,۶۲۱,۷۲۸	۶۰,۸۰۷,۵۲۲	۹,۳۵۹,۰۸۲	۲,۷۱۲,۶۲۲	۱۷۸,۴۵۸,۹۹۲	۲۵,۸۸۴,۸۵۰	۸,۵۸۷,۹۹۵	۷,۸۰۸,۵۱۸	۲۳,۰۷۴,۳۵۷
استهلاک آبیانه:													
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۰۴۰,۱۵۷	۱۱,۰۱۹,۳۲۰	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴	۱۸,۶۲۳,۷۶۴
استهلاک	۶۷۶,۶۹۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۵۹,۴۱۷
وکلاری	(۲,۸۱,۳۲۴)	(۱,۲۵۲)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)	(۲,۰۴۷)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۳۸,۸۶۲)	(۱۳۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۳,۵۶۸,۷۶۸	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۲۳,۴۷۸,۹۹۱	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶	۸۳,۸۰۴,۱۶
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)
سایر نقل و قیالات و تغییرات	(۱۷۸,۸۶۲)	(۱۷۸,۸۶۲)	(۴۵۲,۴۷۱)	۲۱۹,۸۰۳	۰	(۱۵)	(۱۱۶)	(۱۵,۷۹۲)	(۳۸۸,۴۷۲)	۰	۰	۰	(۳۸۸,۴۷۲)
ملفقه در ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۲,۹۱۱,۷۰۰	۱۵,۵۵۱,۰۲۷	۲۸,۴۶۷,۰۹۹	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۲,۳۳۲,۹۲۴
استهلاک	۶۲۴,۵۰۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴	۲,۳۸۵,۷۶۴
وکلاری	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,۶۷۶)	(۲۶۴,										

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		اثاثه و منقولات	وسائل نقلیه	ساخته‌ها	زمین	
جمع						پای تمام شده:
۳۷۶,۹۱۳	۶۶,۱۳۰	۸,۹۴۳	۲۵۵,۳۲۱	۴۶,۵۰۰		مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
۵۵۰,۳۶۸	۱۴۷,۷۵۸	۵۳۷	۳۱۰,۷۳۰	۹۱,۳۴۳		الزایش
(۴۴۹)	(۴۴۹)	.	.	.	.	واکفر شده
۹۲۶,۴۳۲	۲۱۲,۱۳۹	۹,۴۹۹	۵۶۶,۰۵۱	۱۳۷,۸۴۳		مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۳۳,۴۴۶	۶۹,۷۸۸	.	۶۳,۶۵۸	.	.	الزایش
۱,۰۶۰,۰۷۸	۲۸۳,۰۳۷	۹,۴۹۹	۶۲۹,۷۰۹	۱۳۷,۸۴۳		مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
						استهلاک انباشته:
(۷۷,۷۶۶)	(۴۶,۸۵۴)	(۶,۳۸۴)	(۲۴,۵۳۸)	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
(۳۳,۶۳۰)	(۱۹,۴۹۰)	(۹۵۲)	(۱۲,۱۸۸)	.	.	استهلاک
۳,۹۱۶	۶۴۹	.	۳,۲۶۷	.	.	واکفر شده
(۱,۶,۴۸۰)	(۴۵,۷۹۵)	(۷,۳۳۶)	(۲۳,۴۴۹)	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۴۵,۷۹۸)	(۴۰,۵۳۱)	(۹۴۶)	(۲۴,۳۴۱)	.	.	استهلاک
(۱۷۳,۲۷۸)	(۱۰۶,۳۲۶)	(۸,۱۶۲)	(۵۷,۷۹۰)	.	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۸۸۷,۸۰۰	۱۷۶,۷۰۱	۱,۳۳۷	۵۷۱,۹۱۹	۱۳۷,۸۴۳		مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۸۳۰,۱۵۲	۱۴۷,۴۴۴	۲,۱۶۳	۵۲۶,۰۰۲	۱۳۷,۸۴۳		مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تارزیش ۱۶۲,۸۱۹,۰۱۵ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۰۲۱,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵-۴- الزایش ماشین آلات و تجهیزات گاه نیروگاه سیتی بارز و الزایش اثاثه و منقولات 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 الزایش تلمیسات عمدتاً مربوط به انتقال از پیش پرداخت سرمایه ای و دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۲,۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال شرکت های پتروشیمی آبادان و گروه صنعتی بارز پایت خرید می باشد.

۱۵-۵- الزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی خراسان به مبلغ ۶,۵۰۵,۴۵۴ میلیون ریال، پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۷,۰۶۲,۹۲۵ میلیون ریال و گروه صنعتی بارز به مبلغ ۲,۵۲۰,۱۸۶ میلیون ریال، شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۹۱۵,۹۱۸ میلیون ریال و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۱۸۲,۷۰۷ میلیون ریال می باشد. همچنین خالص سایر نقل و انتقالات در سر فصل دارایی در شرکت تکمیل به مبلغ ۵,۴۸۱,۱۳۴ میلیون ریال ناشی از مبلغ ۱۲,۰۷۶,۰۷۵ میلیون ریال کاهش و مبلغ ۶,۵۹۴,۹۴۱

الزایش نقل و انتقالات می باشد.

۱۵- مانده داران‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای به تفکیک شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
سفرات و بیس پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفرات و بیس پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل
۲۲۸,۲۹۱	۶۲۱,۲۳۰	۲۵۵,۸۲۵	۲۴۵,۸۲۵
۱,۷۲۸,۱۵۹	۲,۳۵۹,۹۰۵	۱,۶۷۶,۲۳۱	۱۱,۱۰۳,۵۲۲
۲۲۶,۶۱۲	۲,۷۷۶,۷۶۷	۵۱۲,۹۶۹	۱,۱۷۳,۰۰۲
۹۱,۱۴۶	۱,۶۹۸,۲۷۹	۲۴۹	۱,۹۰۹,۸۶۳
۳۰,۲۱۵	۳۹۷,۶۲۲	۲۴,۴۰۳	۲۰۷,۵۲۵
۶۸۹,۷۰۷	۳,۳۰۱,۹۲۷	۱۷۳,۸۲۲	۶,۱۲۵,۷۶۵
۲,۲۷۰,۳۶۹	۲,۳۷۸,۸۵۳	۱,۸۶۹,۹۹۸	۱,۲۲۰,۲۲۳
۳,۴۰۹,۱۵۱	۲,۲۷۰,۲۸۳	۳,۹۷۲,۰۷۸	۱۳,۲۷۸,۸۸۲
۹,۰۹۳,۲۵۰	۱۸,۷۰۵,۰۸۷	۸,۵۸۷,۹۹۵	۳۵,۸۸۲,۸۵۰

۱-۶-۱۵- دار آبرهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاویخ بهره برپایه	برآورد مخارج تکمیل	مخارج آتیانشه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱				
	درصد	درصد				
روز بارز	۲۱.۹۰	۲.۸۰	۱۳۰۴	۱,۱۴۸,۴۵۸	۳۱۶,۷۸۴	۵۶,۴۲۱
روز بارز	متعدد	-	۱۳۰۴	۱۳,۰۹۲,۳۶۴	۳۹۰,۳۱۷	۱,۳۳۵,۹۳۰
روز بارز	۵۵.۰۰	۲۶	۱۳۰۴/۱۲	۱۳,۰۱۱,۹۲۲	۶,۱۵۸,۲۰۱	۱,۰۶۵,۹۱۰
روز بارز	۵۱.۰۰	۱۳	۱۳۰۴	۱۴,۲۰۵,۷۱۹	۳,۰۸۶,۵۹۴	۶۸۶,۹۲۸
زنگرستان	۱۹.۷۰	۱۲	۱۳۰۶	۱۰۲,۷۵۷,۰۴۵	۱,۱۵۱,۶۲۷	۳۶۱,۳۸۱
زنگرستان	۵۱	۵۱	۱۸ ماه پس از تامین نقدینگی	۶,۲۹۶,۵۷۹	۱,۵۳۴,۲۴۷	۱,۵۳۴,۲۴۷
افز کاهه	۱۰۰	۸۰	-	-	-	۱,۸۰۹,۱۲۹
پروشمی خراسان	۱۰۰	۳۵.۰۰	-	-	-	۱,۰۱۲,۰۲۶
پروشمی خراسان	۶۵	-	۱,۲۰۴	۵۵۳,۱۲۷	۱,۰۴۷,۰۰۹	۴۸۱
صنایع پتروشیمی	-	-	۱۳۰۲/۰۲/۳۱	۵,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۸	۱۱۸,۹۴۸
صنایع پتروشیمی	۱۰۰	۱۰۰	شهریور ۱۳۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۶۹۸	۱,۶۴۴,۶۹۸
ت ابرقاول	۲۰	-	۱۳۰۵	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۸۱	۵۹,۷۸۱
پروشمی فن آوران	۹۷	-	۱۳۰۴	۱,۰۷۴,۵۸۷	۴,۵۷۳,۴۳۵	۴۹۷,۰۹۶
پروشمی فن آوران	۲۲	۱	۱۳۰۴	۱۳,۸۴۵,۱۴۵	۲,۳۶۱,۷۲۸	۴,۳۲۴
پروشمی فن آوران	۵	۳	۱۳۰۸	۳۵۸,۷۲۴,۲۰۷	۷,۱۲۸,۶۹۳	۳,۵۱۷,۱۰۳
پروشمی فن آوران	متعدد	-	۱۳۰۴	۱,۳۷۴,۳۶۳	۲۷۶,۵۲۵	۳۲۱,۵۵۸
پروشمی فن آوران	-	-	-	-	۷,۹۳۶,۳۴۳	۴,۸۸۹,۱۱۶
				۵۶۳,۴۹۸,۶۱۶	۳۵,۸۸۴,۸۵۰	۱۸,۷۰۵,۰۸۷

۱۵-۶-۲- پروژه ۲۶ هزار تنی کارخانه کرمان با هدف افزایش ظرفیت تولید در تأییرهای راهسازی، رادیال سواری و باری در حال انجام می باشد.

۱۵-۶-۳- 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.

۱۵-۶-۴- 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 فونداسیون 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.

۱۵-۶-۵- 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 تأمین نقدینگی به بهره برداری برسد. لازم به ذکر است عمده علت تأخیر پروژه عدم تأمین 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.

۱۵-۶-۶- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید ستریک واقع در کرمانشاه می باشد، دارایی های فوق متعلق به شرکت فرعی کیمیای غرب گستر بوده که بدلیل بدهی تسهیلات به بانک کشاورزی در سنوات قبل به تملیک آن بانک درآمده بود و دارایی های فوق مجدد توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مورد تملیک واقع شده است، دارایی فوق به بهره برداری کامل رسیده 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.

۱۵-۶-۷- پروژه یوتیلیتی 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 بیش آمده در شکل اجرای پروژه، موضوع در دست تصمیم گیری می باشد.

۱۵-۷- زمین و املاک شرکت های گروه تا سقف ۴۶.۰۷۷.۳۱۷ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها در وثیقه بانکها می باشد.

۱۵-۸- شرکت پتروشیمی فن آوران بابت انجام خدمات مهندسی، خرید، اجرا، ساخت و نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن جهت واحد متانول بر اساس قرارداد منعقد به شماره ۷۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شرکت پاکمن می باشد.

۱۵-۹- افزایش عملیات اجرایی مجتمع پتروالغین طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۶۱۱.۵۹۰ میلیون ریال عمدتاً شامل عملیات جاده های پیرامونی سایت، احداث مخازن متانول و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع می باشد.

۱۵-۱۰- 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.

۱۵-۱۱- پروژه مربوط به پتروشیمی خراسان مربوط به خرید یک ست تیوب 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. پروژه پساب احداث تصفیه خانه و خط انتقال با توجه به تکمیل صد درصد به سرفصل دارایی ثابت منتقل شده است.

۱۶- سرفصلی

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

بهای تمام شده در ابتدای سال

نقل و انتقالات

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

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزارها	سرفصلی محل کسب	سایر اقلام	جمع
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۸۵۸,۸۷۷	۴۱۱,۴۷۸	۱۵۱,۶۶۹	۸,۱۰۹	۳,۵۹۶,۰۲۶
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده					
افزایش	۱,۰۴۰,۷۲۷	۱۹۶,۶۶۶	۰	۰	۱,۲۳۷,۳۹۳
تعدیلات	۹۰,۱۸۴	۰	۰	۰	۹۰,۱۸۴
واگذار شده	۰	۰	۰	(۱,۰۳۱)	(۲۸,۲۵۴)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۹۸۹,۷۸۸	۶۰۸,۱۴۴	۱۵۱,۶۶۹	۷,۰۵۸	۳,۸۹۵,۳۴۹
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده					
افزایش		۱۵۸,۹۹۶		۲,۵۲۶	۵۰۵,۴۶۱
آثار تسمیر ارز	۵۵۱,۵۸۹				۵۵۱,۵۸۹
واگذاری شده	(۹۰,۱۸۴)		(۱۳۳,۴۴۱)		(۲۲۳,۶۲۵)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۲,۴۵۱,۱۹۳	۷۶۷,۱۴۰	۱۸,۲۲۸	۹,۶۱۴	۴,۷۲۸,۷۷۴
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۲۱,۱۴۱	۲۲۴,۰۹۲	۱۲۳,۳۲۸	۰	۵۶۸,۵۶۱
استهلاک	۳۱,۴۹۷	۷۶,۲۰۴	۶,۶۷۵	۰	۱۱۴,۳۷۶
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲۵۲,۶۳۸	۳۰۰,۳۹۶	۱۳۰,۰۰۳	۰	۶۸۲,۹۳۷
واگذاری شده			(۱۳۰,۰۰۳)		(۱۳۰,۰۰۳)
استهلاک	۳۳۷,۹۸۲	۱۳۲,۸۲۴			۴۷۰,۸۲۴
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵۹۰,۶۲۰	۴۳۳,۱۲۰	۰	۰	۱,۰۲۳,۷۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۸۶۰,۵۷۳	۳۳۴,۰۲۰	۱۸,۲۲۸	۹,۶۱۴	۳,۷۰۵,۰۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۷۳۷,۱۵۰	۳۰۷,۸۴۸	۲۱,۶۶۶	۷,۰۸۸	۳,۲۱۲,۴۱۲

۱۷-۲- شرکت

(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- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پیشرفته شده در بورس
۷۵,۹۰۳,۳۷۷	۳۰,۷۸۷,۹۴۱	۱۰۰,۸۴۰,۸۳۳	۳۰,۷۸۷,۹۴۱	۳۰,۷۸۷,۹۴۱	۵۰,۳۶	۱۵,۵۵۵,۹۰۹,۰۴۵	بورسی
۹۹,۷۱۱,۳۳۹	۴,۹۹۷,۴۷۹	۱۴۴,۶۹۳,۷۳۷	۶,۳۷۷,۹۴۹	۶,۳۷۷,۹۴۹	۴۴,۴۷	۷۹۵,۹۸۲,۷۶۷	بورسی
۴۴,۶۸۵,۹۲۰	۹,۳۴۹,۷۳۶	۵۳,۸۴۰,۷۰۴	۹,۳۳۰,۸۷۴	۹,۳۳۰,۸۷۴	۶۷,۳۶	۱,۳۳۴,۱۰۶,۹۰۵	بورسی
۷۷,۳۷۹,۳۹۹	۱,۴۷۳,۶۹۴	۹۸,۹۵۵,۳۷۶	۱,۴۷۶,۸۷۸	۱,۴۷۶,۸۷۸	۴۹,۰۴	۹۸۰,۷۳۶,۳۳۶	فرابورسی
۳۰,۷۳۰,۰۶۴	۱,۴۷۷,۵۳۳	۴۶,۳۳۰,۰۹۷	۱,۴۷۷,۵۳۳	۱,۴۷۷,۵۳۳	۵۰,۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۳,۵۱۴	فرابورسی
۸,۳۸۲,۷۳۳	۴,۵۵۹,۳۳۹	۷,۳۰۵,۷۹۵	۴,۵۵۹,۳۳۹	۴,۵۵۹,۳۳۹	۵۳,۱۰	۵,۳۰۹,۴۴۳,۸۴۲	فرابورسی
۴۸,۰۴۳,۷۳۲	۱,۳۷۴,۸۰۰	۸۷,۱۷۶,۶۶۴	۳,۶۴۳,۳۱۰	۳,۶۴۳,۳۱۰	۵۰,۳۸	۹,۳۸۳,۱۲۵,۰۴۴	بورسی
۷۱,۶۳۴,۳۹۶	۳,۰۰۳,۲۳۳	۵۳,۰۶۷,۸۰۹	۱,۹۹۳,۳۷۸	۱,۹۹۳,۳۷۸	۶۶,۸۷	۸۶۹,۳۵۱,۵۷۶	بورسی
-	۳۰۹,۷۱۶	-	۳۰۹,۷۱۶	۳۰۹,۷۱۶	۵۰,۰۰	۹۹,۹۹۵,۳۳۳	غیر بورسی
-	-	-	۱۳,۸۰۰	۱۳,۸۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۹۹,۹۹۸,۰۰۰	غیر بورسی
-	۱,۱۸۵,۳۰۴	-	۱,۱۸۵,۳۰۴	۱,۱۸۵,۳۰۴	۵۱,۳۰	۱,۵۳۵,۹۸۳,۳۳۰	غیر بورسی
-	۶۷,۰۴۳	-	۶۷,۰۰۳	۶۷,۰۰۳	۱۰۰,۰۰	۴۹,۹۱۷	غیر بورسی
-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	۴,۰۵۵,۹۳۷	-	۴,۰۵۵,۹۳۷	۴,۰۵۵,۹۳۷	۱۰۰,۰۰	۳,۳۹۹,۱۳۷,۱۱۳	غیر بورسی
۴۵۳,۳۴۹,۶۴۰	۵۳,۰۴۱,۳۰۳	۵۹۳,۳۳۰,۹۲۳	۵۶,۷۷۹,۴۳۲	۵۶,۷۷۹,۴۳۲			

افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری های شرکت عمدتاً ناشی از خرید سهام شرکت پتروشیمی خراسان، گسترش تجارت هلدون و افزایش سرمایه گروه صنعتی بارز و فروش سهام شرکت های پتروشیمی غدیر می باشد.

۱۸-۱- ریل آبپاش شرکت پتروشیمی آبادان در پایان سال به مبلغ ۳۶۹ میلیارد ریال معادل ۳۶۹ میلیارد سرمایه ثبت شده آن می باشد و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت پتروشیمی آبادان، بکده بهی های جاری شرکت پتروشیمی آبادان نسبت به دارایی های جاری آن به مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال فروزی یافته است و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است، در این راستا برای رفع مشکلات آن شرکت بهر صورت هیت مدیریت تاپیکو تلاش مالی برای بازگشت واحد های عملیاتی متوقف شده به چرخه تولید انجام شده است که تاکنون ۴ واحد به محل تولید بازگشته و برنامه ریزی برای تولید با حاشیه سود عملیاتی در سایر واحد ها در نیمه دوم سال در دست اقدام می باشد ازوم به ذکر است در خصوص واحد های راه اندازی شده و برنامه مالی، انی، رانبری برای تأمین خوراک در مسترس اوی سی ام و پروپیل) از شرکت های پالایشگاه آبادان و پتروشیمی های ماسهر توسط تاپیکو صورت گرفته و در جریان می باشد. همچنین بهر در خواست شماره ۴۶۲۸۸۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۴ موثق ۱۴۰۳/۰۲/۱۴ هیئت مدیر شرکت پتروشیمی آبادان اقدامات لازم جهت افزایش سرمایه به منظور خروج از ضرورتی مانده ۱۴۱ قانون تجارت و تأمین منابع از محل مطالبات حل شده و آورده نقدی سهامداران و نیز تجدید ارزیابی داراییهای شرکت در دست اقدام می باشد که شرایط احداث گزارش کارشناسی رسمی دادگستری در خصوص ارزیابی دارایی ها دریافت شده و گزارش باجایی افزایش سرمایه در جریان است.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
باندنشده های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۸-۲- شرکت های فرعی

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

نسبت منابع مالکیت/ حق رای گروه	نسبت منابع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
۵۱.۷۰	۵۱.۴۱	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی فن آوران
۴۶.۰۱	۴۵.۵۲	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی خراسان
۶۷.۹۵	۶۷.۸۲	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۹.۲۳	۴۹.۲۳	ایران	تولید فرآورده های نفتی	نفت ایرانول
۵۰.۴۵	۵۰.۴۳	ایران	تولید فرآورده های نفتی	نفت باسارگاد
۵۲.۲۴	۵۲.۴۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی آبادان
۵۰.۵۵	۵۰.۵۸	ایران	تولید سایر	گروه صنعتی بارز
۶۷.۴۲	۶۷.۱۳	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی غدیر
۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	ایران	توزیع گاز مایع	پرسی ایرانگاز
۵۱.۲۰	۵۱.۲۰	ایران	مواد اولیه فایبر	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	عطایات پیمانکاری ساخت	پتروسینا
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	هلدینگ سلوژی	گروه صنعت سلوژی گستر نوین
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	مهندسی	مابین سازی پارس
-	۱۰۰.۰۰	ایران	سرمایه گذاری	گسترش تجارت هاون

اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منابع فاقد حق کنترل با اهمیت در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

۱۸-۴-

نسبت منابع مالکیت/ حق رای گروه	نسبت منابع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۲۱.۷۵۷۹۷۶	۲۳.۴۱۸۶۷	ایران	پتروشیمی خراسان
۱۱.۵۵۱۷۸۵	۱۶.۷۷۹۷۹۰	ایران	نفت ایرانول

درصد سرمایه گذاری انشائه در شرکت ها درصد مالکیت موثر بوده و به استناد شرکت های پتروشیمی خراسان، نفت ایرانول، حق رای گروه تاپیکو در کلیه شرکت های فرعی، ۵۰ درصد می باشد. در خصوص پتروشیمی خراسان، بدلیل وجود کنترل در آن شرکت ها از طریق اسنادی مجوز اداره سهام از سایر سهامداران و همچنین احتساب مدیریت 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.

۱۸-۴-۱

خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع قابل حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، منافع قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد. -۱۸-۵

منافع به میلیون ریال

منافع به میلیون ریال		پتروشیمی خراسان	
نفت	ایران‌تول	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۳۰۲/۰۲/۳۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۳۰۲/۰۲/۳۱
۵۰۰۹۵۵,۱۰۷	۷۰۰۱۳۳,۹۷۹	۴۸,۷۴۰,۰۰۲	۲۱,۴۹۷,۵۳۵
۶,۷۳۳,۵۴۱	۱۱,۱۳۰,۶۷۹	۲۱,۹۷۹,۳۸۳	۷۸,۵۵۵,۹۱۸
۳۰,۰۷۳,۰۴۵	۴۳,۰۲۱,۴۸۷	۲۶,۸۰۴,۳۲۶	۶۰,۴۵۲,۷۸۵
۲۰۰۳۵,۴۲۹	۲,۹۷۹,۸۷۰	۲,۹۳۰,۰۲۶	۴,۷۱۱,۳۵۳
۵۷,۶۸۷,۶۶۸	۸۱,۳۵۴,۶۵۸	۱۹,۱۱۷,۵۶۷	۳۰,۳۳۷,۲۶۸
۰	۰	۲۲,۷۸۹,۴۷۴	۲۴,۴۴۹,۱۴۷
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۳۰۲/۰۲/۳۱
۱۵۱,۷۳۴,۳۰۴	۲۳۰,۳۱۴,۳۷۶	۶۵,۱۳۵,۹۳۳	۷۰,۰۷۳,۷۱۹
۱۷,۶۶۵,۰۸۱	۲۸,۷۰۷,۳۰۳	۲۵,۳۰۲,۳۷۶	۲۹,۹۷۰,۳۵۶
۸,۳۵۰,۷۹۲	۱۴,۱۳۳,۳۳۹	۱۱,۸۱۱,۷۶۶	۱۳,۶۴۱,۸۷۴
۸۵۰۸۰,۴۳	۱۴,۵۷۳,۸۶۴	۱۳,۵۶۴,۰۸۰	۱۶,۳۲۸,۴۸۲
۲۰۰۶۹۲,۹۷۸	۲۱,۹۳۵,۵۶۵	۱۶,۱۱۸,۵۸۰	۲۶,۸۷۰,۹۴۴
۲,۴۵۵,۹۶۷	(۳,۳۳۱,۰۸۸)	۱۸,۹۵۴,۹۱۴	(۱۹,۶۷۲,۳۹۸)
(۱۵,۹۱۶,۷۴۹)	(۳,۱۹۲,۴۳۰)	(۳۵,۹۵۴,۳۳۳)	(۸,۳۵۹,۵۵۵)
۷,۲۳۳,۱۹۶	(۳,۳۱۷,۹۴۳)	(۸۶۹,۳۷۱)	(۱۰,۶۱۸,۸۹۹)

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل تسلیب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل تسلیب به منافع قابل حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

مبالغ به میلیون ریال
 ۱۴۰۳/۲/۳۱

۱۴۰۳/۲/۳۱

تاریخ	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	مقدار سهام	تاریخ تسویه در بورس	گروه
۹۳,۶۳۱,۱۸۹	۴۲,۱۸۲,۱۱۰	۱۴۷,۵۸۹,۱۳۱	۴۶,۹۱۹,۱۳۳	۴۶,۹۱۹,۱۳۳	۱۷.۴	۱۱,۷۵۰,۷۲۶,۱۷۵	بورس	سرمایه‌گذاری صدر قلین
-	۱۳۵,۷۸۶,۶۳۹	-	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۱۱۶,۰۹۱,۵۰۷	۴۹.۰	۸۱,۰۹۴,۸۸۹,۰۲۰	غیر بورس	نفت ستاره خلیج فارس
۹,۸۴۱,۵۸۲	-	۲۱۲,۸۳۹,۹۷۱	۶,۳۴۰,۱۶۱	۶,۳۴۰,۱۶۱	۱۶.۷	۱,۳۲۶,۰۸۲,۲۹۲	بورس	پتروشیمی مازان
۱۵۳,۸۹۸,۶۰۵	۴,۳۴۱,۶۵۵	۲۱۲,۳۸۸,۴۹۸	-	-	۱۶.۸	۲,۰۳۰,۰۹۶,۵۸۱	فرابورس	پتروشیمی جم
۷۳,۶۴۴,۶۴۰	۲,۶۱۲,۶۲۱	۱۲۶,۳۶۱,۳۶۰	۳,۲۵۱,۶۴۰	۳,۲۵۱,۶۴۰	۲۲.۹	۱,۳۷۶,۶۸۴,۳۱۱	بورس	پتروشیمی خارک
۲۵۱,۱۲۳,۶۹۰	۹,۸۳۷,۶۵۸	۴۳۷,۱۵۱,۶۰۰	۱۷,۴۷۲,۰۴۷	۱۷,۴۷۲,۰۴۷	۱۵.۳	۹,۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	بورس	پتروشیمی لوری
-	(۰)	-	(۰)	-	۱۷.۰	۶,۱۲۴,۴۴۳,۳۱۶	غیر بورس	پتروشیمی ایلام
-	۱,۳۹۱,۵۶۰	-	۱,۸۱۵,۷۰۲	۱,۸۱۵,۷۰۲	۱۷.۰	۸۴۱,۵۰۰,۰۰۰	غیر بورس	پتروشیمی مروارید
۴۰,۷۶۶,۴۴۵	۲,۳۴۵,۶۷۸	۳۷,۷۹۱,۶۵۰	۲,۹۶۷,۱۵۵	۲,۹۶۷,۱۵۵	۱۶.۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	بورس	پتروشیمی سازند
۹,۵۴۰,۰۲۷۵	۳,۵۵۰,۹۳۹	۱۲,۷۸۶,۶۳۳	۴,۵۰۲,۹۴۵	۴,۵۰۲,۹۴۵	۲۴.۲	۳,۳۱۰,۲۴۴,۳۴۸	فرابورس	لاستیک پود
۲,۶۷۲,۱۵۹	۲۵۴,۳۳۴	۵,۷۴۰,۸۰۸	۷۵۶,۷۰۱	۷۵۶,۷۰۱	۱۶.۷	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	بورس	ایران پالسا تابر و رابر
۱۰,۵۳۲,۵۵۱	۲,۳۶۸,۳۳۳	۱۵,۳۵۳,۵۸۱	۳,۵۹۶,۷۹۵	۳,۵۹۶,۷۹۵	۲۳.۲	۱,۳۲۹,۸۶۷,۵۷۶	بورس	نیرو گلر
-	-	-	۱,۱۸۸,۴۳۳	۱,۱۸۸,۴۳۳	۲۴.۰	۱۴,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورس	پتروشیمی مرجان
-	۱,۸۷۶,۳۸۲	-	۱,۴۵۴,۸۰۶	۱,۴۵۴,۸۰۶	۲۱.۵	۱۵,۰۳۳,۱۶۷۲	غیر بورس	کرین سیمز
-	۶۵,۸۲۴	-	۷۱,۸۳۱	۷۱,۸۳۱	۲۶.۲	۲۲,۶۴۰,۵۴۴	غیر بورس	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۴۵۸,۲۵۱	-	۴۵۸,۲۵۱	-	-	۶.۴	۱۳۹,۰۳۲,۳۶۲	بورس	کارین ایران
-	-	-	-	-	۱۸.۰	۸۵۴,۷۳۲,۴۱۰	غیر بورس	چوب و کاغذ مازندران
-	۴,۰۶۲,۶۱۰	-	۵,۶۴۸,۵۹۶	۵,۶۴۸,۵۹۶	۱۱.۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورس	پتروشیمی تبریز
-	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	-	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	۶۴,۱۶۷,۵۷۱	۱۴.۸	۲,۰۰۴,۳۲۹,۷۶۸	غیر بورس	مهاوند انرژی عسلویه
۶۴۸,۰۸۹,۳۸۷	۲۷۰,۰۱۷,۳۸۱	۱,۳۰۰,۳۷۱,۱۷۳	۲۷۶,۳۴۵,۰۲۴	۲۷۶,۳۴۵,۰۲۴				

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

۱۹-۷

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

فصلیت اصلی

محل شرکت و فعالیت آن

نسبت منابع مالی/کسب‌وکار گروه

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۷,۴۳	۱۷,۴۱	ایران	ایران	هلدینگ چندرشته‌ای	تولید گاز و پتروشیمی	سرمایه‌گذاری صدر تأمین	تولید گاز و پتروشیمی
۴۹,۰۰	۴۹,۰۰	ایران	ایران	تولید فرآورده های نفتی	تولید گاز و پتروشیمی	نفت ستاره خلیج فارس	تولید گاز و پتروشیمی
۱۶,۷۰	۱۶,۷۰	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی مارون	پتروشیمی مارون
۱۶,۸۳	۱۶,۸۳	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی جم	پتروشیمی جم
۲۲,۹۰	۲۲,۹۱	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک
۱۵,۳۰	۱۵,۳۰	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی توری	پتروشیمی توری
۱۷,۰۳	۱۷,۰۳	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی ایلام	پتروشیمی ایلام
۱۷,۰۰	۱۷,۰۰	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی مروارید	پتروشیمی مروارید
۱۶,۶۷	۱۶,۶۷	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	پتروشیمی شازند	پتروشیمی شازند
۴۴,۱۷	۴۴,۱۷	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	لاستیک یزد	لاستیک یزد
۱۴,۹۰	۱۴,۹۰	ایران	ایران	تولید گاز و پتروشیمی	تولید گاز و پتروشیمی	مداروند انرژی عملی به	مداروند انرژی عملی به
۳۳,۳۵	۳۳,۳۵	ایران	ایران	تولید برق و بخار آب و شیرین سازی آب	تولید برق و بخار آب و شیرین سازی آب	نیرو گلر	نیرو گلر
۱۶,۷۴	۱۶,۷۴	ایران	ایران	تولید سود بزرگ و کلر	تولید سود بزرگ و کلر	ایران پالسا تانر و رانر	ایران پالسا تانر و رانر
۳۳,۰۰	۳۳,۰۰	ایران	ایران	تولید گاز	تولید گاز	پتروشیمی مهران	پتروشیمی مهران
۲۱,۴۶	۲۱,۴۶	ایران	ایران	تولید دوده صنعتی	تولید دوده صنعتی	کوبن سیموگ	کوبن سیموگ
۲۶,۲۴	۲۶,۲۴	ایران	ایران	تحقیقات در زمینه تانر	تحقیقات در زمینه تانر	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۱۱,۰۶	۱۱,۰۶	ایران	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی تبریز	پتروشیمی تبریز
۱۷,۹۷	۱۷,۹۷	ایران	ایران	تولید کاغذ	تولید کاغذ	چوب و کاغذ ماراندون	چوب و کاغذ ماراندون

(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 توری	پتروشیمی فارس	نفت ستاره خلیج فارس	دارایی‌های جاری	دارایی‌های غیر جاری	بدهی‌های جاری	بدهی‌های غیر جاری	درآمد عملیاتی	سود یا زیان عملیات در حال تکمیل	سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات توقف شده	سود (زیان) خالص	سایر اقلام سود و زیان جامع	سود و زیان جامع	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۸۳,۶۱۳,۵۹۶	۲۰۰,۵۷۸,۷۸۴	۲۶۶,۹۸۸,۵۲۷	۲۴۵,۶۵۸,۹۴۸	۲۳۱,۳۷۸,۸۴۷	۲۱۶,۸۳۷,۲۶۰	۸۹۱,۸۴۲,۳۷۹	۹۱۱,۲۴۴,۶۳۰	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹	۲۱۳,۵۳۷,۰۵۹
۱۴۸,۶۵۷,۵۹۵	۲۳۴,۱۰۷,۸۱۱	۱۹۹,۹۱۲,۰۱۲	۳۱۷,۳۲۷,۳۵۳	۴۰۴,۰۴۲,۹۴۸	۶۷۳,۷۸۲,۸۸۰	۱,۴۸۹,۳۷۹,۳۵۵	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹	۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹
۲۵۲,۳۱۴,۳۲۱	۴۸۴,۳۵۲,۶۳۳	۴۰۴,۳۱۷,۳۵۶	۵۸۷,۰۸۲,۳۳۵	۵۱۱,۳۷۱,۴۴۳	۶۵۳,۴۸۷,۷۸۷	۱,۰۳۱,۹۹۴,۱۰۲	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶	۱,۳۵۵,۹۷۸,۳۴۶
۱۱,۱۰۸,۱۰۳	۱۶,۷۳۵,۶۳۶	۱۹,۴۷۷,۹۹۵	۲۱,۴۲۱,۸۲۳	۸۱,۲۵۳,۷۷۸	۱۰۵,۹۲۳,۰۷۵	۹۴۵,۲۳۷,۴۳۲	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱
۴۴۴,۶۷۳,۸۳۰	۷۹۳,۹۳۵,۳۷۹	۴۱۱,۰۴۳,۶۸۳	۶۶۵,۶۶۸,۴۸۳	۱,۱۸۸,۴۷۲,۸۶۷	۱,۷۳۳,۲۳۲,۴۳۴	۳,۵۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰	۵,۷۷۱,۴۱۶,۶۷۰
۱۲۳,۸۷۳,۰۹۱	۱۱۵,۹۹۳,۵۰۴	۵۷,۳۷۷,۰۱۱	۱۸۶,۵۵۷,۶۶۴	۲۳۶,۵۰۱,۶۳۰	۳۰۷,۶۹۸,۸۶۰	۱۵۰,۱۳۰,۹۶۳	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸
۱۱۸,۵۵۷,۳۲۹	۹۹,۱۳۰,۶۶۱	۳۷,۳۶۹,۱۸۴	۱۵۹,۷۵۲,۳۵۱	۲۳۰,۸۷۹,۵۰۳	۲۵۶,۷۵۲,۲۶۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۲۱	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲
۱۱,۵۵۷,۲۲۹	۹۹,۲۳۰,۶۶۱	۳۷,۳۶۴,۱۸۴	۱۵۹,۷۵۲,۳۵۱	۲۳۰,۸۷۹,۵۰۳	۲۵۶,۷۵۲,۲۶۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۲۱	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲	۵۱,۳۸۶,۶۰۲
۱۲,۱۲۰,۳۵۰	۱۲,۷۲۶,۴۰۶	۱۰,۰۰۰,۶۱۷	۱۱,۱۸۹,۴۸۹	۲۳,۵۴۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۱,۰۰۰	۶۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵	۲۴,۸۷۰,۸۴۵

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اردیبهشت ۱۴۰۲

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

تاریخ مالی جاری	سرمایه‌گذاری صندوق تامین		سرمایه‌گذاری صندوق سازند		سرمایه‌گذاری صندوق تامین		تاریخ مالی جاری
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
دارایی‌های جاری	۳۳۸,۳۰۱,۸۱۵	۱۷۵,۲۹۱,۱۵۰	۱۴۳,۷۴۶,۷۸۶	۱۴۳,۵۴۲,۹۰۰	۱۰۱,۳۸۸,۷۳۳	۶۲,۳۲۴,۳۰۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
دارایی‌های غیر جاری	۲۹۹,۶۶۹,۷۸۱	۳۲۹,۶۳۳,۳۲۰	۳۴۶,۴۰۲,۹۱۳	۳۲۵,۴۴۲,۴۶۷	۷۶۱,۷۷۷,۸۳۱	۴۸۱,۳۸۱,۵۲۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بمنی‌های جاری	۱۹۵,۸۴۸,۹۴۶	۱۱۲,۸۴۸,۹۴۶	۱۳۴,۶۴۷,۹۹۴	۸۱,۷۸۷,۱۸۸	۸۸۳,۱۶۷,۵۰۵	۵۱۹,۴۲۵,۸۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بمنی‌های غیر جاری	۷,۷۹۷,۳۷۷	۶,۷۵۴,۹۵۴	۱۶,۷۹۵,۷۷۲	۱۱,۳۶۱,۴۹۷	۳۰,۸۵۰,۱۵۵	۴۵,۴۷۶,۳۴۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
درآمد عملیاتی	۳۴۴,۴۵۴,۴۵۴	۲۱۹,۸۴۰,۶۹۶	۴۰۰,۰۳۷,۴۳۱	۳۸۸,۵۵۵,۷۰۴	۱۸۷,۰۴۱,۱۱۴	۱۲۲,۴۵۳,۳۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود یا زیان عملیات در حال تنظیم	۱۳۱,۳۱۷,۹۱۴	۱۲۲,۱۱۲,۱۳۵	۶,۴۱۵,۱۷۸	۲۳,۵۶۴,۴۱۰	(۱۹,۴۸۸,۱۷۱)	(۴۰,۳۶۸,۶۱۷)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود پس از کسر مالیات (ازین) عملیات متوقف شده	۱۱۹,۵۰۰,۱۳۳	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱	۶,۴۸۸,۷۴۶	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	(۱۹,۵۷۰,۷۹۴)	(۴۰,۹۰۷,۳۹۴)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود (ازین) خالص	۱۱,۹۵۰,۰۳۳	۱۱,۳۹۹	۸۲۵,۰۸۵	۸,۰۴۰	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع	(۱,۳۲۱,۸۷۸)	۱۰۱,۳۹۹	۸۲۵,۰۸۵	۸,۰۴۰	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود و زیان جامع	۱۱۸,۳۷۸,۲۵۵	۱۱۵,۴۹۱,۴۷۰	۶,۸۱۲,۸۴۱	۱۸,۰۱۹,۸۳۵	(۱۹,۵۷۰,۷۹۴)	(۴۰,۹۰۷,۳۹۴)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۱۲,۹۴۵,۷۹۹	۱۱۵,۴۹۱,۴۷۰	۸۵۰,۳۴۱	۱,۷۸۸,۴۳۹	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۹-۸ ادامه خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:							
تاریخ مالی جاری	سرمایه‌گذاری صندوق تامین		سرمایه‌گذاری صندوق سازند		سرمایه‌گذاری صندوق تامین		تاریخ مالی جاری
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
دارایی‌های جاری	۱۰۱,۰۴۰,۱۲۳	۵۴,۳۱۶,۰۰۷	۲۹,۵۷۲,۳۳۸	۲۳,۱۷۷,۱۲۳	۵,۸۴۸,۱۴۵	۴,۳۰۵,۵۴۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
دارایی‌های غیر جاری	۳۸,۶۴۴,۷۰۸	۲۴,۴۶۹,۹۱۳	۱۵,۳۰۱,۵۸۷	۱۳,۵۹۰,۳۵۴	۱۰,۱۰۵,۹۰۱	۸,۴۴۰,۴۴۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بمنی‌های جاری	۵۷,۸۴۴,۴۸۰	۴۵,۸۴۴,۰۷۷	۴۵,۳۱۴,۰۷۱	۱۹,۰۰۴,۶۷۴	۶,۳۸۷,۱۲۳	۴,۱۴۳,۷۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بمنی‌های غیر جاری	۹,۰۴۸,۹۰۹	۶,۶۷۲,۴۴۱	۱۲۴,۹۰۸	۱۰,۸۰۶,۸	۶۶۸,۳۱۷	۶۶۴,۸۴۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
درآمد عملیاتی	۱۶۸,۳۸۵,۹۵۹	۱۴۰,۴۹۵,۴۵۴	۵۱,۰۵۴,۶۵۸	۴۵,۹۹۱,۱۴۱	۸,۳۳۸,۵۱۱	۵,۰۴۰,۴۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود یا زیان عملیات در حال تنظیم	۷۲,۴۶۱,۴۵۷	۳۸,۷۷۶,۷۳۹	۷,۹۱۳,۰۶۶	۵,۷۴۴,۴۶۲	۴,۱۴۳,۵۰۸	۱,۹۴۷,۶۳۳	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود پس از کسر مالیات (ازین) عملیات متوقف شده	۶۲,۰۴۹,۱۲۳	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	۶,۶۳۱,۸۰۸	۴,۸۵۵,۴۶۴	۳,۴۸۰,۹۵۲	۱,۸۳۸,۵۵۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود (ازین) خالص	۶۴,۰۴۹,۱۲۳	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	۶,۶۳۱,۸۰۸	۴,۸۵۵,۴۶۴	۳,۴۸۰,۹۵۲	۱,۸۳۸,۵۵۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۸,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود و زیان جامع	۶۲,۰۴۹,۱۲۳	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	۶,۶۳۱,۸۰۸	۱۲,۹۷۰,۴۶۴	۳,۴۸۰,۹۵۲	۱,۸۳۸,۵۵۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۱۲,۷۴۴,۰۷۲	۸,۳۸۲,۷۱۳	۱,۳۱۶,۴۴۱	۱,۳۱۶,۵۱۸	۹۹۷,۴۰۱	۱,۱۶۳,۶۳۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی ناخیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

پتروشیمی پارس		شرکت مهندسی و تحقیقات منابع لاسیک		گازین مسوگ		پتروشیمی مرجان	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری	۵۴,۳۶۰,۹۰۰	۸۴,۶۷۱,۳۶۹	۱۴,۰۳۰,۷۷۱	۸,۸۴۴,۷۸۰	۵۰,۵۹۳,۵۸۲	۶۶,۱۴۷,۸۱۴	۱۵۴,۸۱۷,۹۴۹
دارایی‌های غیر جاری	۵۹,۴۸۴,۸۰۴	۹۹,۴۷۹,۳۷۴	۲۰۹,۲۰۶	۴,۱۰۴,۱۲۷	۱۰۶,۴۳۷,۷۰۰	۱۲۶,۵۴۲,۳۳۷	۱۴۰,۹۹۱,۵۵۳
بدهی‌های جاری	۷۶,۹۱۵,۸۸۹	۱۲۳,۴۰۸,۶۳۰	۵۵,۳۰۹	۳,۹۵۰,۶۸۹	۱۴۴,۱۸۴,۸۳۱	۱۸۴,۷۴۴,۴۶۲	۱۶۰,۹۱۹,۱۳۴
بدهی‌های غیر جاری	۱۴,۹۹۹,۹۸۹	۱۷,۶۸۱,۱۶۶	۴۴,۰۳۹	۳,۵۶۴,۴۵	۶۴,۵۴۳	۱,۱۲۷,۶۱۴	-
درآمد عملیاتی	۱۶۰,۱۱۸,۳۷۰	۲۳۸,۱۲۶,۷۲۶	۲۴۹,۹۸۲	۱۹,۳۱۵,۹۴۷	۱۲۳,۳۰۸,۳۱۵	۱۵۴,۸۱۷,۹۴۹	۱۵۴,۸۱۷,۹۴۹
سود یا زیان عملیات در حال برنامه	۹,۱۷۱,۷۰۷	۳۱,۶۹۶,۷۴۱	۲۳,۸۹۳	۴,۶۸۰,۳۰۶	(۴,۵۶۰,۷۰۰۳)	۱۴,۶۹۱,۵۵۳	۱۴,۶۹۱,۵۵۳
سود پس از کسر مالیات (ازینجا عملیات متوقف شده)	۸,۴۲۴,۱۲۷	۲۶,۷۲۸,۴۹۴	۲۳,۸۹۳	۴,۶۸۰,۳۰۶	(۴,۵۶۰,۷۰۰۳)	۱۴,۰۸۱,۰۵۶	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
سود (ازینجا) خالص	۸,۴۲۴,۱۲۷	۲۶,۷۲۸,۴۹۴	۲۳,۸۹۳	۴,۶۸۰,۳۰۶	(۴,۵۶۰,۷۰۰۳)	۱۴,۰۸۱,۰۵۶	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
سایر اقلام سود و زیان جاری	-	-	-	-	-	-	-
سود و زیان جاری	۸,۴۲۴,۱۲۷	۲۶,۷۲۸,۴۹۴	۲۳,۸۹۳	۴,۶۸۰,۳۰۶	(۴,۵۶۰,۷۰۰۳)	۱۴,۰۸۱,۰۵۶	۱۴,۰۸۱,۰۵۶
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	-	-	-	-	-	-	-
۱۹-۸ - ادامه خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:							
حسابات ارزی عملی		حسابات ارزی عملی		جواب و کفایت مازادین		جواب و کفایت مازادین	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری	۳۳۴,۹۷۴,۸۱۰	۳۳۵,۴۷۰,۳۹۷	۱۴,۴۹۶,۹۵۲	۱۰,۴۸۰,۷۱۸	۳۳۴,۹۷۴,۸۱۰	۳۳۵,۴۷۰,۳۹۷	۱۰,۴۸۰,۷۱۸
دارایی‌های غیر جاری	۳۳۴,۳۹۵,۴۹۴	۴۶۹,۳۵۱,۴۰۹	۱,۵۴۲,۳۲۹	۲,۳۲۱,۵۶۶	۳۳۴,۳۹۵,۴۹۴	۴۶۹,۳۵۱,۴۰۹	۲,۳۲۱,۵۶۶
بدهی‌های جاری	۴۴۴,۱۰۹,۳۱۳	۵۰۵,۱۰۹,۹۷۴	۱۴,۱۶۹,۳۱۴	۱۰,۷۸۹,۷۷۴	۴۴۴,۱۰۹,۳۱۳	۵۰۵,۱۰۹,۹۷۴	۱۰,۷۸۹,۷۷۴
بدهی‌های غیر جاری	۱۱۸,۱۸۸,۰۴۲	۱۷۶,۴۵۱,۳۱۱	۲,۶۰۷,۴۷۰	۶,۵۵۶,۵۵۸	۱۱۸,۱۸۸,۰۴۲	۱۷۶,۴۵۱,۳۱۱	۶,۵۵۶,۵۵۸
درآمد عملیاتی	۳۹۷,۷۳۱,۱۶۴	۳۱۷,۶۴۱,۹۸۹	۱۹,۷۴۱,۹۱۶	۱۴,۵۴۰,۹۷۱	۳۹۷,۷۳۱,۱۶۴	۳۱۷,۶۴۱,۹۸۹	۱۴,۵۴۰,۹۷۱
سود یا زیان عملیات در حال برنامه	۱۶,۷۱۲,۱۶۱	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	۱۴,۸۴۳,۷	(۳,۱۲۴,۳۸۷)	۱۶,۷۱۲,۱۶۱	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	(۳,۱۲۴,۳۸۷)
سود پس از کسر مالیات (ازینجا عملیات متوقف شده)	۱۶,۴۳۷,۷۶۴	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	۱۴,۸۴۳,۷	(۳,۱۸۴,۱۳۸)	۱۶,۴۳۷,۷۶۴	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	(۳,۱۸۴,۱۳۸)
سود (ازینجا) خالص	۱۶,۴۳۷,۷۶۴	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	۱۴,۸۴۳,۷	(۳,۱۸۴,۵۱۷)	۱۶,۴۳۷,۷۶۴	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	(۳,۱۸۴,۵۱۷)
سایر اقلام سود و زیان جاری	-	-	-	-	-	-	-
سود و زیان جاری	۱۶,۴۳۷,۷۶۴	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	۱۴,۸۴۳,۷	(۳,۱۸۴,۵۱۷)	۱۶,۴۳۷,۷۶۴	۴۱,۰۷۶,۱۷۰	(۳,۱۸۴,۵۱۷)
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	-	-	-	-	-	-	-
۱۹-۹ - صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:							
پتروشیمی پارس		پتروشیمی مازون		پتروشیمی جم			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
دارایی‌ها	۲۰,۴۱۵,۶۶۱	۳۹,۷۶۷,۴۶۷	۲۰,۴۱۵,۶۶۱	۲۷,۵۱۴,۳۱۹	۲۹,۹۹۴,۷۵۳		
سهم گروه از دارایی‌های جاری	۲,۴۰۹,۴۶۵	۴,۸۷۱,۴۷۴	۲,۴۰۹,۴۶۵	۴,۴۳۱,۷۲۵	۴,۸۳۱,۴۷۴		
سایر تسهیلات	۴,۱۵۴,۴۳۱	۳,۷۳۸,۵۴۳	۴,۱۵۴,۴۳۱	۱,۵۵۷,۵۶۵	۱,۶۸۶,۱۵۴		
مبلغ دفتری سابق گروه	(۷,۵۳۹,۸۵۶)	(۲,۳۶۹,۸۷۴)	(۷,۵۳۹,۸۵۶)	(۶,۱۸۹,۳۱۰)	(۶,۳۷۵,۷۷۱)		
۴۷	۱۴,۲۴۱,۶۵۵	۶,۳۴۰,۱۶۱	۱۴,۲۴۱,۶۵۵	-	-		

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (تاپیکو سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

افشای به‌محدود (بالا)

تروئیتی مورد ادیت		تروئیتی اعلام		تروئیتی سازند		تروئیتی توری	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸,۱۶۰,۳۳۴	۱۰,۶۵۷,۸۹۸	۱۹,۳۲۸,۱۶۳	۴۰,۸۴۹,۱۰۶	۲۰,۶۲۰,۵۹۳	۲۳,۶۳۲,۵۶۶	۶۲,۵۱۲,۶۸۶	۱۱۳,۲۵۹,۵۱۱
۱,۳۸۷,۶۸۰	۱,۸۱۲,۱۳۲	(۰,۳۰۷)	(۹,۱۸۶)	۳,۳۷۵,۶۷۸	۳,۷۹۵,۱۵۵	۹,۶۶۳,۳۱۴	۱۷,۳۲۸,۳۴۶
۴۰,۸۰	۳,۵۷۰	۱۰,۳۰۷	۹,۱۸۶	-	-	۱۴۴,۳۳۴	۱۴۳,۸۰۱
۱,۳۹۱,۵۶۰	۱,۸۱۵,۷۰۲	-	-	۲,۳۷۵,۶۷۸	۲,۹۶۷,۱۵۶	۹,۸۲۷,۶۵۸	۱۷,۴۷۲,۰۴۷
ایران باسنا تانکر و رانر		نیرو کور		لاستیک یزد		پتروشیمی خارک	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲,۷۱۴,۱۴۷	۳,۵۲۰,۴۵۳	۶,۱۲۷,۵۶۷	۹,۳۳۸,۹۵۵	۱۰,۳۹۱,۷۲۴	۱۲,۱۷۷,۷۶۷	۱۰,۳۷۵,۵۹۹	۱۲,۳۰۲,۸۲۳
۶۵۲,۳۳۴	۷۵۶,۷۰۱	۲,۰۹۳,۶۷۹	۳,۱۰۸,۲۱۸	۲,۵۵۰,۹۳۹	۴,۵۰۲,۹۲۵	۲,۲۹۷,۵۸۹	۳,۰۷۵,۲۵۵
-	-	۱۷۲,۷۵۴	۴۸۸,۵۷۸	-	-	۷۱۵,۰۲۴	۱۷۲,۳۸۶
۴۵۲,۳۳۴	۷۵۶,۷۰۱	۲,۱۲۸,۴۲۳	۳,۵۹۶,۷۹۶	۲,۵۵۰,۹۳۹	۴,۵۰۲,۹۲۵	۲,۶۱۲,۶۲۱	۳,۲۵۱,۶۲۱
پتروشیمی تبریز		شرکت مهندسی و تجهیزات صنایع لاستیک		کوبین سیمرغ		پتروشیمی مرچان	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۵,۵۷۵,۷۰۰	۳۱,۳۷۴,۲۵۵	۲۵۰,۸۵۴	۲۷۲,۷۶۶	۸,۷۲۴,۶۷۵	۶,۷۷۹,۱۵۳	-	۳۲,۲۵۹,۹۸۲
۴۰,۶۴۶۰	۵,۶۴۸,۵۷۶	۶۵,۸۲۴	۷۱,۸۲۱	۱,۸۷۶,۳۸۳	۱,۴۵۲,۸۰۶	-	۱,۱۰۱,۱۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۶۴۶۰	۵,۶۴۸,۵۷۶	۶۵,۸۲۴	۷۱,۸۲۱	۱,۸۷۶,۳۸۳	۱,۴۵۲,۸۰۶	-	۱,۱۰۱,۱۸۲
جمع		جمع		جمع		موازنه انزوئی عملیه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۷۱۲,۶۲۲,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۴,۵۶۸	۷۱۲,۶۲۲,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۴,۵۶۸	۷۱۲,۶۲۲,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۴,۵۶۸	۸۷۵,۴۷۴,۵۶۸	۸۷۵,۴۷۴,۵۶۸
۲۷۲,۴۹۰,۷۲۵	۲۷۹,۳۷۴,۴۰۴	۲۷۲,۴۹۰,۷۲۵	۲۷۹,۳۷۴,۴۰۴	۲۷۲,۴۹۰,۷۲۵	۲۷۹,۳۷۴,۴۰۴	۲۷۲,۴۹۰,۷۲۵	۲۷۹,۳۷۴,۴۰۴
۶,۶۶۴,۴۸۳	۶,۱۷۱,۵۳۵	۶,۶۶۴,۴۸۳	۶,۱۷۱,۵۳۵	۶,۶۶۴,۴۸۳	۶,۱۷۱,۵۳۵	-	-
(۱,۸۳۷,۷۲۶)	(۹,۳۹۹,۹۱۲)	(۱,۸۳۷,۷۲۶)	(۹,۳۹۹,۹۱۲)	(۱,۸۳۷,۷۲۶)	(۹,۳۹۹,۹۱۲)	-	-
۷۷۰,۰۱۷,۴۸۱	۲۷۶,۲۴۵,۰۳۷	۷۷۰,۰۱۷,۴۸۱	۲۷۶,۲۴۵,۰۳۷	۷۷۰,۰۱۷,۴۸۱	۲۷۶,۲۴۵,۰۳۷	۶۸,۱۷۰,۸۴۸	۶۲,۱۶۷,۵۷۱

۱۴۰۹-۱: سایر تعدیلات عمدتاً مربوط به الحاق ذخیره مطالبات عملکرد و مطالبات بر ارزش افزوده شرکت پتروشیمی جمع به مبلغ ۶,۵۶۸,۶۲۸ میلیون ریال و الحاق کلین انرژی درون مطالبات برای شرکت پتروشیمی جمع به مبلغ ۱۲۰,۶۵۲ میلیون ریال و ثبت احداث عملکرد شرکت پتروشیمی خارک به مبلغ ۸۳۷,۹۹۹ میلیون ریال و تعدیلات ناشی از ارزش ویژه شرکت های وابسته شرکت پتروشیمی خارک به مبلغ ۲,۳۶۸,۸۷۴ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱۰- سهم گروه از سود شرکت های وابسته:

سرمایه‌گذاری صدر تامین	نفت ستاره خلیج فارس	پتروشیمی مارون	پتروشیمی جم	پتروشیمی موری	پتروشیمی سازند	پتروشیمی ایلام	پتروشیمی موراوید
۱۸,۶۶۸,۴۸۹	۲۵,۱۷۹,۴۱۵	۱۲,۷۵۱,۵۳۷	۱۲,۲۴۴,۸۵۷	۳۸,۹۷۵,۸۰۵	۱۰,۸۴۲,۴۵۰	۱۰۰۱۱	۲,۲۹۵,۵۵۲
۰	(۳,۵۹۲)	(۴۱۳,۷۶۹)	(۱۳۸,۵۸۹)	(۳۰,۵۴۳)	۰	(۱۰۰۳۱)	(۵۱۰)
(۷۷۷۰۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۵,۱۱۲۰۸۲	(۳,۹۱۳,۵۱۹)	۰	(۸۲۷,۹۹۹)	۰	۰
۱۷,۹۵۱,۴۵۴	۲۵,۱۷۵,۷۳۳	۱۷,۵۳۹,۸۴۹	۸,۳۸۴,۷۵۰	۳۸,۹۵۵,۲۶۲	۲۵۴,۴۵۱	۰	۲,۲۹۵,۰۴۲
جمع							
پتروشیمی خارک	لاستیک یزد	نیرو کهر	ایران پارسا تانیر و زلیمر	پتروشیمی مرجان	گوبن سیمرغ	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	پتروشیمی تبریز
۱۲,۴۵۹,۷۵۹	۲,۳۶۸,۲۴۷	۲۰,۳۱۸,۸۶۱	۷۵۵,۵۸۸	۱,۱۸۸,۴۳۱	۲۴۶,۸۰۸	۶۰۰۷	۲,۹۲۹,۴۲۳
(۳۵,۹۸۵)	۰	(۳۷,۷۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۵۷۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۴۳۳,۷۷۴	۲,۳۶۸,۲۴۷	۱,۹۹۴,۱۳۹	۷۵۵,۵۸۸	۱,۱۸۸,۴۳۱	۴۴۶,۸۰۸	۶۰۰۷	۲,۷۶۸,۰۵۱
جمع							
حقوق انفرادی عسویه	جمع						
۶,۰۷۵,۰۶۸	۱۴۳,۵۳۳,۳۱۷						
۰	(۶۲۱,۷۳۱)						
(۴۰,۶۵,۷۲۶)	(۴۰,۹۴۶,۳۳۳)						
۰	۲۵۰۰۵۶۳						
۲,۰۰۹,۴۴۲	۱۳۸,۴۱۶,۷۱۸						
جمع							

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

استهلاک سرقطی

اثار سود (زیان) ملزاد ارزش منتهی

تغیلات

جمع

2

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	نقد سهم	بندبرقته شده در بورس
۴۱۲,۱۵۲,۹۳۵	۴۸,۹۱۱,۳۶۲	۶۶۲,۴۸۴,۹۱۴	۵۰,۴۱۰,۶۶۴	-	۵۰,۴۱۰,۶۶۴	۷,۶۱	۷۷,۸۷۳,۸۱۶,۰۴۹	بورسی
-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۰	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورسی
۱,۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳,۵۹۱,۳۴۰	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۴,۰۰	۵۳۹,۳۳۵,۱۸۶	بورسی
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۴,۵۴	۲,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	غیر بورسی
-	۱۰۵,۳۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴	۱۶,۰۰	۴۲۰,۳۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۱,۵۰	۳۳,۱۷۵,۴۰۰	غیر بورسی
۱۹,۶۸۵	۳۶۴,۱۷۴	۴,۳۳۱,۴۵۸	۱,۴۴۳,۵۹۰	-	۱,۴۴۳,۵۹۰	-	۲۶۲,۶۱۹,۹۸۰	بورسی
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۴,۰۰	۱۱,۳۱۰,۴۹۱	غیر بورسی
-	۳۴,۸۰۵,۸۵۷	-	-	-	-	۹,۰۰	۱,۲۳۵,۰۷۴,۶۲۷	غیر بورسی
-	۷,۰۴۰,۰۸۱	-	۵,۵۸۵,۴۷۹	-	۵,۵۸۵,۴۷۹	-	-	سبد
-	۱,۸۶۹,۱۴۵	-	۲,۳۸۶,۶۹۵	-	۲,۳۸۶,۶۹۵	-	-	سایر شرکتها
۴۱۲,۸۶۹,۲۸۲	۹۶,۳۳۴,۳۱۱	۶۶۹,۱۴۷,۶۹۱	۶۲,۹۱۴,۱۴۰	-	۶۲,۹۱۴,۱۴۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	نقد سهم	بندبرقته شده در بورس	۲-۲- سرمایه‌گذاری شرکت در صندوق بازارگردانی
-	۱۳۹,۵۵۶	-	۱,۳۸۰,۳۲۴	۱,۳۸۰,۳۲۴	۱۸,۲۰۸,۸۸۸,۴۵۴	بورسی	بورسی	پتروشیمی فن آویل
-	۲۰,۱۳۱	-	۱,۷۸۶,۰۵۲	۱,۷۸۶,۰۵۲	۷,۸۸۷,۹۰۱	بورسی	بورسی	پتروشیمی خراسان
-	۴,۵۳۰,۱۴۵	-	۳۹۲,۷۵۷	۳۹۲,۷۵۷	۷,۵۰۰,۴۸۷	بورسی	بورسی	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	۷۳۸,۷۰۹	-	۷۹۷,۳۰۷	۷۹۷,۳۰۷	۳,۹۳۱,۳۷۹	غیر بورسی	غیر بورسی	نفت ایرانل
-	۱۰۰,۰۷۱	-	۶۳۷,۸۱۱	۶۳۷,۸۱۱	۱۰۰,۰۹۰,۵۷۲	غیر بورسی	غیر بورسی	نفت پاسارگاد
-	۴۷,۵۹۸	-	۴۵,۴۴۸	۴۵,۴۴۸	۳۳,۷۰۱,۱۹۷	غیر بورسی	غیر بورسی	پتروشیمی آبادان
-	۸۹,۷۸۵	-	۶۷۰,۹۰۵	۶۷۰,۹۰۵	۵۵,۵۴۲,۰۹۰	بورسی	بورسی	گروه صنعتی بارز
-	۴۳۷,۷۱۲	-	۶۸,۵۹۹	۶۸,۵۹۹	۳۹۹,۹۴۱	بورسی	بورسی	پتروشیمی غدیر
-	۶۴,۰۱۶	-	۳۹۴,۶۴۱	۳۹۴,۶۴۱	۳۷,۲۵۷,۴۰۸	بورسی	بورسی	نیلو کر
-	۲,۱۶۷,۸۱۳	-	۶,۱۷۴,۶۴۲	۶,۱۷۴,۶۴۲	-	-	-	-

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

۴۰۰۴- گردش حساب کاهش ارزش البتائیه:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۲۸۵,۸۷۲	۲۹۳,۴۰۱	مابده ابتدای دوره	
۷,۵۳۹	۴,۱۳۷	برگشت ریان کاهش ارزش	
۲۹۳,۴۰۱	۲۹۷,۵۳۸	مابده در پایان دوره	

۴۰۰۴- سرمایه‌گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

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

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱,۷۰۵,۹۵۱	۳,۲۹۳,۸۹۹	-	-	۳,۲۹۳,۸۹۹	۲۱-۱-۳
اشخاص وابسته					
۹۰,۰۱۰,۱۳۴	۱۰۱,۱۳۵,۷۴۳	(۸۳۴,۱۷۰)	۱۰,۵۶۴	۱۰۱,۹۵۹,۳۴۹	۲۱-۱-۱
سایر اشخاص					
۹۱,۷۱۶,۰۸۵	۱۰۴,۴۲۹,۶۴۲	(۸۳۴,۱۷۰)	۱۰,۵۶۴	۱۰۵,۲۵۳,۲۴۸	
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲۲۷,۱۰۴,۳۷۵	۱۶۰,۳۷۷,۵۹۴	(۱۹۸,۶۰۸)	۷,۵۸۹,۲۰۳	۱۵۲,۹۸۶,۹۹۹	۲۱-۱-۳
سایر اشخاص					
۱۰۰,۴۱۲,۸۵۹	۱۳۷,۵۰۰,۱۱۸	(۴,۳۶۴,۷۸۸)	۱۸,۳۷۱,۳۱۳	۱۳۳,۵۹۳,۵۹۳	۲۱-۱-۱
۳۳۷,۵۱۷,۲۳۴	۲۹۷,۸۷۷,۷۱۲	(۴,۵۶۳,۳۹۶)	۲۵,۸۶۰,۵۱۶	۲۷۶,۵۸۰,۵۹۲	
۴۱۹,۳۳۳,۳۱۹	۴۰۲,۳۰۷,۳۵۴	(۵,۳۹۷,۵۶۶)	۲۵,۸۷۱,۰۸۰	۳۸۱,۸۳۳,۸۴۰	
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
۱,۹۹۱	۱۸۷,۰۴۶	(۳۲,۰۰۰)	-	۲۱۹,۰۴۶	
سپرده‌های موقت					
۳,۵۸۰,۳۹۷	۳,۵۴۸,۹۹۱	-	-	۳,۵۴۸,۹۹۱	
شرکت‌های وابسته					
۲,۵۱۷,۳۶۲	۴,۷۰۳,۱۰۹	-	-	۴,۷۰۳,۱۰۹	۲۱-۱-۴
کارکنان (وام و مساعده)					
۲,۰۴۰,۰۶۷	۲,۴۷۰,۷۸۸	-	-	۲,۴۷۰,۷۸۸	
شرکت ملی صنایع پتروشیمی					
۶,۱۴۹,۳۱۲	۲۸۳,۵۹۵	(۸,۱۱۸,۰۰۰)	-	۸,۴۰۱,۵۹۵	۲۱-۱-۶
مالیات بر ارزش افزوده					
۱۴,۳۱۸,۷۷۱	۱۹,۳۳۴,۴۹۶	-	-	۱۹,۳۳۴,۴۹۶	۲۱-۱-۵
سایر اشخاص					
۳,۵۶۸,۵۹۸	۱۳,۲۴۱,۰۴۰	(۷۸۸,۳۸۸)	۹۶۰,۰۲۴	۱۳,۰۶۹,۴۰۴	
۳۳,۱۷۶,۳۹۸	۴۲,۷۶۹,۰۶۵	(۸,۹۳۸,۳۸۸)	۹۶۰,۰۲۴	۵۰,۷۴۷,۴۲۹	
۴۵۱,۴۰۹,۷۱۷	۴۴۵,۰۷۶,۴۱۹	(۱۴,۳۳۵,۹۵۴)	۲۶,۸۳۱,۱۰۴	۴۳۲,۵۸۱,۲۶۹	

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	یادداشت	
شرکت تاپیکو					
۳,۵۱۵,۸۹۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۳۱,۹۵۳,۷۳۵	-	۲۱-۱-۱-۱	شرکت‌های گروه پتروشیمی
۴۸,۴۵۴,۹۲۴	۱۸,۲۲۶,۱۹۱	۴۵,۱۱۸,۱۵۸	۱۸,۶۲۱,۳۱۱	۲۱-۱-۱-۲	شرکت‌های گروه نفت و گاز
۱۸,۱۳۹,۴۰۳	۴۱,۶۵۶,۸۷۰	۲۸,۵۲۶,۱۲۰	۶۰,۵۰۱,۷۱۸	۲۱-۱-۱-۳	شرکت‌های گروه چوب و کاغذ
۴,۱۶۱,۸۶۴	-	۱,۰۲۸,۲۳۶	۲,۱۷۶,۳۴۹	۲۱-۱-۱-۴	شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو
۲۶,۱۴۰,۷۷۴	۳,۸۴۴,۶۴۳	۳۰,۸۷۳,۸۶۹	۱۹,۸۳۶,۳۶۵		
۱۰۰,۴۱۲,۸۵۹	۹۰,۰۱۰,۱۳۴	۱۳۷,۵۰۰,۱۱۸	۱۰۱,۱۳۵,۷۴۳		

۱-۱-۱-۲۱- 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 تنه مابه التفاوت 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 لوابیح 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 و اتحادیه های تعاونی روستایی به مبلغ ۱۲.۰۶۴.۲۸۱ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت 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 مابه التفاوت قیمت کود اوره در بورس کالا با قیمت یارانه ای فروش به بخش کشاورزی برای بازه زمانی ۵ ماه و ۱۷ روز منتهی به سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲ پس از کسر مبلغ ۲۶۸.۰۹۹۵۵ میلیون ریال جهت دریافت سهام می‌باشد که در چارچوب مصوبه هیات وزیران به شماره ۷۶۳/ت ۶۲۵۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳، پس از تایید توسط سازمان حسابرسی و پیش بینی در لوابیح بودجه سنواتی وصول خواهدشد.

۱-۱-۱-۲۲- 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.

۱-۱-۱-۲۳- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تابر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۴۴.۶۷۴.۰۰۶ میلیون ریال، ۶.۰۳۶.۲۰۷ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۱-۱-۲۴- حساب‌های دریافتنی ارزی عمدتاً شامل ۳۰ میلیون دلار، ۳ میلیون یورو، ۳۳ میلیون درهم و ۳.۲ میلیون یوان می‌باشد که به نرخهای تشریح شده در یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر گردیده است.

۱-۱-۲۵- اسناد و حساب‌های دریافتنی ارزی از شرکت های وابسته به مبلغ ۷.۵۸۹.۲۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۴.۵۱۷.۹۹۶ میلیون ریال طلب شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت ماکرو اینترنتشال (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 ۱۳۷.۲۲۷.۵۸۸ 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.

۱-۱-۲۶- مانده سایر حساب های دریافتنی از شرکت های وابسته گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۱۷۱.۴۱۴، ۱.۱۱۰.۱۹۲، ۱.۲۸۲.۶۶۰ و ۱۵۱.۲۹۴ مربوط به شرکت های پتروشیمی خراسان، پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران، گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین می‌باشد.

۱-۱-۲۷- 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.

۱-۱-۲۸- عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت پتروشیمی آبادان به مبلغ ۸.۱۴۳.۹۶۲ میلیون ریال از شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت ۵۰ درصد هزینه های مستمری پرداختی به بازنشستگان زودتر از موعد تا سن بازنشستگی (۶۰ سال برای آقایان و ۵۵ سال برای بانوان) طبق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان نفت می‌باشد که درخصوص طلب فوق اقدام قضایی علیه شرکت بدهکار صورت گرفته که دادگاه بدوی تهران پیرو رای صادره و گزارش کارشناسی، شرکت ملی صنایع پتروشیمی را ملزم به پرداخت بدهی به مبلغ ۸۶۷.۷۸۷ نموده لیکن بدلیل اعتراض شرکت بدهکار در دادگاه تجدید نظر تهران رای به نفع شرکت پتروشیمی آبادان صادر نموده است. متقابلاً با توجه به دادخواست شرکت ملی صنایع پتروشیمی در دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آبادان مبنی بر "بطلان و بی اعتباری صورتجلسات" دادگاه مربوطه و نیز دادگاه تجدید نظر استان خوزستان رای بی حقی خواهان صادر نموده است. پس از آن شرکت پتروشیمی آبادان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ از دادگاه تجدید نظر استان تهران تقاضای ارجاع مجدد پرونده به کارشناس رسمی دادگستری برای به روز رسانی مبلغ بدهی شرکت ملی صنایع پتروشیمی نموده که موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲-۲۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
-	۸۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۳
-	-	شرکت‌های گروه
		اشخاص وابسته
۲۶,۲۸۲,۴۳۰	-	سایر اشخاص
۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۸۰۰,۰۰۰	
		حسابهای دریافتنی
۵۸,۳۷۲,۴۳۲	۷۴,۳۰۴,۴۸۹	۲۱-۲-۱
۲۱۲,۸۲۰,۵۳۱	۱۳۷,۲۲۷,۵۸۸	۲۱-۲-۲
۳,۵۱۵,۸۹۴	۳۱,۹۵۳,۷۳۵	۲۱-۲-۵
۲۷۴,۷۰۸,۸۵۸	۲۴۳,۴۸۵,۸۱۲	
۳۰۰,۹۹۱,۲۸۸	۲۴۴,۲۸۵,۸۱۲	
		سایر دریافتنی‌ها
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۸۱	اسناد دریافتنی - شرکت‌های گروه
۱۰,۹۳۰,۴۸۹	۱۶,۰۰۲,۵۶۹	۲۱-۲-۴
۲۹۳,۲۴۷	۸۰۷	شرکت‌های گروه
۲۵۷,۶۳۳	۲۵۷,۶۳۳	اشخاص وابسته
۱۰۴,۱۴۴	۸۲,۴۴۹	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۱,۰۸۳	۶۳۵,۶۷۹	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲,۰۹۶,۵۹۶	۱۷,۴۸۵,۳۱۸	سایر اشخاص
۳۱۳,۰۸۷,۸۸۴	۲۶۱,۷۷۱,۰۳۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۲,۸۳۴,۵۷۷	۷,۷۹۲,۹۸۹	پتروشیمی فن آوران
۹,۳۸۵,۴۱۳	۱۳,۷۳۰,۱۶۷	نفت ایرانول
۱۱,۰۳۱,۷۳۲	۸,۳۳۸,۸۱۳	پتروشیمی خراسان
۹,۰۷۰,۷۴۸	۱۰,۱۱۵,۹۵۱	گروه صنعتی بارز
۴,۰۱۹,۹۷۷	۶,۰۰۰,۰۱۳	نفت پاسارگاد
۱,۳۹۹,۸۱۱	۱,۸۹۹,۹۵۱	پرسی ایران گاز
۷,۹۷۲,۹۲۳	۱۵,۶۲۹,۶۴۸	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۴,۹۷۶,۹۶۴	۲,۱۷۳,۱۲۹	پتروشیمی غدیر
۳۵۹,۸۷۱	-	ماشین‌سازی پارس
۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴	پتروسینا
۴,۰۷۰,۲۸۳	۵,۳۷۳,۶۹۴	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک
۳,۲۲۸,۱۰۰	۳,۲۲۸,۱۰۰	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۵۸,۳۷۲,۴۳۲	۷۴,۳۰۴,۴۸۹	

۲-۲۱- مانده حساب‌های دریافتی تجاری شرکت از شرکت‌های وابسته تماماً مربوط به سود سهام دریافتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱۰,۰۲۰,۶۱۷	۱۱,۱۸۹,۶۸۹	پتروشیمی مارون
۱۴,۴۰۲,۸۵۵	۱۲,۸۰۸,۵۰۹	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۴,۱۱۸,۷۰۱	۱۲,۷۲۵,۰۱۱	پتروشیمی جم
۲,۷۸۲,۴۹۶	۳,۸۷۴,۷۹۹	پتروشیمی مروارید
۶,۷۹۹,۴۸۵	۱۱,۱۴۶,۶۹۷	پتروشیمی خارک
۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۳۸,۳۵۲,۰۰۰	پتروشیمی نوری (پرزویه)
۳,۰۷۱,۳۵۲	۸۵۰,۳۴۲	پتروشیمی سازند
۱,۳۱۶,۵۱۸	۲,۰۶۶,۲۴۱	صنایع لاستیک یزد
۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	۳۴,۸۷۰,۸۴۴	نفت ستاره خلیج فارس
۸۹۰,۵۴۱	۱,۳۴۳,۷۶۳	ایران یاسا
۲,۶۱۳,۷۷۱	۲,۰۰۴,۸۲۹	پتروشیمی تبریز
۶۱۰,۰۶۸	۹۷۶,۹۵۸	نیرو کلر
۱,۶۷۷,۱۵۶	۵,۰۱۷,۹۰۶	دماوند انرژی عسلویه
۲۱۲,۸۲۰,۵۳۱	۱۳۷,۲۲۷,۵۸۸	

۲-۲۱- مانده اسناد دریافتی به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سه فقره چک دریافتی از شرکت گروه صنعتی بارز بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۲-۲۱-۴ شرکت‌های گروه		
۲,۱۱۹,۵۳۲	۲,۴۵۸,۱۷۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۲,۰۱۳,۵۸۸	۸,۶۸۷,۹۰۰	پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)
۱۸۰,۸۷۱	۱۸۱,۸۲۱	پتروسینا
۵,۲۰۳,۸۳۰	۴,۰۳۳,۷۷۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۳۸۷,۲۰۵	-	پتروشیمی فن آوران
۲۵,۴۶۳	۶۴۰,۸۹۷	سایر
۱۰,۹۳۰,۴۸۹	۱۶,۰۰۲,۵۶۹	

۲-۲۱-۴-۱ 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.

۲-۲۱-۵ مانده حساب‌های دریافتی 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

۲-۲۱-۶ از مجموع مبالغ سود سهام دریافتی از شرکت‌های فرعی و وابسته شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۶۳,۹۸۲,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است

۲۱-۲- دریافتنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
حسابهای دریافتنی	-	۱۳۹,۶۷۵
حصة بلندمدت وام کارکنان	۱۰۰,۲۰۳	۱,۷۰۴,۱۵۷
	۱۰۰,۲۰۳	۱,۸۴۳,۸۳۲

۲۱-۴- سیاست فروش گروه در سال جاری در صادرات و عاملین عمدتاً به صورت نقدی بوده است. فروش اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (به میزان حداقل و صرفاً به مشتریان شناخته شده)، گروه صنعت سلولزی تامین (بر اساس آئین نامه اعتبارسنجی مشتریان 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱۱,۸۵۴,۵۹۵	۱۳,۴۴۹,۹۲۳
مانده در ابتدای سال- شرکت گسترش تجارت هامون	-	۵۸,۵۳۲
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۱,۷۳۰,۱۱۱	۳,۱۵۱,۹۱۲
بازیافت شده طی سال	(۱۳۴,۷۸۳)	(۲,۳۲۴,۴۱۳)
مانده در پایان سال	۱۳,۴۴۹,۹۲۳	۱۴,۳۳۵,۹۵۴

۲۱-۵-۱- بازیافت زیان کاهش ارزش دریافتنی ها عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۶۱۲,۵۶۹ میلیون ریال و مطالبات شرکت نفت ایرانول به مبلغ ۹۰۴,۶۲۳ میلیون ریال می باشد

۲۱-۶- مدت زمان دریافتنی‌های گروه که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
بین یک الی دو سال	۴۸,۹۳۳,۵۰۹	۵۵,۰۶۷,۷۲۵
بین دو الی سه سال	-	۸۰,۷۴۱
بیش از سه سال	-	۲,۳۱۶,۲۱۳
	۴۸,۹۳۳,۵۰۹	۵۷,۴۶۴,۶۷۹

۲۱-۶-۱- 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	
زمین و املاک	۶,۳۵۱,۶۵۹	۱۰,۵۴۱,۵۹۱	۲,۸۵۴,۷۸۰	۱۰,۰۲۸,۹۹۴	۲۲-۱
سپرده های بانکی	-	-	۱,۸۵۹,۹۲۵	۲,۶۰۱,۴۵۲	
سایر	۴۰,۰۶۸	۱۹,۸۲۸	۵۷۱,۹۰۷	۴۵۷,۱۵۳	
	۶,۳۹۱,۷۲۷	۱۰,۵۶۱,۴۱۹	۵,۲۸۶,۶۱۲	۱۴,۰۸۷,۵۹۹	

۲۲-۱- زمین و املاک عمدتاً مربوط به مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش توسط شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۶,۸۳۶,۱۵۸ میلیون ریال می باشد که بابت وصول مطالبات از شرکت برایت سینی طی اقدامات قضایی تملک شده است.

۲۲-۲- ساختمان ها تا مبلغ ۱۰,۹۹۳,۳۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۲-۳- 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	
پیش پرداخت‌های خارجی					
سفارشات مواد اولیه	-	-	۱۰,۷۸۱,۳۲۲	۱۶,۱۸۹,۷۹۷	۲۳-۱
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	-	-	۴,۳۷۷,۱۲۲	۲,۷۳۸,۹۱۴	
سایر	-	-	۴۰۶,۶۲۳	۱۷۱,۴۶۳	
	-	-	۱۵,۵۶۵,۰۶۷	۱۹,۱۰۰,۱۷۴	
پیش پرداخت‌های داخلی					
خرید مواد اولیه و کالا	۲۰,۲۵۲	۲۱,۱۴۵	۸,۷۱۳,۵۸۱	۸,۸۷۴,۸۵۲	۲۳-۲
خرید لوازم یدکی	-	-	۸۸۹,۲۴۰	۱,۵۶۹,۳۹۶	
خرید خدمات	-	-	۲,۵۲۲,۶۰۹	۳,۱۹۶,۴۳۴	
بیمه دارایی‌ها	-	-	۵۲۸,۰۴۰	۱,۰۳۵,۴۱۱	
مالیات	۲۲,۲۱۳	۲۲,۲۱۳	۹۳۵,۶۰۸	۱۸۸,۰۶۹	
سایر	۶۹,۳۳۸	-	۱,۴۱۷,۳۷۵	۱,۴۹۲,۳۵۴	
مالیات پرداختنی	(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)	(۷۳۸,۲۱۹)	(۱۰۷,۹۰۲)	۴۰
	۱۰۹,۶۳۸	۴۱,۱۹۳	۱۴,۰۶۸,۲۳۴	۱۶,۲۴۸,۵۱۴	
	۱۰۹,۶۳۸	۴۱,۱۹۳	۲۹,۶۳۳,۳۰۱	۳۵,۳۴۸,۶۸۸	

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.

۲۳-۳- افزایش سایر دارایی های زمین و املاک مربوط به خرید زمین از شرکت های ماشین سازی و شرکت تولیدی پلیمرهای صنعتی پولیکا نوین می باشد.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۲۴-۱	۴۵,۵۳۹,۳۹۹	(۶۳۸,۳۷۱)	۴۴,۹۰۱,۰۲۸	۳۳,۳۴۹,۵۰۳	کالای ساخته شده
	۲۰,۱۸۴,۴۳۱	-	۲۰,۱۸۴,۴۳۱	۱۴,۶۳۶,۷۸۱	کالای در جریان ساخت
۲۴-۱	۶۱,۸۱۳,۲۸۱	(۲۱)	۶۱,۸۱۳,۲۶۰	۴۱,۰۵۵,۳۲۰	مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی
	۳۶,۰۰۴,۴۷۷	(۱۷۴,۷۰۵)	۳۵,۸۲۹,۷۷۲	۱۹,۵۶۷,۷۸۹	قطعات و لوازم یدکی
	۷,۶۱۷,۱۳۰	-	۷,۶۱۷,۱۳۰	۴,۴۶۷,۷۸۳	کالای در راه
	۲,۵۲۹,۷۹۶	-	۲,۵۲۹,۷۹۶	۲,۵۸۱,۸۵۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۲۴-۲	۵,۲۷۵,۲۶۶	-	۵,۲۷۵,۲۶۶	۳,۵۶۰,۰۸۳	سایر موجودی‌ها
	۱۶۸,۹۶۳,۷۸۰	(۸۱۳,۰۹۷)	۱۶۸,۱۵۰,۶۸۳	۱۱۹,۲۱۹,۱۰۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	
۱۰,۴۷۸,۶۵۰	۱۳,۸۶۱,۰۱۸	۷,۳۸۷,۵۱۲	۹,۶۷۷,۹۸۲	شرکت‌های پتروشیمی
۲,۲۵۲,۹۶۳	۸۳۸,۰۰۲	۱,۳۹۸,۱۹۲	۱,۷۱۳,۷۰۹	شرکت‌های چوب و کاغذ
۲۴,۹۷۵,۷۸۹	۱۶,۲۷۵,۳۹۴	۱۵,۳۶۶,۲۴۰	۷,۷۶۱,۲۰۷	شرکت‌های صنعت تایر خودرو
۲۴,۱۰۵,۸۵۸	۱۳,۹۲۶,۶۱۴	۱۶,۹۰۳,۳۷۶	۱۴,۱۹۶,۶۰۵	شرکت‌های نفت و گاز
۶۱,۸۱۳,۲۶۰	۴۴,۹۰۱,۰۲۸	۴۱,۰۵۵,۳۲۰	۳۳,۳۴۹,۵۰۳	

۲۴-۲- سایر موجودی‌ها عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۴۰,۶۴۱ میلیون ریال و مبلغ ۱,۳۵۰,۳۰۸ میلیون ریال، مبلغ ۱,۱۸۳,۸۳۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۶۲,۶۴۴ میلیون ریال قطعات شرکت های پتروشیمی غدیر، گروه صنعتی بارز و پتروشیمی فن آوران و سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
مانده در ابتدای سال	کالای ساخته شده	قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی‌ها	جمع	مانده در ابتدای سال	
۱,۰۲۹,۳۶۹	۲۲۷,۹۷۰	۱,۲۵۷,۳۳۹	۱,۳۰۸,۸۰۲	۱,۰۲۹,۳۶۹	مانده در ابتدای سال
۱۶۲,۴۹۴	-	۱۶۲,۴۹۴	۳۴۹,۰۳۹	۱۶۲,۴۹۴	افزایش طی سال
(۵۵۳,۴۹۲)	(۵۳,۲۴۳)	(۶۰۶,۷۳۵)	(۴۰۰,۵۰۲)	(۵۵۳,۴۹۲)	برگشت کاهش ارزش
۶۳۸,۳۷۱	۱۷۴,۷۲۷	۸۱۳,۰۹۸	۱,۲۵۷,۳۳۹	۶۳۸,۳۷۱	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	۵۶,۲۱۴,۳۴۶	-	۵۶,۲۱۴,۳۴۶	۲۵-۱
۱,۰۶۸,۶۰۵	۱,۲۶۸,۵۰۸	-	۱,۲۶۸,۵۰۸	۲۵-۲
۱,۵۷۳,۰۲۸	۱,۵۱۴,۰۰۰	-	۱,۵۱۴,۰۰۰	۲۵-۴
۷۱,۳۲۶,۳۳۵	۵۸,۹۹۶,۸۵۴	-	۵۸,۹۹۶,۸۵۴	
۱۵,۴۷۱,۱۹۵	۵,۶۲۹,۶۱۴	-	۵,۶۲۹,۶۱۴	۲۵-۳
۸۶,۷۹۷,۵۳۰	۶۴,۶۲۶,۴۶۸	-	۶۴,۶۲۶,۴۶۸	
۲۳,۲۳۴	۷۸۴,۸۷۷	-	۷۸۴,۸۷۷	۲۵-۱
۱۴,۴۳۰	-	-	-	
۳۱۹	۳۲۰	-	۳۲۰	
۳۷,۹۸۳	۷۸۵,۱۹۷	-	۷۸۵,۱۹۷	
۳۵۰,۰۰۰	-	-	۰	
۳۸۷,۹۸۳	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

سبدهای 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

سبدهای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

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

پتروشیمی پردیس

بانک ملت

سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

تولید برق دماوند

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سایر

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
-	۸۴۲,۳۰۶	۷۶۱,۶۴۳	-	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
-	۸۴۲,۳۰۶	۷۶۱,۶۴۳	-	۷۶۱,۶۴۳
۲۳,۲۳۴	۴۰,۰۰۷	۲۳,۵۵۴	-	۲۳,۵۵۴
۲۳,۲۳۴	۸۸۲,۲۱۳	۷۸۵,۱۹۷	-	۷۸۵,۱۹۷

شرکت

پتروشیمی پردیس

سایر (پالایش نفت بندر عباس - پالایش نفت تبریز)

۲۵-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل ۱,۰۷۹,۴۶۲ میلیون ریال بابت عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت های توسعه و گسترش پارس، بسته بندی پارس، شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار از منابع بازارگردانی می باشد.

۲۵-۳- سپرده سرمایه گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده گذاری های اوراق گواهی نزد بانکها توسط شرکت های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۸۹۱,۱۸۵ میلیون ریال)، شرکت پتروشیمی خراسان (مبلغ ۱۶۵,۰۰۰ میلیون ریال)، شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (مبلغ ۳۶۰,۳۶۱ میلیون ریال) و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (مبلغ ۳,۹۱۳,۰۶۸ میلیون ریال) با نرخ های ۲۲/۵ تا ۲۶ درصد می باشد.

۲۵-۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۲۶۹,۴۳۰ میلیون ریال شامل صندوق بازارگردانی، صبا گستر نفت و گاز تامین و سایر صندوق های سرمایه گذاری می باشد

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	۲۷,۸۱۶,۱۴۷	۶۱,۲۴۷,۷۶۳		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	سپرده های مسدودی تسهیلات
۲,۴۸۱,۶۱۸	۱۴,۴۰۴,۱۶۱	۳۴,۱۹۶,۳۹۵	۷۰,۹۳۰,۵۹۸		

۲۶-۱- موجودی نقد گروه عمدتاً شامل ۵/۹ میلیون دلار، ۵۹۷ هزار یورو، ۶۶ میلیون درهم، ۴۲ هزار یوان و ۲۰۸ هزار دینار می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ پایان سال مالی گزارشگری تعبیر شده است.

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
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	دارائی های شرکت ساختمان ایران
۸۴,۳۵۳,۴۱۴	۹۹,۲۲۷,۷۷۹		
۲,۷۶۸,۵۳۰	۲,۱۴۸,۴۴۷	۲۷-۳	بدهی های شرکت ساختمان ایران

۲۷-۱- دارایی های فوق شامل بهای زمین، مخارج احداث و تالیفات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک بعثت بندر امام خمینی با سرمایه گذاری مشترک (بصورت مساوی) شرکت های پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد که کل مجموعه توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی گردیده و در مراحل مقدماتی برگزاری مزایده فروش می باشد.

۲۷-۲- عمدتاً شامل سه قطعه زمین و یک دستگاه آپارتمان جمعا به ارزش ۴۳,۳۵۴ میلیون ریال مربوط به گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و مبلغ ۲۶۵,۲۲۵ میلیون ریال مربوط به زمین ۱۳ هکتاری شهرک صنعتی هرمزگان شرکت نفت پاسارگاد می باشد. لازم به ذکر است اقدامات لازم جهت تعیین قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده فروش در حال انجام می باشد.

۲۷-۳- براساس مصوبه شماره ۲۹۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و همچنین پیرو مصوبه شماره ۵۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ هیئت مدیره شرکت تاپیکو و مصوبه شماره ۵۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱/۰۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مقرر گردید کل سهام مدیریتی گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه پذیر (سرمایه گذاری ساختمان ایران) پس از خرید بلوک سهام و کسب کنترل مدیریتی واگذار گردد.

در این راستا، اقدامات اجرایی شامل اخذ گزارش کارشناسی رسمی دادگستری بابت ارزش گذاری سهام و همچنین اخذ وکالت نامه فروش از شرکت های فرعی صورت گرفته است لیکن پیرو نامه شماره ۱۴۰۳/۴۷۴۸ ص مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ شرکت کارگزاری صبا تامین مبنی بر وجود نواقص (عدم ارائه روزنامه رسمی تفصیلات هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) فرایند فروش سرمایه گذاری مذکور موقتا به تاخیر افتاده و متعاقباً طی مصوبه شماره ۵۸۶ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ضمن رفع نواقص مربوطه مجدداً بر فروش سرمایه گذاری فوق تاکید نموده است. با توجه به انتصاب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی پیگیری فرایند فروش در جریان می باشد.

۲۷-۲-۱ 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	مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها نسبت به مبلغ دفتری در تاریخ کسب کنترل
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
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 گروه مالی 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	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 تپادهای 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 ۱۰۱۵۰.۰۰۰ 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 و 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			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش
۴۵.۰۹۳.۴۸۳	۷.۱۲۰.۶۴۸	۴۵.۰۹۳.۴۸۳	۷.۱۲۰.۶۴۸
۴۵.۰۹۳.۴۸۳	۷.۱۲۰.۶۴۸	۴۵.۰۹۳.۴۸۳	۷.۱۲۰.۶۴۸

اندوخته سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سایر اندوخته‌ها

گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مانده در پایان سال	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای سال	افزایش
۷۰.۴۲۴	۱.۶۰۶	۷۰.۴۲۴	۱.۶۰۶
۸.۸۸۸	-	۸.۸۸۸	-
۷۹.۳۱۲	۱.۶۰۶	۷۹.۳۱۲	۱.۶۰۶

افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته

اندوخته طرح و توسعه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۹۰.۱۴۵	۱۱۴.۷۰۶
۱۹۰.۱۴۵	۱۱۴.۷۰۶

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکتهای وابسته

گروه

۳۲-۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شامل مبلغ (۷۹.۹۵۷) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته سرمایه گذاری صدر تامین و مبلغ (۳۴.۷۴۹) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته پتروشیمی سازند می باشد

۳۳- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۲,۳۴۹,۶۶۰	۲۸۰,۶۸۲,۴۲۸	۲,۵۰۳,۳۹۰	۲۸۸,۸۱۴,۰۸۰
۱۹۵,۵۴۵	۱۱,۷۰۹,۴۷۹	۳۴۶,۶۴۵	۲۰,۰۹۵,۴۹۳
(۴۱,۹۱۵)	(۳,۵۷۷,۸۲۷)	(۱۱۸,۲۸۲)	(۱۰,۱۸۵,۶۴۵)
۲,۵۰۳,۳۹۰	۲۸۸,۸۱۴,۰۸۰	۲,۷۳۱,۶۵۳	۲۹۸,۷۲۳,۹۲۸

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۳۳-۱ 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 تأمین اجتماعی (سهامدار عمده) و شرکت (ناشر) با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تأمین 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

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)
(۷,۴۲۲,۳۷۷)	(۶,۶۴۲,۱۳۹)	(۷,۴۲۲,۳۷۷)	(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)

۳۴-۱ ما به 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 ۲,۶۴۵,۰۷۵ میلیون ریال طبق یادداشت توضیحی 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 ۲۳,۸۰۶,۹۴۷ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱,۲۲۵,۱۶۲ میلیون ریال و تعداد ۲۳,۰۱۵ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سرمایه	۳۴,۲۲۰,۴۷۳	۳۲,۶۹۰,۴۲۲
اندوخته قانونی	۳,۶۱۹,۸۸۱	۲,۳۴۶,۹۸۷
سایر اندوخته‌ها	۶۸۴,۱۸۲	۳۰۲,۳۳۶
آثار معاملات با سهام خزانه فرعی	(۱,۱۲۵,۷۸۹)	(۶۶۵,۵۸۰)
۳۶-۱	۵,۵۴۸,۱۷۳	-
سود انباشته	۷۰,۰۳۶,۳۷۹	۵۲,۶۹۱,۲۵۰
	۱۱۲,۹۸۳,۲۹۹	۸۷,۳۶۱,۴۱۵
	۶۱,۴۸۷,۹۱۸	۵۱,۶۸۰,۰۸۵
	۱۷۴,۴۷۱,۲۱۷	۱۳۹,۰۴۱,۵۰۰

سهم از خالص دارایی های شرکت نگهداری شده برای فروش

۳۶-۱ علی الحساب افزایش سرمایه بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت گروه صنعتی بارز و شرکت چوکا (شرکت فرعی گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین) می باشد.

۳۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
					۱۴۰۳/۰۲/۳۱
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲,۸۹۱,۳۷۷	-	۲,۸۹۱,۳۷۷	۷,۴۸۳,۷۲۴	
سایر اشخاص	۹,۸۷۰,۱۶۳	-	۹,۸۷۰,۱۶۳	۶,۴۶۶,۷۹۴	
	۱۲,۷۶۱,۵۴۰	۰	۱۲,۷۶۱,۵۴۰	۱۳,۹۵۰,۵۱۸	
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۱۱۴,۳۰۵,۹۸۳	-	۱۱۴,۳۰۵,۹۸۳	۵۳,۳۰۵,۷۴۷	
سایر اشخاص	۶۵,۸۴۱,۴۴۲	۴,۸۳۰,۱۴۰	۷۰,۶۷۱,۵۸۲	۳۵,۵۴۱,۵۰۰	
	۱۸۰,۱۴۷,۴۲۵	۴,۸۳۰,۱۴۰	۱۸۴,۹۷۷,۵۶۵	۸۸,۸۴۷,۲۴۷	
	۱۹۲,۹۰۸,۹۶۵	۴,۸۳۰,۱۴۰	۱۹۷,۷۳۹,۱۰۵	۱۰۲,۷۹۷,۷۶۵	
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی	۱۳,۲۸۰,۶۱۷	-	۱۳,۲۸۰,۶۱۷	۱۰,۷۰۶,۰۵۹	
اشخاص وابسته	۱۵,۰۴۱,۴۸۸	-	۱۵,۰۴۱,۴۸۸	۱۱,۲۰۵,۸۹۹	
وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی، حقوق	۲,۶۸۶,۲۶۴	-	۲,۶۸۶,۲۶۴	۱,۵۶۶,۷۸۴	
مالیات ارزش افزوده	۹,۳۲۷,۹۹۴	-	۹,۳۲۷,۹۹۴	۵,۶۵۷,۲۶۶	
حق بیمه‌های پرداختنی	۳,۲۶۲,۳۹۳	-	۳,۲۶۲,۳۹۳	۱,۸۲۰,۰۹۸	
سپرده‌های پرداختنی	۱۱,۰۰۵,۲۳۵	-	۱۱,۰۰۵,۲۳۵	۷,۳۹۸,۰۷۷	
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۴۱,۹۷۹,۷۰۰	-	۴۱,۹۷۹,۷۰۰	۳۷,۹۳۹,۹۰۷	
بدهی کارکنان	۱,۱۵۹,۴۹۹	-	۱,۱۵۹,۴۹۹	۸۴۰,۱۴۲	
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۴۸۵,۳۷۲	-	۴۸۵,۳۷۲	۱۵۶,۰۱۳	
سایر	۱۶,۶۰۵,۶۲۰	۸۸,۰۸۴	۱۶,۶۹۳,۷۰۴	۱۰,۹۷۱,۳۵۰	
	۱۱۴,۸۳۵,۱۸۲	۸۸,۰۸۴	۱۱۴,۹۲۳,۲۶۶	۸۸,۲۶۱,۵۹۵	
	۳۰۷,۷۴۴,۱۴۷	۴,۹۱۸,۲۲۴	۳۱۲,۶۶۲,۳۷۱	۱۹۱,۰۵۹,۳۶۰	
					(مبالغ به میلیون ریال)
					۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	

۳۷-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

تجاری	ریالی	ارزی	جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
					۱۴۰۳/۰۲/۳۱
اسناد پرداختنی	-	-	-	-	
اشخاص وابسته	-	-	-	-	
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۱,۴۶۴,۹۷۳	-	۱,۴۶۴,۹۷۳	۱,۸۷۲,۱۷۲	
سایر اشخاص	۱۶,۰۰۱	-	۱۶,۰۰۱	۱۶,۱۳۱	
	۱,۴۸۰,۹۷۴	-	۱,۴۸۰,۹۷۴	۱,۸۸۸,۳۰۳	
	۱,۴۸۰,۹۷۴	-	۱,۴۸۰,۹۷۴	۱,۸۸۸,۳۰۳	
سایر پرداختنی‌ها					
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۸,۲۱۱	-	۳۸,۲۱۱	-	
فروش حق تقدم سهامداران	۷۱,۵۳۲	-	۷۱,۵۳۲	۸۴,۲۷۴	
وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی و حقوق	۹,۶۴۰	-	۹,۶۴۰	۱۴,۰۴۸	
حق بیمه‌های پرداختنی	۱۵,۸۹۴	-	۱۵,۸۹۴	۱۰,۷۷۲	
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۳۷۱,۴۰۹	-	۳۷۱,۴۰۹	۵۷,۵۹۸	
سایر	۹۷,۴۴۴	-	۹۷,۴۴۴	۵۰,۵۸۰	
	۶۰۴,۱۳۰	-	۶۰۴,۱۳۰	۲۱۷,۲۷۲	
	۲,۰۸۵,۱۰۴	-	۲,۰۸۵,۱۰۴	۲,۱۰۵,۵۷۵	

۳۷-۱-۱ 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 شرکت‌های 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

۳۷-۱-۲ 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، ۵۸۸۴.۲۸۴ میلیون ریال ۲.۲۳۹.۴۲۱ و ۴۲۵.۵۵۳ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران، نفت ایرانول ، نفت پاسارگاد و پتروشیمی آبادان ، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعتی بارز می باشد

۳۷-۱-۲- پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱۹,۰۷۴,۲۱۴ میلیون ریال ۱۳,۲۹۷,۰۳۰ میلیون ریال ۱۱,۷۲۷,۹۵۷ میلیون ریال ۷,۶۱۹,۴۹۸ میلیون ریال ۵,۵۷۷,۹۴۴ میلیون ریال و ۱,۷۴۷,۶۸۳ 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.

۳۷-۱-۴- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۹,۶۷۰,۳۸۹ میلیون ریال ۳,۵۷۰,۵۶۶ میلیون ریال و ۹۶۲,۶۶۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران می باشد

۳۷-۱-۵- اسناد پرداختنی غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۸,۵۹۱,۲۵۴ میلیون ریال ۱,۰۱۶,۴۲۸ میلیون ریال و ۳,۱۸۱,۱۴۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی خراسان ، گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد

۳۷-۱-۶- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱,۲۵۹,۶۶۵ میلیون ریال ۳,۸۶۴,۱۰۹ میلیون ریال و ۱,۷۵۵,۹۱۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیگروه صنعتی بارز و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.

۳۷-۱-۷- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۲,۲۱۳,۲۳۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز (عمدتاً مربوط به سپرده های دریافتی از نمایندگان فروش)، مبلغ ۱,۱۸۵,۵۱۰ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
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	۱,۴۱۳,۵۲۰	شرکت نفت ایرانول
۱,۱۷۰,۳۶۲	۱,۱۳۹,۶۶۷	گروه صنعتی بارز
۱۰,۵۵۹,۴۲۶	۱۵,۵۳۳,۰۵۰	پتروشیمی آبادان
۹,۹۰۳,۶۶۲	۱۱,۵۹۵,۹۸۳	پتروشیمی غدیر
۹۵۹,۸۹۶	۱,۳۱۷,۸۹۱	سایر شرکتها
۳۷,۹۳۹,۹۰۷	۴۱,۹۷۹,۷۰۰	

۳۷-۱-۸-۱- هزینه های پرداختنی 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' 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 ۲,۵۶۸,۲۳۸ 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 ۱۱۶,۰۷۳,۳۴۳ میلیون ریال شرکت پتروشیمی غدیر بابت هزینه های گاز مصرفی (سوخت کارخانه) به شرکت منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد

۳۷-۱-۹- مانده سایر پرداختنی 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.

۳۷-۱-۱۰- حساب ها و اسناد پرداختنی 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.

۳۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	-
۲,۶۲۱,۱۵۸	۲,۷۳۷,۱۳۰	اسناد پرداختنی
-	-	حساب پرداختنی (صندوق بازنشتگی کارکنان صنعت نفت)
-	-	اشخاص وابسته
۷۰۵,۲۵۷	۴,۰۴۱,۵۴۳	سایر اشخاص
۳,۳۲۶,۴۱۵	۶,۷۷۸,۶۷۳	

۳۷-۴- گروه روبه 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- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		صورت وضعیت مالی			
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
-	-	۲۰۱,۷۶۶	-	۲۰۱,۷۶۶	۲۰۱,۷۶۶
-	-	۲۰۱,۷۶۶	-	۲۰۱,۷۶۶	۲۰۱,۷۶۶
-	-	-	-	-	-

دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی

بدهی مالیات انتقالی

۳۸-۱- مالیات انتقالی - ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های شرکت ماشین سازی پارس می باشد.

۳۹- تسهیلات مالی

۳۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۳۹-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان 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	-	-	-
-	-	(۱۲,۱۰۵,۲۰۴)	۱,۵۲۶,۹۳۳	-	۱,۵۲۶,۹۳۳
(۸,۷۲۱,۵۰۰)	(۸,۸۰۲,۰۰۰)	(۹,۸۵۷,۲۰۴)	(۱۱,۷۰۲,۳۹۶)	-	(۱۱,۷۰۲,۳۹۶)
(۵,۶۳۳,۴۷۰)	(۷,۶۲۳,۳۱۲)	(۱۷,۳۳۴,۶۶۴)	(۱۶,۸۸۶,۹۰۸)	-	(۱۶,۸۸۶,۹۰۸)
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

بانک‌ها

صندوق ذخیره ارزی

سود و کارمزد و جرائم معوق

سپرده های مسدودی

سود و کارمزد سنوات آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۹-۱-۲- 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	۱۲۳,۶۱۶,۸۰۴	۱۴۳,۷۸۸,۴۷۳
-	-	۸۶,۲۳۰,۰۷۶	۸۸,۴۹۱,۶۹۶
-	-	-	۳,۰۶۱,۱۴۱
-	-	۳۹,۰۲۸,۰۹۶	۶۳,۳۱۷,۸۸۸
-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۳۰۶,۵۵۹,۱۹۸

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

۳۹-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳۱۶,۱۹۳,۰۷۰	۳۳۹,۳۲۴,۰۸۲	-	-
۳۴,۱۱۶,۱۳۴	۱۵,۷۸۴,۴۹۸	-	-
۵۶۹,۹۳۸	۵۱,۴۵۰,۶۱۸	-	-
۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۳۰۶,۵۵۹,۱۹۹	-	-

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵ و پس از آن

۳۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

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	۱۱۸,۴۷۱,۸۳۳	۱۱۸,۰۶۵,۴۸۷
-	-	۴۹,۹۱۱,۷۶۹	۸۹,۶۸۰,۴۰۴
-	-	-	۱,۴۲۹,۸۴۵
۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۳۰۶,۵۵۹,۱۹۸

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال قرارداد لازم الاجرا

در قبال سرمایه گذاری های بورسی

در قبال چک و سفته

سایر

۳۹-۱-۵- گروه منتهی 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 ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو در سال ۱۴۰۱ و همچنین برای سال ۱۴۰۲ نیز پرداخت ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو و برای سال های بعدی تا پنج سال به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو مورد توافق قرار گرفته است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت مبلغ تمهید شده در سال جاری به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ مبلغ ۱۳ میلیون یورو انجام شده است. گفتگو ها با بانک عامل در خصوص تعیین تکلف تمهیدات ارزی و تبدیل آن به فروش اقساطی انجام شده و درخواست تهیه جدول بازپرداخت تسهیلات تا پایان ۱۴۰۶ با بانک اعاده شده است.

۳۹-۱-۶- تعداد ۲۵۱۲ میلیون سهم پتروشیمی جم، ۱۶۳ میلیون سهم پتروشیمی مارون، ۱۲۰ میلیون سهم پتروشیمی خارک و ۱۳۶۴۱ میلیون سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس در توثیق بانک‌ها برای دریافت تسهیلات شرکت می‌باشد.

۳۹-۱-۷ تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه*	شرکت
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱		۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۴۹,۰۲۷,۰۱۶
دریافت‌های نقدی		۳۳۸,۱۰۶,۷۷۷	۴۸,۰۴۱,۸۶۲
سود، کارمزد و جرائم		۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۱۲,۳۷۶,۶۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل		(۲۷۹,۳۳۹,۲۲۴)	(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		(۳۴۱,۲۸۴,۳۲۴)	(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 سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک از بانک ها و مبلغ ۱۴,۸۴۷,۴۷۰ میلیون ریال تسعیر تسهیلات ارزی گروه صنعتی بارز می باشد.

۴۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
پرداخت شده طی سال	۷۵,۳۸۲	۱۱۷,۱۳۳	۱۶,۷۴۷,۰۸۶
ذخیره تأمین شده	(۵,۰۰۷)	(۲۲,۹۶۸)	(۲,۳۸۱,۴۷۰)
تعدیلات	۴۶,۷۵۸	۷,۷۱۶,۲۹۵	۸,۹۷۹,۸۰۵
مانده در پایان سال	-	(۴۶۸,۸۶۰)	(۲۳۶,۱۴۰)
	۱۱۷,۱۳۳	۱۹۶,۷۶۲	۲۳,۱۰۹,۳۸۱

۴۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
ذخیره	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
استناد پرداختنی	۳۰,۳۲۵,۴۳۶	۳۳,۰۰۰,۰۲۹	-
جمع	۳۴,۹۸۱	۴۳,۶۵۳	-

۴۱-۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ذخیره مالیات عملکرد	۴۲,۶۵۰	۲۵,۲۳۱,۷۳۵	۳۱,۰۶۳,۶۵۵
سایر تعدیلات	۳۷,۱۰۶	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۸,۰۵۸,۶۷۱
پرداختی طی سال	-	(۷۲۶,۵۷۲)	(۱,۱۱۱,۳۱۶)
پیش پرداخت مالیات	(۴۲,۶۱۰)	(۲۰,۳۲۵,۴۹۶)	(۲۴,۹۰۳,۰۷۹)
	۳۷,۱۴۶	۳۱,۰۶۳,۶۵۵	۳۳,۱۰۷,۹۳۱
	(۲,۱۶۵)	(۷۳۸,۲۱۹)	(۱۰۷,۹۰۲)
	۳۴,۹۸۱	۳۰,۳۲۵,۴۳۶	۳۳,۰۰۰,۰۲۹

۴۱-۱-۱ 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 تأمین 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.

۴۱-۴- 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

۴۱-۴-۱- 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) بوده که در حسابها منعکس می باشد.

۴۲- 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
(۲۰۴,۳۱۸,۵۹۲)	(۲۴۰,۹۵۷,۶۵۶)	(۲۶۷,۱۲۹,۲۸۵)	(۲۹۴,۸۰۱,۳۸۹)
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۰,۷۹۸,۰۶۷	۹۲,۹۴۱,۱۰۲	۵۴,۳۸۶,۲۶۲

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۴۲-۱- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۷,۶۷۷	۲۷,۵۲۰
۲۰,۹۲۳	۱۹,۸۷۸
۵۹,۰۷۳	۵۲,۲۱۵
۸۴,۶۴۰	۷۰,۶۳۹
۷۸,۵۶۳,۴۱۰	۱,۵۷۹,۱۶۵
	۳۹,۰۴۸,۶۵۰
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۰,۷۹۸,۰۶۷
۱۴,۱۸۵,۳۷۹	۱۳,۵۸۸,۱۹۵
۹۲,۹۴۱,۱۰۲	۵۴,۳۸۶,۲۶۲

شرکت

سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به قبل

سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۰

سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۴۲-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۷۴۰ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳- ذخایر

گروه

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
مابده پايان سال	مابده پايان سال	کاهش	افزايش	مابده ابتداي سال
۵۵۰.۰۸۴	۷۵۵.۱۲۹	(۷۴۳.۵۵۳)	۹۴۸.۵۹۸	۵۵۰.۰۸۴
۵۵۰.۰۸۴	۷۵۵.۱۲۹	(۷۴۳.۵۵۳)	۹۴۸.۵۹۸	۵۵۰.۰۸۴

ذخیره تضمین محصولات و صورت حساب ها

۴۳-۱- ذخیره تضمین محصولات و صورت حساب ها مربوط به شرکت گروه صنعتی بارز می باشد.

۴۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

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

شرکت های پتروشیمی

شرکت های نفت و گاز

شرکت های چوب و کاغذ

شرکت های گروه صنعت تابر و خودرو

۴۴-۱- مبلغ پیش دریافت از شرکت های پتروشیمی عمدتا مربوط به شرکت نفت پاسارگاد و نفت ایرانول به ترتیب با مبالغ ۱۶.۷۹۸.۱۲۴ و ۳.۱۹۸.۷۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴۴-۲- مبلغ پیش دریافت های ارزی عمدتا شامل ۳۰.۵۴.۹۶۸ 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 و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به ترتیب مبالغ ۲۰.۶۲.۱۱۴، ۷۱۵.۵۳۲ و ۳.۹۱۳.۷۶۴ میلیون ریال می باشد..

۴۴-۳- مبلغ پیش دریافت از شرکت های گروه صنعت تابر و خودرو عمدتا مربوط به گروه صنعتی بارز به مبلغ ۶.۹۰۲.۳۰۱ میلیون ریال می باشد.

۴۵- 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	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵	۲۰۵,۳۲۴,۰۳۲	۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	۳۰۳,۳۷۶,۲۸۱	سود خالص	
تعدیلات:					
۴۹,۳۱۹	۲۳۲,۶۳۹	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۸,۰۵۸,۶۷۱	هزینه مالیات بر درآمد	
۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۱۵,۶۴۵,۰۷۷	۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۵۵,۲۷۶,۳۹۱	هزینه های مالی	
(۲۵۲,۵۷۵)	(۲۹۱,۰۹۹)	(۱۲,۹۹۴,۱۰۱)	(۲,۵۱۹,۰۶۳)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
-	(۲۴,۴۲۵)	-	-	(سود) ناشی از سهام خزانه	
-	-	۱,۶۷۳,۷۴۱	۳۸۳,۲۵۸	زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری	
-	-	۱۴۷,۰۱۲,۶۳۵	۱۳۲,۲۴۰,۷۷۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	
-	-	(۷,۱۳۴)	(۷۰,۲۶۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	
۴۱,۷۵۱	۷۹,۶۲۹	۵۰,۲۳,۵۱۸	۶,۳۶۲,۱۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	
-	-	(۹۵۰,۶۱۷)	(۶,۵۲۵,۷۸۱)	سود حاصل از تسهیل دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی	
۶۷,۶۸۶	۹۵,۹۵۰	۹,۲۶۲,۱۹۹	۱۱,۵۸۲,۶۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری	
۱۲,۲۸۲,۸۱۱	۱۵,۷۳۷,۷۷۱	۲۲۰,۱۲۳,۵۰۰	۲۲۴,۷۸۸,۸۱۲		
(۲۸,۷۱۳,۰۹۵)	۴۶,۰۳۳,۱۴۵	(۲۵۵,۶۲۲,۲۹۹)	(۱۸۸,۳۰۲,۹۶۲)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی	
-	-	(۲۹,۳۶۶,۵۸۸)	(۴۸,۴۸۷,۳۳۳)	افزایش موجودی کالا	
(۱۴,۹۴۵)	۶۸,۴۴۶	(۱۴,۳۴۰,۶۱۹)	(۵۰,۸۵۰,۷۰۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	
(۲۰,۳۳۱,۳۸۲)	(۳۸۳,۳۸۱)	۴۸,۲۲۷,۱۵۱	۱۲۱,۱۰۱,۴۷۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	
-	-	۹۳۵,۸۳۴	۸,۹۸۲,۹۳۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی	
۱۳۳,۲۹۹	۳۶۴,۴۳۴	۳۳,۰۴۲,۹۶۶	۲۲,۱۷۱,۰۶۲	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱۸۷,۷۸۸,۶۱۳	۲۶۷,۱۴۴,۴۴۷	۲۹۳,۵۹۲,۰۷۳	۴۳۸,۵۴۵,۲۰۵	نقد حاصل از عملیات	

۴۶- معاملات غیر نقدی

مبالغ به میلیون ریال		شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳.۴۵۲.۴۷۲	۲.۸۸۶.۰۰۸	۳.۴۵۲.۴۷۲	۵.۵۴۸.۱۷۳	مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	
۳.۸۲۰.۸۴۲	۴.۲۱۰.۹۴۱	-	-	افزایش دارایی های ثابت از شرکت ماشین سازی پارس و پولیکا نوین	
۱۱.۸۶۷.۳۰۲	-	-	-	افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده	
-	۴.۷۶۶.۸۲۳	-	-	تسویه سود سهام پرداختنی از محل سرمایه گذاری ها و مطالبات	
۱۹.۱۴۰.۶۱۸	۱۱.۸۶۳.۷۷۲	۳.۴۵۲.۴۷۲	۵.۵۴۸.۱۷۳		

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه
۴۷-۱- 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.

۴۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷۸۱,۴۷۹,۷۰۲	۶۳۱,۴۹۲,۷۶۲	۱۳۱,۶۱۰,۹۴۱	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴
(۷۰,۹۳۰,۵۹۸)	(۳۴,۱۹۶,۳۹۵)	(۱۴,۴۰۴,۱۶۱)	(۲,۴۸۱,۶۱۸)	(۲,۴۸۱,۶۱۸)	(۲,۴۸۱,۶۱۸)
۷۱۰,۵۴۹,۱۰۴	۵۸۷,۲۹۶,۳۶۷	۱۱۷,۲۰۶,۷۸۰	۱۵۹,۰۰۳,۶۲۶	۱۵۹,۰۰۳,۶۲۶	۱۵۹,۰۰۳,۶۲۶
۶۹۸,۴۹۳,۸۶۸	۶۴۷,۷۷۸,۵۵۱	۳۸۴,۱۲۱,۶۳۴	۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱	۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱	۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱
۱۰۲٪	۹۱٪	۳۱٪	۴۲٪	۴۲٪	۴۲٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

نسبت اهرمی مناسب برای شرکت ۶۰٪ می‌باشد.

۴۷-۲- 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.

۴۷-۳- 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

۴۷-۴- 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 تأثیرات 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 تأثیرپذیری فروش و بهای تمام شده از نرخ ارز ، کاهش نرخ ارز منجر به کاهش حاشیه سود عملیاتی شرکت می‌گردد .
 - با توجه به تسهیلات ۹۳.۲ 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 سال ای مورد پایش و گزارشگری قرار می‌گیرد.

۴۷-۵- سایر ریسک‌های قیمت

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

۴۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۷-۷- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقایسه سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱,۹۸۷,۶۶۰	۰	۹۷,۴۴۴	۰	۲,۰۸۵,۱۰۴
۰	۴۳,۶۵۳	۰	۰	۴۳,۶۵۳
۰	۴۰,۷۹۸,۰۶۷	۰	۰	۴۰,۷۹۸,۰۶۷
۰	۰	۸۸,۴۸۷,۳۵۵	۰	۸۸,۴۸۷,۳۵۵
۱,۹۸۷,۶۶۰	۴۰,۸۴۱,۷۲۰	۸۸,۵۸۴,۷۹۹	۰	۱۳۱,۴۱۴,۱۷۹

۴۶-۸- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

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

۴۸- وضعیت آذری

۴۸-۱- شرکت فائده داران مالی و بدیعی مالی بولی آذری میباشند. دارایی ها و بدیعی مالی بولی آذری گروه در بیان سال به شرح زیر است:

گروه	دلار	پایه	درصد امارات	یونان	وزن گروه	دلیر	دینار	دلیر	دلیر اسمیرا
موجودی نقد	۵,۹۱۲,۲۷۸	۵۹۶,۸۷۶	۶۶,۰۹۲,۳۱۰	۶۱,۷۷۵	-	-	۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۸	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۰,۳۵۱,۹۶۲	۳,۰۰۴,۱۶۵	۳۲,۲۵۰,۲۰۷	۳,۱۹۲,۷۳۰	-	-	-	-	۳۵,۹۱۹
جمع دارایی های بولی آذری	۳۶,۲۷۴,۳۹۰	۴,۶۰۱,۰۹۱	۹۸,۵۴۳,۵۱۷	۴,۳۸۵,۰۰۵	-	-	۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۸	۳۵,۹۱۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۴,۲۲۲,۲۸۰)	(۱۱,۶۹۷,۲۲۳)	(۹,۵۲۱,۶۲۳)	(۹۸,۹۲۳)	-	-	-	(۵,۶۵۵)	(۱۱۲,۳۲۳)
تسهیلات مالی	-	(۱۲,۳۰۰,۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدیعی مالی بولی آذری	(۴,۲۲۲,۲۸۰)	(۱۰,۴۰۸,۹۷۹)	(۹,۵۲۱,۶۲۳)	(۹۸,۹۲۳)	-	-	-	(۵,۶۵۵)	(۱۱۲,۳۲۳)
خالص دارایی ها (بدیعی مالی بولی آذری ۱۲۰۴/۰۲/۲۳)	۳۲,۰۵۲,۱۰۰	(۱,۱۳۶,۹۰۸)	۹۰,۰۲۱,۸۹۵	۳,۳۸۶,۵۸۲	-	-	۲,۰۸۰,۰۰۰	(۵,۶۴۵)	(۷۶,۳۱۰)
خالص دارایی ها (بدیعی مالی بولی آذری در تاریخ ۱۲۰۴/۰۲/۲۳)	۱۹,۶۵۸,۸۲۵	(۱۰,۷۰۷,۸۰۶)	۱۳۱,۵۴۹,۲۵۲	۴,۷۵۸,۰۵۸	-	-	۲,۰۸۰,۰۰۰	(۵,۶۵۵)	(۷۶,۳۱۰)
معدل ریالی خالص دارایی ها (بدیعی مالی بولی آذری) تسهیلات	۲۲,۰۷۸,۴۲۵	(۷۵,۱۳۰,۴۲۰)	۶۶,۷۶۷,۷۴۲	۱۴۸,۳۷۷	-	-	-	(۵,۵۶)	(۱۱۶,۶۲۱)
معدل ریالی خالص دارایی ها (بدیعی مالی بولی آذری در تاریخ ۱۲۰۴/۰۲/۲۳)	۴۹,۵۵۷,۸۰۸	۱۰۶,۳۰۷,۰۹۷	۱۲۹,۶۶۷,۹۹۵	۷,۳۰۰,۵۱۱	۳۵۰	(۸۴,۴۲۱,۹۱۲)	۲,۰۸۰,۰۰۰	(۵,۶۵۵)	(۳۹,۳۲۰)

۴۸-۲- از حاصل از صادرات و از مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

گروه

دلار	پایه	درصد امارات	یونان
۲,۰۸۰,۱۶,۳۱۸	۲,۸۲۲,۵۸۹	۸۱۱,۵۸۲,۲۲۶	-
۱۱,۲۲۵,۹۷۸	(۳۷,۹۲۵,۹۲۳)	(۴۵۰,۴۹۲,۲۲۱)	(۹۸,۹۲۳)

۴۸-۳- تسهیلات آذری گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه	کل تسهیلات	ایمان نامه	کل تسهیلات	ایمان نامه
وزارت	۹۸,۹۶۱,۱۲۵	۹۸,۶۸۸,۴۵۵	۱۵۹,۱۱۵,۸۲۲	۱۱۸,۹۲۳,۲۰۰
صادرات	۵۲۰,۷۶۷,۶۰۳	۵۰۰,۹۸۲,۰۳۹	۱۵,۹۲۲,۲۱۲	۲۰۷,۰۵۹,۲۶۴
صادرات	۶۱۹,۷۲۸,۷۳۷	۶۰۳,۵۰۹,۱۲۵	۱۶,۲۱۹,۵۱۲	۵۴۶,۲۳۱,۲۱۹
گروه	-	-	۱۲۰۴/۰۲/۲۳	۱۲۰۴/۰۲/۲۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اختصای وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تعمیل سرمایه گذاری	تبدیل از به ریال	فروش کالا و خدمات	کاربرد فعال سهام	سهولت دریافتی	
شرکت های ملکی و نهایی	سازمان تامین اجتماعی	سهمدار و عضو هیئت مدیره	۲۷۷,۲۸۱	(۱۲۰,۰۹۸)	-	-	-	-	
			جمع						
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۱۱,۵۲۱,۶۴۴	-	-	۱۱۵,۲۴۵	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۳,۴۹۲,۴۵۴	-	-	۴,۳۴۳	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۳,۹۷۶	-	-	۲,۴۸۳	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۸,۱۳۷	-	-	۱۵۹,۵۰۰	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۸,۴۹۶,۸۷۶	-	-	-	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۴,۱۷۲,۸۰۴	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۳۰,۴۱۹,۰۰۵	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۹,۳۷۶	-	-	-	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۳۰,۴۶۷,۶۳۷	-	-	۵۶۴,۱۴۱	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	۳,۳۳۸	-	-	-	-	-
			سهمدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۱,۸۷۰,۱۸۱	-	-
شرکت های وابسته	تیم ملی فوتبال ایران	سهمدار و عضو هیئت مدیره	۲,۳۸۸,۴۴۳	-	-	۶۸۰,۰۴۹	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-
			۴۶,۵۹۰,۳۷۱	-	-	۱۰,۷۶۶,۴۷۶	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
			۵۳,۰۷۶	-	-	۱۹۲,۶۰۰	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	۴۰,۵۸۲,۱۳۲	-	-	-
			۳۷,۴۲۰	-	-	-	-	-	-
			۸۵,۹۸۶	-	-	-	-	-	-
			۲,۶۲۴	-	-	۳۷,۸۲۸	-	-	-
			۲۷,۰۶۴,۷۵۸	(۱۳۰,۰۹۸)	-	۴۰,۵۸۲,۱۳۲	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
جمع			۲۷,۰۶۴,۷۵۸	(۱۳۰,۰۹۸)	-	۱۰,۹۸۶,۰۰۴	۴۲,۳۰۱	۲۱,۶۰۲,۱۳۶	

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	جمع نقل از منطقه قبل					شرح
			خرید گاز و خدمات	تأمین سرمایه گذاری	تبدیل از به ریال	فروش گاز و خدمات	کارمزد انتقال سهام	
شرکت های محکوم	معدنی اصلاح ایران مس شهید باهنر سایبر گازی البرز لوازم خانگی پارس شاک جینی ایران	نعمت کنترل مشترک	-	-	-	-	۴۲,۳۰۱	-
		نعمت کنترل مشترک	-	-	-	۲۱,۹۵۴	-	-
		نعمت کنترل مشترک	-	-	-	۵۵,۴۱۶	-	-
		نعمت کنترل مشترک	۱,۷۱۱	-	-	۲۱,۰۶۶	-	-
		نعمت کنترل مشترک	-	-	-	۹,۵۶۸	-	-
		نعمت کنترل مشترک	-	-	-	۴۲,۴۲۱	-	-
	جمع	۱۸,۰۸۱۷	-	۴۰,۵۸۲,۱۱۳	۳۸۱,۱۹۴	۴۲,۳۰۱	۲۱,۶۰۴,۱۱۳	-
		۳۴,۵۵۷,۵۲۶	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	۲,۱۷۷,۳۰۴	-	-	-
		۷,۳۴۳,۱۰۵	-	-	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۶,۱۷۲,۰۱۷	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۲,۳۴۰,۱۷۸	-	-	۶۸۲,۳۲۵	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۷۱۲	-	-	-	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۰۶۰,۶۴۵	-	-	-	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۶,۸۹۸,۵۶۹	-	-	-	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	۸,۸۴۱,۱۶۴	-	-	-	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۶۲,۱۴۰	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۰۴,۵۱۰,۵۱۲	-	-	۹۱,۷۹۴	-	-	
	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۳۱۸,۱۶۵	-	-	
جمع	۱,۹۸۹,۱۶۱	-	-	۲۳۰,۶۸۳	-	-	-	
	۳,۸۴۱,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	
	۲۹,۰۶۲,۷۶۷	-	-	-	۱,۹۵۷,۹۱۳	-	-	
	-	-	-	-	۴۴,۶۳۰	-	-	
	۴,۳۲۵,۹۸۷	-	-	-	۱۸,۳۷۱,۳۹۹	-	-	
	۷۸۵,۱۳۴,۰۰۵	-	-	-	۵۵,۹۶۹,۹۷۵	-	-	
	۳۳۲,۲۸۲,۶۷۴	(۱۳۰,۰۹۸)	۴۰,۵۸۲,۱۱۳	۶۷,۱۱۷,۶۴۵	۴۲,۳۰۱	۲۱,۶۰۴,۱۱۳	-	
	جمع کل							

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	بیش دریافتها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	جمع نقل به صفحه بعد
		حالی	طلب	حالی	طلب								
شرکت های تحت کنترل مشترک	مافرو اینترنشنال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
	کارگزاری پتیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی مارون	۵,۶۳۸,۹۳۰	-	۵,۶۳۸,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی علارک	۱۱,۶۷۹,۸۱۰	-	۱۱,۶۷۹,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی شازند	۱۳,۷۵۴,۷۵۴	-	۱۳,۷۵۴,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی هم	۹,۰۷۵,۵۲۶	-	۹,۰۷۵,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی نوری (ارزیو)	۱۲,۷۶۴,۸۱۴	-	۱۲,۷۶۴,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی مروارید	۳۸,۳۵۲,۰۶۶	-	۳۸,۳۵۲,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
	کارون ایران	۳,۹۷۴,۴۰۴	-	۳,۹۷۴,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
	نفت ستاره علیج لارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
اشخاص وابسته	ایران پتسا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
	نیرو و کبر	۳۴,۹۶۷,۲۱۹	-	۳۴,۹۶۷,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	
	سرمایه گذاری صدو گلین	۲,۵۴۰,۱۴۰	-	۲,۵۴۰,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
	مطابع لاستیک رود	۱,۰۵۵,۴۲۱	-	۱,۰۵۵,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
	عرب و کلیل مارشولان	۱۴,۹۷۰,۰۴۶	-	۱۴,۹۷۰,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی مرجان	۲,۰۱۹,۶	-	۲,۰۱۹,۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پالایش نفت پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	لاستیک قیرز	۱۳۵,۹۹۴	-	۱۳۵,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی تیریز	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری سیا گلین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد
	پتروشیمی لهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی گلارون	۱,۵۰۱,۸۶۴	-	۱,۵۰۱,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی ایلام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی کاروان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی بندرام	۵,۸۳۱,۱۹۸	-	۵,۸۳۱,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی بندرام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی بندرام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی بندرام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	پتروشیمی بندرام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

شرح	نام اشخاص وابسته	مربوطی مالی تعدادی	مسابر دریاکنش‌ها	بیش دریاکنش‌ها	برداشتی مالی تعدادی	مسابر برداشت‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۱	
								خالص	طلب	خالص	طلب
جمع نقل از صفحه قبل	پتروشیمی تندگوگان	۱۵۱,۸۳۷,۹۲۶	۳۴۴,۵۹۱	(۶۳,۵۴۸)	(۸۵,۴۴۱,۸۸۲)	-	-	۱۴۱,۹۴۷,۳۱۱	۱,۲۵۱,۱۴۵	(۷۵,۳۸۰,۱۲۴)	۲۱۴,۶۸۶,۸۷۶
	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۲۶۷	۱۰,۸۴۲,۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی گوهستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۴,۸۴۵
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۶۶
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۷,۴۵۹)	-
	سرمایه گذاری صنایع عمومی فلپین	-	۱۳۱,۴۹۸	-	(۳۹۵,۳۰۱)	(۳۲,۴۲۵,۵۷۸)	-	-	-	(۳۳,۸۲۰,۸۷۹)	-
	صندوق بازارگردی سهام شرکت نفت و گاز	-	۶۳۱,۹۷۳	-	-	(۷۳۲,۳۳۱)	-	-	-	(۹۰,۴۵۸)	-
	گاز نی ابریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۴۲
	صندوق قدیمه و رزان سهام فلپین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیریت قهرزی مسلوبه	۶,۵۹۳,۸۰۴	۱,۱۷۲,۱۹۵	-	(۳۹۴,۴۱۲)	-	-	۸,۰۶۵,۹۹۹	-	-	۲,۲۴۴,۳۲۸
سایر اشخاص وابسته	کرن سیمبرغ	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۴,۴۱۲)	-
	سایر	۱,۷۲۵,۵۲۵	۵۵۵,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۱۸۲,۰۰۱)	-
	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کنسروی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۶۷۰,۳۸۹)	-
	آوپا امین اسطوخان	۱۲۰,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۶۷۰,۳۸۹)	-
	سایر	۶,۷۳۱	-	-	-	-	-	۱۳,۰۸۸۳	-	-	۱۵۷,۹۰۱
	سرمایه داران بلند	۱,۹۲۰,۳۱۸	۴۸۴,۹۴۳	-	-	-	-	۲۵۸	-	-	-
	فایل ملاحظه	۱۲,۴۲۳	-	-	-	-	-	۲,۴۰۵,۲۴۰	-	(۲,۹۵۱,۹۴۷)	-
	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق بازتوسعه کنسروی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های امضی و نهایی	سایر	۱۶۵,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۶۹)	-
	شرکت سرمایه گذاری نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیران اصلی واحد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیران اصلی واحد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مدیران اصلی واحد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۱۶۳,۶۷۱,۴۹۲	۴,۷۰۲,۱۰۹	(۱۵۸,۰۴۶)	(۱۱۷,۱۹۷,۲۶۰)	(۱۵,۰۴۱,۴۸۸)	(۴۸,۶۱۲,۶۳۹)	۱۵۵,۳۸۶,۶۰۵	(۱۶۷,۶۶۴,۳۳۴)	۲۱۸,۳۹۳,۷۲۱	(۱۳۲,۱۱۸,۶۶۴)

[illegible]

۱- ۴۹۳- معطلات با انتخابی وابسته به استثناء بر ملاحظه علی‌الغالب که بر اساس رابطه خاصی گروه انجام شده است، با شرایط رفاهی و حاکم بر معطلات حقیقی بوده و تفاوت با امتیجی نداشته است.

۲-۳-۴- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه با نرخ ۲۲ درصد بدون سیزده مسدودی و وثیقه آن چک شرکت با ظهر نویسی شرکت سرمایه گذاری تضمین اجتماعی می باشد.

۳-۴۹-۴۰- ملی قراردادهای ممتدّه و به موجب نظریه کارشناس رسمی دادگستری، ساختمان های آلوری میرطیّراد (فست شملی)، به شرکت های پترشیسی ابلان، و شرکت فنی و مهندسی تکین کو و ساختمان دیزیزه غریبه به شرکت گروه صنعتی بارز به اجاره واگذار شد. لیست

۳-۹۹- علی الحساب های پرداختی، به شرکت های فرعی بابت تسهیل 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 مبلغ باقیمانده از طریق شرکت در ازای سرمایه بااز طریق بابت با اهلاك دارا انجام خواهد شد.

۵- طی دوره جاری تعداد ۲۱۸۷۵۸۰۴۴ سهم شرکت بورس کالا توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت تسویه بهی به ناپیکو منتقل شده است.

۴-۹۹- طی دوره جاری

۶-۴-۹۸۰۰۰ سهم (صادر شده) شرکت گسترش تجارت خطوط ائیر کرنت سرمایه گذاری خطوط کیش به قیمت ۱۲۷۹۹ میلیون ریال در تاریخ ۸۳۰/۶/۱۴۰۱ اعلام شده است.

۱۹۴۳- در مطالعه زمین لرزه ششین سازی پارس واقع در شهر قزوین به سمت یکصد هزار متر لرزه ۲۰۰۰۰۰ میلیون رهای طبق سنجیده شده و ۱۷۶۶ موع ۱۹۱۱-۱۹۱۲ به لرزه دشتی مورد مطالعه قرار گرفت. همچنین زمین لرزه‌های پیچیده‌ای بین ۹۵۰-۱۵۰۰ متر مربع واقع در شهرستان سوادو در قسمت کارنگلی در تاریخ ۱۴۰۲۱۲۱۵ خرداد ماه شد.

۸-۴-۴۹- فروش نماد ۵۱۰۰۰۰ سهم صندوق لندینه دوران ساختمان به ارزش ۳۹۸۱۹ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری ساختمان تهران ۱۴۰۳/۶ تاریخ ۱۴۰۳/۶ میلاد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۹-۴- مانده حساب‌های بهای انشعاب وابسته شرکت

شرح	نام انشعاب وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	برداشتی‌های تجاری	سایر برداشتی‌های تجاری	سود سهام برداشتی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر انشعاب وابسته	پتروشیمی مارون	۱۱,۱۸۹,۶۸۹	-	-	-	-	۱۱,۱۸۹,۶۸۹	-	-	-
	پتروشیمی شانزند	۸۵۰,۳۴۲	-	-	-	-	۸۵۰,۳۴۲	-	-	-
	پتروشیمی خارک	۱۱,۱۴۶,۶۹۷	۷۸۳	-	-	-	۱۱,۱۴۷,۴۸۰	-	-	-
	پتروشیمی جم	۱۲,۷۲۵,۰۱۱	-	-	-	-	۱۲,۷۲۵,۰۱۱	-	-	-
	پتروشیمی کوی (پروژه)	۲۸,۲۵۲,۰۰۰	۲۴	-	-	-	۲۸,۲۵۲,۰۲۴	-	-	-
	سرمایه گذاری صدر تکین	۱۲,۸۰۸,۵۰۹	-	-	-	-	۱۲,۸۰۸,۵۰۹	-	-	-
	پتروشیمی موزارت	۲,۸۷۲,۷۹۹	-	-	-	-	۲,۸۷۲,۷۹۹	-	-	-
	صنایع لاستیک بزد	۲,۰۶۶,۳۴۱	-	-	-	-	۲,۰۶۶,۳۴۱	-	-	-
	نفت ستاره خلیج فارس	۲۴,۸۷۰,۸۴۴	-	-	-	-	۲۴,۸۷۰,۸۴۴	-	-	-
	نیر و کالر	۹۷۶,۸۵۸	-	-	-	-	۹۷۶,۸۵۸	-	-	-
	پتروشیمی تبریز	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	-	-	-	۲,۰۰۴,۸۲۹	-	-	-
	دمالوند انرژی عسلویه	۵,۰۱۷,۹۰۶	-	-	-	-	۵,۰۱۷,۹۰۶	-	-	-
	ایران پالسا	۱,۳۴۲,۷۶۳	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۷۶۳	-	-	-
شرکت های همگروه	سرمایه گذاری صنایع عمومی تکین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا تکین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مستوفی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	مستوفی اندیشه و روان صبا تکین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پرسی ایران گاز	۱,۸۹۹,۹۵۱	-	-	-	-	۱,۸۹۹,۹۵۱	-	-	-
	نفت ایرپول	۱۲,۷۲۰,۱۶۷	-	-	-	-	۱۲,۷۲۰,۱۶۷	-	-	-
	مانشین سازی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی فن آوران	۷,۷۹۲,۹۸۹	-	-	-	-	۷,۷۹۲,۹۸۹	-	-	-
	نفت پارسا کاد	۶,۰۰۰,۰۱۲	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۱۲	-	-	-
	گروه صنعتی بارز	۷۱,۳۷۸	-	-	-	-	۷۱,۳۷۸	-	-	-
	پتروشیمی آبهان	۸,۶۸۷,۹۰۰	-	-	-	-	۸,۶۸۷,۹۰۰	-	-	-
	پتروشیمی خراسان	۸,۳۲۸,۸۱۳	-	-	-	-	۸,۳۲۸,۸۱۳	-	-	-
	سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک	۵,۳۷۲,۶۹۴	-	-	-	-	۵,۳۷۲,۶۹۴	-	-	-
شرکت های گروه	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۵,۶۲۹,۴۴۸	-	-	-	-	۱۵,۶۲۹,۴۴۸	-	-	-
	پتروشیمی غدیر	۲,۱۷۲,۱۲۹	-	-	-	-	۲,۱۷۲,۱۲۹	-	-	-
	گروه صنعت سلولزی تکین گستر تکین	۲,۳۲۸,۱۰۰	-	-	-	-	۲,۳۲۸,۱۰۰	-	-	-
	پتروشینا	۲۲,۰۲۴	-	-	-	-	۲۲,۰۲۴	-	-	-
	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری تکین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۷۱۲,۳۳۲,۰۷۷	۱۶,۵۰۹,۴۵۷	(۱,۶۶۴,۸۷۸)	(۲۶,۸۵۶)	(۲۶,۰۱۲,۸۹۴)	۲۲۸,۸۰۴,۶۷۸	(۲۷,۶۷۸,۷۷۲)	۲۸۲,۳۳۱,۲۵۱	(۶۲,۳۲۶,۶۰۸)
	شرکت اصلی و بهای	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۷۱۲,۳۳۲,۰۷۷	۱۶,۵۰۹,۴۵۷	(۱,۶۶۴,۸۷۸)	(۲۶,۸۵۶)	(۲۶,۰۱۲,۸۹۴)	۲۲۸,۸۰۴,۶۷۸	(۲۷,۶۷۸,۷۷۲)	۲۸۲,۳۳۱,۲۵۱	(۶۲,۳۲۶,۶۰۸)

۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۵-۱- 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	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین	۵۰-۱-۱	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	۵۰-۱-۲	۴۲,۹۳۷,۷۶۵	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
		۷۵,۰۰۰,۴۳۱	۷۸,۳۳۹,۷۲۴

۵۰-۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرا شرکت پتروشیمی خراسان عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۱۳,۳۳۶ میلیون ریال مربوط به خرید یک ست تیوب پاتنل، پروژه ساخت بست داخلی و پروژه تعمیر و بازسازی تیوب پاتنل ۲۱۰۲ واحد آمونیاک و... می باشد

۵۰-۱-۲- 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 ۳۴,۳۲۰,۵۳۳ میلیون ریال است.

۵۰-۲- 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
	۵۸۳,۷۲۷,۴۵۱	۳۴۳,۱۴۰,۸۰۸

۵۰-۲-۱- تضمین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مطالبات 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.

۵۰-۳- 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
	۸,۵۰۳,۱۶۹	۲,۸۸۴,۰۲۴

۵۰-۳-۱- عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبادان بابت جرایم مطالبه شده از طرف صندوق بازتفتی، پس انداز و رفاه کارکنان نفت بالغ بر ۶۵۱۲,۰۰۰ 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

۵۰-۳-۲- بر اساس تأییدیه بانک صنعت و معدن در خصوص مانده بدهی ارزی مبلغ ۳۰ میلیون یورو به عنوان جریمه وجه التزام شرکت بارز کردستان اعلام گردیده است با توجه به اینکه قرارداد فروش اقسامی وام ارزی از پایان دوره مشارکت مدنی و تنفس پس از آن تنظیم نگردید و در این باره هیچگونه بدهی متصور نمی باشد و از طرف دیگر بر اساس گفتگوهای انجام شده با مدیران بانک صنعت و معدن و صندوق توسعه ملی بنا به اظهار، دریافت جریمه وجه التزام توسط بانک صورت نخواهد پذیرفت و همچنین مبلغ وجه التزام مورد پذیرش این شرکت نمی باشد، به همین علت هیچگونه بدهی از نظر مدیران شرکت محتمل نبوده و هیچگونه ثبتی نیز در حسابها از این بابت صورت نپذیرفته است.

۵۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۵۱-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۵۲- سود سهام پیشنهادی

۵۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۰۰ ریال برای هر سهم) است.