

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 ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۸	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری گاز و نفت 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 ۱۴۰۳ 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 ۵۱ توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ 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، وجه التزام و سود مرکب تسهیلات دریافتی از شرکت بازرگانی نفتیران (نیکو) تا پایان سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۳۷ میلیون یورو معادل ۲۳۶۰۴۱ میلیارد ریال (تسعیر شده با نرخ ارز پایان سال ۱۴۰۲) را از سرفصل تسهیلات خارج و به سرفصل حساب پرداختنی منظور نموده است. در این خصوص مبلغ ۱۶۱ میلیون یورو معادل ۷۰۵۹۱ میلیارد ریال (سهام شرکت مورد گزارش مبلغ ۳۴۵۹۰ میلیارد ریال) وجه التزام و سود مرکب مربوط به سال مالی مورد گزارش در حساب‌ها منظور نگردیده است. با توجه به عدم جلب موافقت شرکت مذکور، تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری است. لیکن با توجه به نامشخص بودن نتایج اقدامات در جریان، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

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

۳ - مبلغ ۱۲٫۸۲۱ میلیارد ریال بابت مغایرت نامساعد ناشی از تأییدیه‌های دریافتی و صورت‌تطبیق حساب‌های فی‌مابین شرکت‌های فرعی پتروشیمی آبادان و پتروشیمی جم با شرکت‌های خارج از گروه به‌عنوان تعدیلات تلفیقی به بدهکار سرفصل سود انباشته در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده که مستندات صحت آن به این سازمان ارائه نشده است. همچنین سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته پتروشیمی جم و مروارید بدون در نظر گرفتن اثرات مالی ناشی از عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های درخواستی به‌مبلغ ۱٫۲۴۹ میلیارد ریال در حساب‌ها شناسایی شده است. آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی تلفیقی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی 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 به‌عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵ - 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، هیچگونه مسایل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - عدم تسویه تسهیلات دریافتی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس
توجه سهامداران را به وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس به مبلغ مشتمل بر ۲/۲ میلیارد یورو حدود ۹۷۰٫۰۰۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱/۲ میلیارد یورو اصل و مبلغ ۱ میلیارد یورو فرع) از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران (نیکو) که نحوه تسویه و چگونگی بازپرداخت سهم اصل و فرع تسهیلات در جریان پیگیری است به‌شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۹ 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)

۷ - واگذاری بخشی از زمین پالایشگاه شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس
توجه سهامداران محترم را به توافقات انجام شده درخصوص حق بهره‌برداری از ۶۳ هکتار از عرصه پالایشگاه، ساخت مخازن و خط انتقال میعانات گازی و یوتیلیتی شرکت نفت ستاره خلیج فارس به شرکت پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس و تصرف ۸ هکتار زمین مازاد بر توافق اولیه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۹ جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری در اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۸ - 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 به‌منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به‌نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، 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 عدم ثبت مبلغ ۳۴٫۵۹۰ میلیارد ریال وجه التزام و بهره مرکب تسهیلات دریافتی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس از شرکت بازرگانی نیکو، به‌شرح بند ۲ تحریف شده است. همچنین این سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد تعدیلات تلفیقی اعمال شده و سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته جم و مروارید به‌شرح بند ۳ بدست آورد. لذا این سازمان به‌دلیل عدم دستیابی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹ - 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 مبنای 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۰ - 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، 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.



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

- 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 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 به شمار 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

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

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

- ۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی پس از تصمیم مجمع عمومی.
 - ۱-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ صاحبان سهام، در مورد در بندهای ۳، ۷، ۱-۱۱، ۱۴ (ردیف‌های ۱، ۳، ۸، ۹) این گزارش به نتیجه نرسیده است.
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به‌استثنای یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۸ و همچنین معامله با سایر اشخاص وابسته (شرکت ماشین سازی پارس) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳-۴۸، که براساس روابط خاص گروه انجام شده است، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- 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 به‌استثنای آثار بندهای ۲ و ۳ 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	شماره ماده	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
۱	بند های (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 نشده شرکت اصلی ظرف مهلت ۳۰ روز 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 سالانه حسابرسی نشده شرکت‌های تحت کنترل، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت مذکور. - افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز و در مورد تلفیقی ۷۵ روز پس از پایان دوره درخصوص برخی شرکت‌ها.
۴	ماده ۹	افشای متن صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی و عادی به‌طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۶/۶ حداکثر یک هفته پس از برگزاری آنها.
۵	تبصره ماده ۹	افشای فوری صورت‌جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۷/۴ و ۱۴۰۲/۸/۲۰ درخصوص تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل.
۶	ماده ۱۳	افشای فوری خرید زمین و ساختمان متعلق به شرکت فرعی ماشین‌سازی پارس (تبصره ۴ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).
	دستورالعمل انضباطی ناشران	
۷	تبصره ۲ ماده ۵ و ۶	عدم پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شد.
۸	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).
	دستورالعمل پذیر در بورس و اوراق بهادار تهران	
۹	بند (۲) ماده (۱۱)	داشتن حداقل ۱۰ درصد سهام شناور.



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

ردیف	شماره ماده	موارد عدم رعایت
	پیوست ۴- شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری و هلدینگ	
۱۰	ماده (۳)	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در سهام یا سهم‌الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی آن شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری دیگر سرمایه‌گذاری اختصاص داده به‌طوری که در شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌پذیر به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل نفوذ قابل ملاحظه یافته یا کنترل آنها را به‌دست آورد.
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	
۱۱	تبصره (۴) ماده (۷)	درخصوص استفاده از گزارش کارشناس رسمی دادگستری در خرید زمین ساختمان ماشین‌سازی پارس.
۱۲	ماده ۲۹	در اختیار عموم قراردادن صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره ظرف مواعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
۱۵-	در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.	

۱۸ شهریور ۱۴۰۳

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 ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ 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

۱۱-۷۸

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.



اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	حمیدرضا خلیلی	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	بابک افقهی	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره (موظف)	
سرمایه‌گذاری صبا تامین	اکبر محقق	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
سرمایه‌گذاری صدر تامین	علی سیفیان	عضو هیأت مدیره و معاون امور شرکتها (موظف)	
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	محمد ابوالقاسمی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

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 | نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۲۴۵۲۱

شماره ثبت: ۲۱۴۸۸۰۰ | کد اقتصادی: ۳۱۱۱۱۳۷۶۳۵۳۶ | شناسه ملی: ۱۰۴۲۰۰۵۶۹۵

WWW.TAPPICO.COM | info@tappico.com

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
۷۲۷,۸۳۰,۴۵۶	۸۶۸,۶۳۲,۰۳۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۲۹,۷۵۳,۴۷۲)	(۶۳۶,۲۷۷,۸۲۸)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۸,۰۷۶,۹۸۴	۲۳۲,۳۵۴,۲۰۶	سود ناخالص
(۳۳,۸۲۳,۸۸۱)	(۵۰,۸۳۹,۹۳۲)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۷۰۸,۷۲۳	-	الزام استثنایی سود ناشی از ارزشیابی منافع مالکانه فعلی در واحد فرعی تحصیل شده
۱۳,۲۵۶,۰۲۵	۶,۰۱۹,۷۴۰	۹ سایر درآمدها
(۶,۲۱۶,۷۷۶)	(۸,۴۵۳,۷۷۷)	۱۰ سایر هزینه ها
۲۳۰,۴۹۸,۱۴۵	۱۴۰,۲۸۶,۴۷۵	۱۹ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۱۲,۴۹۹,۲۲۰	۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	سود عملیاتی
(۳۲,۵۳۶,۹۵۴)	(۴۵,۷۳۵,۸۲۸)	۱۱ هزینه های مالی
۳۲,۰۰۲,۷۶۱	۲۳,۷۶۵,۵۵۶	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۱۱,۹۶۵,۰۲۷	۲۹۷,۳۹۶,۴۴۰	سود قبل از مالیات
(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)	(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	۳۹-۲ هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۷۰,۶۱۲,۴۵۲	سود خالص
-	۱۹,۸۷۹,۶۷۶	۱۴ عملیات متوقف شده
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	سود خالص عملیات متوقف شده
۳۱۶,۶۹۲,۴۴۲	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۷,۶۷۴,۸۷۱	۶۴,۶۱۰,۷۵۰	سود پایه هر سهم
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	عملیاتی-ریال
		غیرعملیاتی-ریال
۲۷	(۱۰۲)	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۳,۸۹۸	۲,۱۶۲	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
-	۷۰	سود پایه هر سهم-ریال
۳,۸۹۸	۲,۲۳۲	۱۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
(۶۵۳,۰۲۳)	۱۸,۸۰۳	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۳۹۳,۷۱۴,۲۹۰	۲۹۰,۵۱۰,۹۳۱	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۳۱۶,۲۶۸,۲۶۰	۲۲۵,۹۰۰,۱۸۱	مالکان شرکت اصلی
۷۷,۴۴۶,۰۳۰	۶۴,۶۱۰,۷۵۰	منافع فاقد حق کنترل
۳۹۳,۷۱۴,۲۹۰	۲۹۰,۵۱۰,۹۳۱	

سایر اقلام



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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱۸,۷۸۲,۶۳۷	۱۰۰,۶۹۷,۴۲۶	۱۵
سرقفلی	۲,۵۰۷,۴۰۹	۲,۸۳۶,۸۶۷	۱۶
دارایی‌های نامشهود	۳,۲۱۲,۴۱۲	۲,۰۲۷,۲۶۵	۱۷
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۷۰,۰۱۷,۳۸۱	۲۶۲,۴۰۸,۷۹۸	۱۹
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۶۲,۴۲۹,۰۳۶	۵۷,۰۸۱,۷۵۶	۲۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۴۲۷,۳۶۳	۹۹۲,۸۷۶	۲۱
سایر دارایی‌ها	۵,۲۸۶,۶۱۲	۳,۰۱۹,۲۰۱	۲۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۶۳,۶۶۲,۸۴۹	۴۲۹,۰۶۴,۳۹۰	
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۹,۶۳۳,۳۰۱	۱۵,۹۲۱,۴۵۷	۲۳
موجودی مواد و کالا	۱۱۹,۳۱۹,۱۰۹	۸۹,۹۰۱,۰۵۸	۲۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۵۱,۳۰۹,۷۱۷	۳۷۷,۲۹۰,۲۹۸	۲۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۸۶,۷۹۷,۵۳۰	۱۱۹,۸۳۵,۵۸۹	۲۵
موجودی نقد	۳۴,۱۹۶,۳۹۵	۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۲۶
جمع دارایی‌های جاری	۷۲۱,۲۵۶,۰۵۲	۶۲۴,۴۵۲,۹۰۹	
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۸۴,۳۵۲,۴۱۴	۶۳,۶۳۱,۰۰۹	۲۷
جمع دارایی‌های جاری	۸۰۵,۶۰۸,۴۶۶	۶۹۸,۰۸۳,۹۱۸	
جمع دارایی‌ها	۱,۲۶۹,۲۷۱,۳۱۵	۱,۱۲۷,۱۴۸,۳۰۸	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸
سرمایه خزانة	۱,۲۱۴,۴۶۸	۱,۰۶۰,۸۳۸	
اندوخته قانونی	۱۳,۸۷۷,۴۴۲	۱۲,۱۵۰,۳۹۰	۲۹
اندوخته سرمایه‌ای	۴۵,۰۹۳,۴۸۳	۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۳۰
سایر اندوخته‌ها	۷۹,۳۱۲	۱۴۲,۸۲۱	۳۱
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته	۱۹۰,۱۲۵	۱۷۱,۳۴۲	۳۲
سود انباشته	۳۵۶,۰۶۳,۲۲۶	۴۲۰,۶۳۹,۹۱۶	
سهم خزانة	(۲,۵۰۳,۲۹۰)	(۲,۳۴۹,۶۶۰)	۳۳
اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۶,۳۲۸,۵۵۷)	(۳,۴۰۹,۲۳۱)	۳۴
اثار معاملات با سهام خزانة شرکت فرعی	(۲۲۹,۱۷۸)	(۵۸۱,۲۸۱)	۳۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۰۸,۷۳۷,۰۵۱	۵۶۱,۵۱۷,۱۲۵	
منافع فاقد حق کنترل	۱۳۹,۰۴۱,۵۰۰	۱۳۹,۶۰۵,۵۰۸	۳۶
جمع حقوق مالکانه	۶۴۷,۷۷۸,۵۵۱	۷۰۱,۱۲۲,۶۳۳	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳,۳۲۶,۴۱۵	۲,۴۶۱,۵۰۰	۳۷-۲
تسهیلات مالی	۳۲,۶۸۶,۰۷۲	۴۱,۵۷۷,۷۲۳	۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۷۴۷,۰۸۶	۱۱,۷۲۳,۵۶۸	۳۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۵۴,۷۵۹,۵۷۳	۵۵,۷۶۲,۸۰۱	
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۹۱,۰۵۹,۳۶۰	۱۴۲,۰۳۹,۶۱۴	۳۷
مالیات پرداختی	۳,۳۲۵,۴۳۶	۲۵,۱۲۲,۲۹۱	۴۰
سود سهام پرداختی	۹۲,۹۴۱,۱۰۲	۱۰,۰۷۶,۷۹۱	۴۱
تسهیلات مالی	۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱	۱۵۸,۸۸۹,۳۵۳	۴۸
ذخایر	۵۵۰,۰۸۴	۴۱۱,۰۸۲	۴۲
پیش دریافت‌ها	۳۲,۸۹۵,۶۰۶	۳۱,۹۵۹,۷۷۲	۴۳
جمع بدهی‌های جاری	۵۶۳,۹۶۴,۶۵۹	۴۶۸,۴۹۸,۹۰۳	
بدهی‌های مرتبط با دارائی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲,۷۶۸,۵۳۰	۱,۷۶۲,۹۷۱	۴۷
جمع بدهی‌های جاری	۵۶۶,۷۳۳,۱۸۹	۴۷۰,۲۶۲,۸۷۴	
جمع بدهی‌ها	۶۲۱,۴۹۲,۷۶۲	۴۲۶,۰۲۵,۶۷۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۲۶۹,۲۷۱,۳۱۵	۱,۱۲۷,۱۴۸,۳۰۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

پلادکستندھائی توضیحی بہت ہی جدید ہے نا پڑھو صورتحال ملکی است

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۶۸,۵۷۶,۷۳۰	۲۹۳,۵۹۲,۰۷۲	نقد حاصل از عملیات
(۹,۸۵۳,۷۸۰)	(۲۰,۲۲۵,۴۹۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵۸,۷۲۲,۹۵۰	۲۷۳,۳۶۶,۵۷۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۶۹,۳۳۹	۶۶۲,۱۹۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۸۹۶,۳۷۷)	(۳۳,۴۵۵,۹۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۱,۵۶۸)	(۱,۲۱۱,۰۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۶,۹۷۸,۲۹۷)	(۱,۹۳۹,۳۱۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰,۰۴۲,۹۴۳	۷۷,۲۲۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۹۱۱,۸۷۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارائیه
۱۱,۳۲۰,۲۰۹	۱۲,۹۹۴,۱۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۰,۴۵۳,۷۵۱)	(۲۳,۷۸۴,۷۳۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۸,۲۶۹,۱۹۹	۲۴۹,۵۸۱,۸۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۴,۸۰۲	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۹۴,۱۸۷	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۳۲۲,۰۵۹)	۱۳۲,۱۰۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه شرکت های فرعی
۱,۵۲۹,۵۱۷	(۱,۳۵۹,۱۹۸)	دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از واگذاری (تحویل) سهام شرکت فرعی (تغییرات حقوق مالکانه)
۲۵۲,۷۵۳,۷۵۴	۲۳۸,۱۰۶,۷۷۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۰۷,۴۴۸,۰۲۱)	(۲۷۹,۳۳۹,۲۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۵,۷۱۰,۵۲۰)	(۳۸,۰۵۱,۷۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۰,۲۱۰,۵۹۰)	(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۶,۸۰۸,۳۷۴)	(۶۲,۹۱۰,۶۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۹۵,۱۵۷,۳۰۴)	(۲۴۷,۶۴۰,۵۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۱۱۱,۸۹۵	۱,۹۴۱,۲۶۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷,۸۰۳,۱۹۶	۳۱,۳۰۴,۵۰۷	ماتده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	ماتده موجودی نقد ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده
۳۸۹,۴۱۶	۹۵۰,۶۱۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۳۴,۱۹۶,۳۹۵	ماتده موجودی نقد در پایان سال
۴۴,۷۷۲,۷۷۴	۳,۴۵۲,۴۷۳	معاملات غیر نقدی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
۲۹۰,۲۳۳,۷۳۰	۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۳۰۴,۵۵۶	۱۲,۷۳۴,۵۸۴	۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۹۳,۵۳۸,۲۸۶	۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵		
(۷۳۹,۴۷۴)	(۱,۰۹۶,۵۹۳)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۹۲,۷۹۸,۸۱۲	۲۳۶,۴۲۸,۰۸۲		سود عملیاتی
(۱۰,۷۰۸,۹۰۶)	(۱۲,۳۷۶,۶۳۰)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱,۰۳۹,۰۳۲	۴۱۷,۴۷۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۸۳,۱۲۸,۹۳۸	۲۲۴,۴۶۸,۹۳۱		سود قبل از مالیات
(۴۲,۶۵۰)	(۳۷,۱۰۶)	۴۰-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۳,۰۸۶,۲۸۸	۲۲۴,۴۳۱,۸۲۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۳,۶۰۴	۲,۳۳۶		عملیاتی-ریال
(۱۱۹)	(۱۱۸)		غیرعملیاتی-ریال
۳,۴۸۵	۲,۲۱۸	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲۹۹,۱۴۷	۸۲۰,۱۵۲	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۸۶۷	۱,۱۷۴	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۵۰,۸۱۲,۰۲۲	۵۳,۰۴۱,۳۰۳	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵۹,۰۶۷,۶۱۹	۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹۲,۴۴۸,۳۷۳	۱۰۰,۴۹۲,۰۲۴	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۷۹,۸۴۵	۱۰۰,۲۰۳	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۸۴۸,۶۹۲	۶,۳۹۱,۷۲۷	۲۲	سایر دارایی‌ها
۲۰۴,۵۵۸,۵۶۵	۲۲۷,۱۶۹,۱۲۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۹۴,۶۹۳	۱۰۹,۶۳۸	۲۳	پیش پرداخت‌ها
۲۹۹,۲۶۶,۶۸۱	۳۱۳,۰۸۷,۸۸۴	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۳۳۶,۴۸۳	۳۸۷,۹۸۳	۲۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴,۷۱۹,۴۶۱	۲,۴۸۱,۶۱۸	۲۶	موجودی نقد
۳۰۵,۴۱۷,۳۱۸	۳۱۶,۰۶۷,۱۲۳		جمع دارایی‌های جاری
۵۰۹,۹۷۵,۸۸۳	۵۴۳,۲۳۶,۲۴۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۱,۰۶۰,۸۳۸	۱,۲۱۴,۴۶۸		صرف سهام خزانه
(۲,۳۴۹,۶۶۰)	(۲,۵۰۳,۲۹۰)	۳۳	سهام خزانه
۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۹	اندوخته قانونی
۳۱,۷۸۱,۵۳۴	۴۴,۵۱۶,۱۲۰	۳۰	اندوخته سرمایه‌ای
۲۹۳,۲۸۶,۴۶۳	۲۲۶,۸۷۳,۷۰۳		سود انباشته
۴۳۵,۴۲۹,۱۷۵	۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۷۵,۳۸۲	۱۱۷,۱۳۳	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵,۳۸۲	۱۱۷,۱۳۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۰,۵۲۹,۵۰۹	۲,۱۰۵,۵۷۵	۳۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۰,۴۸۵	۳۴,۹۸۱	۴۰	مالیات پرداختی
۴,۸۶۴,۳۱۵	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۱	سود سهام پرداختی
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۳۸	تسهیلات مالی
۷۴,۴۷۱,۳۲۵	۱۶۱,۳۶۸,۱۱۱		جمع بدهی‌های جاری
۷۴,۵۴۶,۷۰۷	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴		جمع بدهی‌ها
۵۰۹,۹۷۵,۸۸۳	۵۴۳,۲۳۶,۲۴۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ماده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱	
سود سهام مصوب	
افزایش سرمایه	
تخصیص به اندوخته قانونی	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته	
خرید سهام خزانه	
فروش سهام خزانه	
ماده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱	
سود سهام مصوب	
افزایش سرمایه	
تخصیص به اندوخته قانونی	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته	
خرید سهام خزانه	
فروش سهام خزانه	
ماده در ۱۴۰۲/۱۰/۲۳/۱	



(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵,۶۱۰,۳۱۲	۱۸۷,۷۸۸,۶۱۳	۴۴
(۲۸,۹۴۶)	(۵۴,۸۲۳)	
۲۰۵,۵۸۱,۳۶۶	۱۸۷,۷۳۳,۷۹۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		پرداخت های نقدی به شرکت های تابعه
		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه
		دریافت نقدی حاصل از اصل تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
		پرداخت های 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
۴۳,۳۹۹,۴۲۱	۱۹,۱۴۰,۶۱۸	۴۵

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

پیرو اجرای سیاست های شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده)، تکلیفی در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت به تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۳ مبنی بر ادغام شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین در شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین تعیین شد و این ادغام پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۰ مصوب و مقرر گردید شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین به عنوان شرکت موجود باقی مانده و شرکت ادغام شونده با کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات به ارزش دفتری (در اجرای موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های 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 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» به «شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)» تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. شرکت اصلی و نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شتا) می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، پاسداران، ابتدای خیابان اختیاریه جنوبی، نبش خیابان چهارم ارم پلاک ۴ می باشد؛ 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- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی و فرآورده های فرعی آن ها به شرح یادداشت ۳-۱۸ است.

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

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی یا هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

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

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

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

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

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

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

۱-۲-۲-۴- تامین مالی منابع اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر 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 مسکوکت، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و 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- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۶	۱,۳۴۲	۱,۶۷۵	کارکنان دائم
۶۲	۷۰	۱۴,۳۴۲	۱۳,۵۰۱	کارکنان قراردادی
۷۸	۸۶	۱۵,۶۸۴	۱۵,۱۷۶	
۰	۰	۲,۱۶۶	۲,۵۹۲	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۷۸	۸۶	۱۷,۸۵۰	۱۷,۷۶۸	

- ۱-۴-۱- کاهش تعداد کارکنان گروه در سال جاری عمدتاً مربوط به بازنشستگی کارکنان در شرکت‌های زیر مجموعه بخصوص در گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از 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 محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که 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 غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قبل 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	نیمایی ۱۰۹,۴۲۹	نرخ در دسترس بر اساس مقررات بانک مرکزی
		دلار	نیمایی ۳۹۹,۳۱۳	
		یورو	نیمایی ۴۳۷,۷۳۴	
شرکت های پتروشیمی و سایر شرکتها	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	نیمایی ۹۰,۴۴۴	
		دلار	نیمایی ۳۹۹,۷۴۰	
		یورو	نیمایی ۴۳۴,۲۹۵	
گروه صنعتی بارز	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی، تسهیلات پرداختی	درهم	نیمایی ۱۰۹,۴۲۹	
		دلار	نیمایی ۴۰۵,۵۲۷	
		یورو	نیمایی ۴۳۷,۷۳۴	

۲-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

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

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
لیزارالات	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 دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۳-۹- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۹- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۲-۳-۱۰- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۱۰- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.

۴-۳-۱۰- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون، متحرک، سالاته- اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای تولید سالاته با توجه به درصد تکمیل - میانگین موزون- اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون- میانگین موزون سالاته
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک - میانگین موزون- میانگین موزون سالاته

۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۳-۳- ذخایر

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

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

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

۱۴-۳- سرمایه گذاری‌ها

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

۱۴-۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

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

۱۴-۳-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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.

۱۴-۳-۱-۳ 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 سرمایه گذاری 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.

۱۴-۳-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

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

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

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به 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.

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا 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 شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت پتروشیمی خراسان شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت ۴۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان را در اختیار دارد ولی به دلیل اکثریت گروه تاپیکو و صندوق بازسازی و تعمیرات 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 خارک، پتروشیمی جم، پتروشیمی ایلام، پتروشیمی مروارید، ایران یاسا تایر و رابر، سرمایه‌گذاری صدر تامین، تامین انرژی سلویه شرکت‌های وابسته گروه هستند. هر چند که گروه تنهام مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت‌ها را در اختیار دارد ولی گروه به موجب تعیین یک عضو از اعضای 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، در پایان سال جاری مبلغ ۵۵۰,۰۸۴ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۴۱۱,۰۸۲ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
فروش خالص	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶	-	-	۵-۱
درآمد ارائه خدمات	۱۳,۸۷۱,۷۰۹	۱۱,۶۹۲,۶۶۰	-	-	۵-۲
سود سرمایه‌گذاری‌ها	۴۱,۶۸۳,۷۵۳	۲۸,۱۷۶,۲۸۰	۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۹۳,۵۳۸,۲۸۵	۵-۳
	۸۶۸,۶۳۲,۰۳۴	۷۲۷,۸۳۰,۴۵۶	۲۳۷,۵۲۴,۶۷۵	۲۹۳,۵۳۸,۲۸۵	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		واحد اندازه‌گیری
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
داخلی					
محصولات پتروشیمی	تن	۹۲۵,۴۵۶	۱۸۶,۹۴۴,۰۱۴	۸۹۶,۶۰۷	۱۶۴,۰۹۴,۷۹۸
قیر (نفت پاسارگاد)	تن	۴۸۹,۸۶۸	۵۱,۵۳۲,۸۱۲	۵۷۷,۱۵۳	۵۲,۷۹۶,۹۱۲
قیر (فروش داخلی به مقصد صادراتی) (نفت پاسارگاد)	تن	۶۸۶,۱۲۶	۱۰۸,۵۸۵,۷۶۵	۷۲۲,۸۳۳	۸۳,۴۹۷,۴۵۳
روغن‌های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)	مترمکعب	۳۸۴,۰۵۹	۱۰۹,۱۲۰,۱۵۴	۴۲۱,۳۱۵	۸۹,۹۰۲,۱۰۵
تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن	حلقه	۱۱,۴۴۷,۳۴۵	۱۵۸,۷۸۴,۳۰۶	۱۱,۳۷۲,۴۳۹	۱۰۷,۷۰۹,۷۷۱
چوب و کاغذ	تن	۷۹,۲۲۶	۲۵,۲۷۹,۴۳۲	۹۲,۶۸۹	۲۵,۵۵۸,۳۶۶
گاز مایع (پرسی ایران گاز)	تن	۴۶۰,۴۲۴	۱۰,۸۵۲,۳۰۱	۱,۰۱۳,۰۷۱	۹,۴۲۵,۳۷۴
		۶۵۰,۶۱۹,۶۸۲			۵۳۲,۸۸۴,۷۷۹
صادراتی					
محصولات پتروشیمی (فن آوران، خراسان، غدیر-)	تن	۱,۰۳۹,۳۴۶	۱۲۸,۱۱۴,۵۸۵	۱,۰۵۸,۳۹۸	۱۲۴,۲۱۴,۱۹۰
قیر (نفت پاسارگاد)	تن	۳,۵۶۰	۵۶۲,۳۵۲	۹,۴۲۱	۱,۰۸۸,۲۳۰
روغن‌های موتور و صنعتی (نفت ایرانول)	مترمکعب	۱۹۴,۹۴۶	۳۷,۱۱۱,۳۷۶	۱۸۱,۸۵۶	۳۱,۴۵۲,۱۷۲
تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن	حلقه	۱۴,۵۴۴	۳۰۹,۹۹۵	۵۴,۳۱۸	۳۹۱,۲۸۱
چوب و کاغذ	تن	۹۰۲	۱۴۴,۴۵۵	۲,۳۸۹	۳۶۰,۱۲۸
فروش ناخالص		۱۶۶,۲۴۳,۷۶۳			۱۵۷,۶۰۷,۰۰۱
		۸۱۶,۸۶۳,۴۴۷			۶۹۰,۴۹۱,۷۸۰
برگشت از فروش و تخفیفات		(۳,۷۸۶,۸۷۵)			(۲,۵۳۰,۲۶۴)
		۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲			۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶

۵-۱-۱- درآمدهای ارزی حاصل از فروشهای صادراتی گروه مبلغ ۲۰۷ میلیون دلار، ۰۷ میلیون یورو و ۳۶۶ میلیون درهم معادل مبلغ ۱۶۶,۲۴۳,۷۶۳ 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 آبادان، فن آوران، غدیر، خراسان 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 و فروش انواع قیر 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 می گردد .
- ۵-۱-۴- دلیل افزایش درآمدهای عملیاتی گروه نسبت به سال مالی مشابه قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ های فروش ناشی از افزایش قیمت جهانی و نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش مقدار فروش می باشد.
- ۵-۱-۵- صادرات محصولات در شرکت های گروه بر اساس آخرین نرخ جهانی کالاها و بر اساس مکانیزم مناقصه و در برخی موارد نیز از طریق بورس کالا و انرژی در داخل کشور صورت می پذیرد.
- ۵-۱-۶- با عنایت به فروش ۵۴۷ میلیون دلار از ارز حاصل از صادرات توسط شرکتهای فرعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹، میزان تحقق تعهد ارزی ابلاغی معادل ۹۲/۳ درصد (با در نظر گرفتن مجموع صادرات و واردات) می باشد.

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	
۹,۵۳۲,۹۴۲	۱۰,۴۳۹,۵۷۰	خدمات پیمانکاری
۷۵۳,۱۱۵	۱,۶۵۵,۵۶۵	فعالیت برند
۱,۴۰۴,۶۰۳	۱,۷۷۶,۵۷۴	نظارت و بازرسی
۱۱,۶۹۲,۶۶۰	۱۳,۸۷۱,۷۰۹	

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

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰,۶۷۵,۹۷۳	۴۹,۲۹۳,۹۶۵	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۱۹۳,۷۱۵,۶۱۸	۱۲۳,۸۴۰,۴۳۵	-	-	۵-۳-۱	سود سهام شرکت های وابسته
۲۵,۸۲۲,۱۳۹	۳۱,۶۵۵,۶۹۱	۲۶,۲۸۷,۰۵۶	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکت ها
۲۹۰,۲۳۳,۷۳۰	۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۲۶,۲۸۷,۰۵۶	۳۱,۸۵۸,۳۱۹		
۳,۳۰۴,۵۵۶	۱۲,۷۲۴,۵۸۴	۱,۶۸۹,۲۲۴	۹,۸۲۵,۴۲۴	۵-۳-۲	سود فروش سهام
۲۹۳,۵۳۸,۲۸۶	۲۳۷,۵۱۴,۶۷۵	۲۸,۹۷۶,۲۸۰	۴۱,۶۸۳,۷۵۳		

۵-۲-۱- درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
شرکت‌های فرعی			
۱۴,۰۲۷,۳۳۳	۱۵۵,۸۵۹	-	-
۱,۷۸۵,۰۰۰	۴۱۱,۴۰۰	-	-
۸,۱۳۶,۰۷۳	۲,۹۷۶,۹۶۳	-	-
۱۰,۹۰۵,۶۷۶	۹,۳۱۶,۸۹۹	-	-
۳۰,۹۰۵,۷۴۲	۱۱,۰۳۱,۷۵۹	-	-
۶۹۸,۶۶۳	۹,۰۶۹,۹۱۷	-	-
۶,۰۰۰,۰۱۳	۴,۰۲۰,۰۰۸	-	-
۱,۶۱۳,۷۸۲	۹۹۸,۳۸۹	-	-
۱,۰۸۴,۹۴۹	۹۷۹,۹۵۳	-	-
۵,۵۱۹,۷۳۱	۷,۹۷۳,۹۴۵	-	-
-	۳۵۹,۸۷۱	-	-
۷۰,۶۷۵,۹۷۳	۴۹,۲۹۳,۹۶۵	-	-
شرکت‌های وابسته			
۱۸,۱۷۶,۴۰۰	۳۷,۵۴۰,۰۰۰	-	-
۱۲,۰۲۴,۷۴۱	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	-	-
۱۶,۰۵۷,۷۳۷	۱۴,۱۱۸,۶۹۰	-	-
۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	۶۲,۲۷۴,۹۹۰	-	-
۷,۰۲۲,۴۱۹	۶,۷۹۹,۴۸۵	-	-
۵,۶۴۷,۰۷۰	۱,۷۸۸,۲۳۹	-	-
۱,۵۳۱,۵۳۲	۲,۷۷۶,۹۵۰	-	-
۱۲,۰۴۰,۵۰۲	۱۱,۰۶۹,۴۹۴	-	-
۲۳۳,۹۷۹	۱,۳۱۶,۵۱۸	-	-
۹۷۶,۹۵۷	۱,۱۳۹,۷۸۴	-	-
۴۲,۳۰۰	۸۹۰,۵۴۱	-	-
-	۲,۵۶۲,۴۴۵	-	-
-	۱,۳۴۲,۶۸۲	-	-
۱۹۳,۷۱۵,۶۱۸	۱۴۳,۸۴۰,۴۳۵	-	-
سایر شرکت‌ها			
۱۸,۷۷۳,۱۶۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۱۸,۷۷۳,۱۶۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰
۱,۰۶۳,۳۶۰	۲۸۱,۷۳۳	۱,۰۶۳,۳۶۰	۲۸۱,۷۳۳
۲,۷۲۷,۳۴۱	۲,۷۷۲,۸۴۷	۲,۷۲۷,۳۴۱	۲,۷۷۲,۸۴۷
۶۳,۹۳۶	۵۳,۳۵۲	۶۳,۹۳۶	۵۳,۳۵۲
۲,۵۹۰,۰۷۵	-	۲,۵۹۰,۰۷۵	-
۶۲۴,۲۶۳	۶۵,۳۲۹	۱,۲۶۹,۱۸۰	۲۶۷,۹۵۷
۲۵,۸۴۲,۱۳۹	۳۱,۶۵۵,۶۹۱	۲۶,۴۸۷,۰۵۶	۳۱,۸۵۸,۳۱۹
۲۹۰,۲۳۳,۷۳۰	۲۲۴,۷۹۰,۰۹۱	۲۶,۴۸۷,۰۵۶	۳۱,۸۵۸,۳۱۹

۴-۲-۵ سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها به شرح زیر می باشد :

پاداشکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
	فروش	بهای تمام شده	خالص سود	خالص سود	خالص سود
شرکت					
پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	۲۰,۶۷۲
پتروشیمی غدیر	۳۶۹,۸۸۷	۹,۸۸۶	۳۶۰,۰۰۱	۳۶۰,۰۰۱	۲۸۷,۳۲۲
پتروشیمی فن آوران	۱۰۷,۵۸۰	۱۶,۷۹۲	۹۰,۷۸۶	۹۰,۷۸۶	-
پتروشیمی پردیس	۷۵۷,۲۳۸	۷۲,۱۰۳	۶۸۵,۳۳۵	۶۸۵,۳۳۵	۷۲۶,۱۸۶
پتروشیمی مبین	۲۲۷,۶۸۰	۲۵,۶۰۱	۲۱۲,۰۷۹	۲۱۲,۰۷۹	۲۲۹,۰۰۰
صندوق بازارگردانی صباکستر نفت و گاز تأمین برای شرکت های فرعی	-	-	-	۲,۵۷۲,۳۲۲	۸۶۷,۰۰۹
صندوق امین یکم	-	-	-	-	۴۰,۱۲۲
صندوق اندیشه و رزان صباکستین	۱,۰۱۴,۵۲۶	۱,۰۰۶,۱۸۰	۸,۳۴۶	۸,۳۴۶	۲۸۴,۳۰۳
سبد گردان - PRX	-	-	-	۷,۶۷۶,۱۲۲	-
سرمایه گذاری مدان سبحان	۱۲۰,۰۰۰	۲,۳۶۸	۱۱۵,۶۳۲	۱۱۵,۶۳۲	-
سایر	۶۲,۰۱۶	۵۲,۰۹۵	۱۲,۰۲۱	۱۲,۰۲۱	-
جمع شرکت	۲,۶۸۰,۳۲۷	۱,۹۱۸,۱۲۷	۱۲,۷۲۲,۵۸۴	۱۲,۷۲۲,۵۸۴	۲,۳۰۶,۵۵۶
سایر شرکتهای گروه	۱,۶۸۰,۳۰۵	۵۶۲,۳۲۷	۱,۱۱۵,۸۶۸	۱,۱۱۵,۸۶۸	(۲۳۰,۴۰۹)
آثار معاملات با منافع فاندحق کنترل در سال جاری	(۲,۰۵۱,۷۹۸)	(۲۶,۷۸۰)	(۲,۰۲۵,۰۱۸)	(۲,۰۲۵,۰۱۸)	(۵,۳۸۴,۹۲۳)
جمع گروه	۳۰۸,۶۲۲	۱,۷۲۵,۶۸۲	۹,۸۲۵,۴۳۴	۹,۸۲۵,۴۳۴	۱,۶۸۹,۲۲۲

۴-۲-۵-۱ آثار انتقال سود واکتاری سرمایه گذاری های شرکت به معاملات با منافع فاندحق کنترل در سال جاری مربوط به فروش سهام شرکتهای پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی آبادان، پتروشیمی غدیر و واحدهای صندوق بازارگردانی برای سهام های شرکت های فرعی می باشد.

۴-۲-۵-۲ جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه گروه به شرح زیر است :

درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		
	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به درآمد	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص						
معمولات پتروشیمی	۳۱۲,۲۷۵,۲۷۷	۲۰,۳۱۲,۶۷۷	۱۰,۱۶۷,۸۰۰	۲۸۷,۹۲۱,۸۱۲	۱۵۶,۰۲۸,۱۰۲	۱۳۱,۸۹۲,۲۱۰
گیر (نفت پاسارگاد)	۱۵۸,۸۳۲,۶۰۲	۱۲۴,۸۶۶,۲۳۰	۱۵,۵۶۲,۱۲۲	۱۲۷,۰۱۰,۰۱۹	۱۲۲,۶۴۵,۶۶۱	۱۲,۳۴۲,۳۵۸
روغن صنعتی و موتور (نفت ابرتول)	۱۲۵,۷۶۵,۷۹۸	۱۲۷,۹۸۵,۱۰۶	۱۷,۲۸۰,۶۹۲	۱۲۰,۸۲۸,۴۴۵	۱۰۵,۲۲۸,۶۸۸	۱۵,۱۰۹,۷۵۷
تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۱۵۷,۷۲۵,۷۰۶	۱۱۶,۳۱۱,۶۲۲	۲۱,۲۱۲,۰۶۲	۱۰۶,۹۵۸,۶۴۰	۱۰۰,۵۲۵,۶۲۷	۶,۴۱۲,۲۱۲
چوب و کاغذ	۲۵,۲۲۲,۶۶۱	۲۲,۱۱۲,۲۲۲	۲,۳۰۹,۲۲۷	۲۵,۹۰۷,۰۰۱	۲۲,۴۷۸,۴۲۸	۳,۴۲۸,۱۶۲
گاز مایع (پرسی ایران گاز)	۱۰,۸۵۲,۵۲۶	۷,۴۷۴,۹۰۰	۳,۳۷۷,۶۲۶	۹,۲۳۵,۵۹۹	۶,۶۷۵,۲۲۱	۲,۴۵۰,۱۷۸
درآمد ارائه خدمات	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۶۲۲,۴۴,۸۹۱	۱۹۰,۰۱۶,۸۱۱	۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶	۵۱۶,۱۰۲,۱۲۸	۱۷۱,۸۵۹,۳۷۸
خدمات پیمانکاری	۱۰,۴۲۹,۵۷۰	۱۰,۳۷۹,۳۰۷	۱۶۰,۲۶۲	۱۰,۳۸۸,۰۵۷	۱۲,۷۷۹,۱۲۲	(۲,۴۹۱,۶۶۶)
لظارت و بازرسی و پرلدنگ	۴,۴۲۲,۱۲۹	۲,۸۳۴,۶۳۰	۳۹۸,۵۰۹	۱,۴۰۴,۶۰۲	۸۷۴,۲۱۱	۵۲۲,۳۹۲
	۱۳,۸۷۱,۴۰۹	۱۳,۲۱۲,۹۳۷	۶۵۸,۷۷۷	۱۱,۶۹۲,۶۴۰	۱۳,۴۵۱,۱۲۲	(۱,۷۵۸,۴۸۲)
	۸۲۶,۸۲۸,۲۸۱	۶۲۲,۳۷۷,۸۲۸	۱۹۰,۶۲۰,۳۵۳	۶۹۹,۶۵۲,۱۲۶	۵۲۹,۷۵۲,۴۷۲	۱۶۹,۹۰۰,۷۰۴

۴-۲-۵-۱ علت افزایش بهای تمام شده گیر در سال جاری مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) می باشد. و نیز علت کاهش سود ناخالصی محصولات گروه پتروشیمی بابت افزایش نرخ گاز خوراک ، سوخت ، افزایش نرخ سروس های جانبی و سایر هزینه های سربار تولیدی ناشی از افزایش نرخ عمومی قیمت های کالا و خدمات (تورم) می باشد و افزایش سود ناخالصی گروه تایر مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات گروه کشاورزی به میزان ۲۵ درصد در شهریور ماه، ۲۰ درصد در مهر ماه و گروه رادیال سواری به میزان ۲۰ درصد در مهرماه ۱۴۰۲، طبق ضوابط و دستورالعمل های سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان در راستای جبران بخشی از اثر تورمی افلام قیمت تمام شده و نیز مدیریت هزینه ها و کاهش برگشت از فروش و ضایعات، بهبود فرآیند خرید در مواد اولیه و حذف واسطه ها، بهبود و اصلاح تکنولوژی تولید تایر و بهبود ترکیب تولید در راستای بازدهی بالاتر محصولات.

۴-۲-۵-۲ فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳۵,۵۷۲,۱۲۵	۴	۲۸,۸۶۷,۳۲۵	۴
سایر اشخاص	۷۷۷,۵۰۲,۴۲۷	۹۶	۶۵۹,۰۹۶,۱۸۱	۹۶
	۸۱۳,۰۷۶,۵۷۲	۱۰۰	۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶	۱۰۰



شرکت سرمایه‌گذاری زیت و زعفران تخصصی اکسیر (سهامی عام)
پایه‌تسهیل‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

ف- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف
اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

(درج به میلیون ریال)		مجموعه			مجموعات سلولری			کارهای			تأخیر و مبادله‌های آن			مجموعات پلاستی (اروین موزرو غیر)			مجموعات پتروشیمی		
تجیم	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶۹۹,۵۵۲,۷۷۶	۸۷۶,۹۷۸,۳۸۱	۳۳۱,۳۱۶,۸۷۹	۳۳۶,۲۸۵,۵۰۳	۷۵,۹۷۰,۳۴۳	۷۵,۳۷۷,۳۰۸	۱۰۰,۷۸۸,۸۸۹	۱۲,۵۰۸,۸۸۶	۱۱۶,۵۵۲,۳۹۲	۱۶۷,۷۵۰,۳۳۹	۷۶۸,۷۰۲,۹۰۷	۳۱۰,۵۹۲,۲۱۸	۳۰۹,۸۲۲,۷۷۲	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳	۳۳۶,۸۵۴,۱۳۳
(۵۵۶,۷۵۵,۶۷۱)	(۵۹۳,۷۱۰,۷۷۱)	۷۸,۸۶۰,۷۷۳	۳۳,۳۸۷,۹۰۱	(۳۳,۵۷۰,۰۱۳)	(۳۵,۸۷۰,۰۲۵)	(۷,۵۴۴,۱۸۳)	(۷۰,۵۰۷,۴۲۵)	(۷,۵۴۴,۱۸۳)	(۷,۵۴۴,۱۸۳)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۳۸۷,۹۰۱)
۱۳۳,۸۷۸,۵۸۵	۱۳۳,۵۳۳,۵۶۲	(۳,۳۵۳,۵۵۳)	(۳,۳۵۳,۵۵۳)	۱,۳۳۰,۰۰۰	(۳۸۱,۹۵۷)	۴,۵۴۳,۳۰۵	۴,۵۵۸,۱۵۱	۱۲,۷۰۹,۸۳۰	۹۷,۳۷۸,۸۲۰	۴۸,۸۸۳,۵۶۷	۷۵,۳۷۸,۵۶۱	۷۸,۸۸۳,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷	۵۱,۳۰۹,۵۶۷
۳۸,۷۳۶,۳۸۰	۹۱,۵۸۳,۷۵۳																		
۴۵۱,۳۲۲,۳۵۵	۱۳۳,۷۴۸,۳۷۷																		
۴۱۲,۴۹۹,۳۳۰	۳۱۸,۳۶۶,۷۷۲																		
۳۳۱,۹۷۲,۴۹۹	۵۰۳,۴۹۷,۵۸۲	(۶,۵۵۳,۷۶۶)	(۸,۱۵۵,۳۳۰)	۱۲,۸۵۵,۸۹۲	۱۲,۵۶۲,۰۰۰	۴,۸۴۶,۳۳۹	۶,۰۵۸,۰۰۰	۱۱۲,۴۰۵,۷۰۲	۱۴۸,۸۷۸,۱۱۲	۱۱۸,۸۰۲,۰۰۰	۱۴۸,۴۹۹,۳۱۱	۱۶۸,۷۷۷,۷۸۶	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲	۲۶۲,۳۰۲,۵۶۲
۸۰,۵۳۳,۱۰۰	۷۷۶,۵۷۳,۵۶۱																		
۱,۱۳۷,۱۴۸,۳۰۸	۱,۱۳۹,۳۷۱,۳۱۵																		
۱۶۱,۷۰۴,۵۰۷	۲۶,۱۱۹,۴۸۸	(۳۰,۱۶۳,۷۷۱)	(۵۶,۳۶۳,۷۰۳)	۹۰,۳۳۵,۷۷۳	۱۰,۳۳۳,۱۵۸	۹۷۳,۳۸۹	۱,۱۷۰,۸۳۷	۳۷,۵۵۵,۱۳۹	۳۳,۵۵۵,۸۳۵	۶۷,۷۵۰,۶۷۰	۶۹,۹۱۸,۳۳۳	۹۷,۳۳۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰	۱۵,۰۰۰,۶۶۰
۴۴۴,۳۳۳,۰۰۸	۳۸۱,۳۷۳,۳۷۳																		
۲۴۶,۰۳۵,۶۷۵	۶۳۱,۹۹۲,۷۶۳																		
۷۳۹,۶۱۰	۸۴۰,۷۰۷																		
۴۰۰,۵۶۲	۴۰۸,۶۸۰																		
استهلاک																			

۷- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۲۱ (مبالغ به میلیون ریال)				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۱			
فروش		ارائه خدمات		جمع		فروش	
جمع		ارائه خدمات		جمع		فروش	
۲۳۹,۶۰۰,۸۹۵	۱۲۵,۵۴۴	۴۳۸,۹۳۵,۳۵۱	۴۹۲,۱۶۰,۶۳۳	۳۳,۹۲۸	۴۹۲,۱۶۰,۶۳۳	۴۹۲,۱۶۰,۶۳۳	مواد مستقیم مصرفی
۲۳,۶۳۱,۲۰۰	۱۱,۱۲۰,۹۱۵	۱۲,۵۱۰,۲۸۵	۲۲,۶۷۹,۷۶۷	۱۴,۶۳۵,۷۶۲	۱۸۰,۴۴۰,۰۰۵	۱۸۰,۴۴۰,۰۰۵	دستورد مستقیم
							سوپار ساخت :
۲۹,۷۷۸,۶۵۱	۹۳۹,۵۰۰	۲۸,۸۴۹,۱۵۱	۴۴,۷۴۹,۳۵۶	۱,۱۰۰,۳۸۹	۴۳,۶۴۹,۰۶۷	۴۳,۶۴۹,۰۶۷	دستورد غیر مستقیم
۳۱,۰۵۰,۵۸۰	۲۹۸,۷۳۲	۳۰,۷۵۱,۸۴۸	۳۸,۷۱۹,۰۳۳	۴۹۲,۷۲۶	۳۸,۳۲۶,۲۹۷	۳۸,۳۲۶,۲۹۷	مواد غیر مستقیم
۵,۶۶۸,۲۱۳	۹۵,۴۰۳	۵,۵۷۲,۸۱۱	۹,۳۳۸,۱۹۵	۱۸۴,۰۶۵	۹,۰۵۴,۱۳۰	۹,۰۵۴,۱۳۰	استهلاک
۶,۳۸۱,۲۹۷	۱۳۷,۲۵۱	۶,۲۵۴,۰۴۶	۷,۸۴۶,۵۴۴	۱۴۹,۳۱۴	۷,۶۹۷,۳۳۰	۷,۶۹۷,۳۳۰	تعمیر و نگهداری
۱۹,۴۲۸,۷۲۲	۹,۱۳۰	۱۹,۴۱۹,۶۰۲	۲۳,۸۳۷,۸۱۵	۲۱,۲۶۷	۲۳,۸۱۶,۵۴۸	۲۳,۸۱۶,۵۴۸	برق و سوخت
۱۴,۸۱۸,۷۱۸	۹۷۶,۲۹۴	۱۳,۸۴۲,۴۲۴	۲۶,۴۹۸,۰۵۵	۲,۶۰۰,۸۳۷	۲۳,۸۹۷,۲۱۸	۲۳,۸۹۷,۲۱۸	سایر
۵۶۹,۸۱۸,۲۷۶	۱۳,۶۹۲,۷۵۸	۵۵۶,۱۲۵,۵۱۸	۶۷۵,۷۲۹,۳۸۸	۱۹,۴۱۸,۰۸۸	۶۵۶,۵۱۱,۳۰۰	۶۵۶,۵۱۱,۳۰۰	هزینه های جذب نشده
(۳,۱۹۸,۸۶۷)	-	(۳,۱۹۸,۸۶۷)	(۵,۹۲۹,۸۱۸)	-	(۵,۹۲۹,۸۱۸)	(۵,۹۲۹,۸۱۸)	جمع هزینه های ساخت
۵۶۶,۶۱۹,۴۰۹	۱۳,۶۹۲,۷۵۸	۵۵۳,۹۲۶,۶۵۱	۶۶۹,۷۹۹,۵۷۰	۱۹,۴۱۸,۰۸۸	۶۵۰,۵۸۱,۴۸۲	۶۵۰,۵۸۱,۴۸۲	(افزایش) در موجودی های در جریان ساخت
(۲,۷۳۲,۹۰۴)	-	(۲,۷۳۲,۹۰۴)	(۳,۲۱۹,۵۳۱)	-	(۳,۲۱۹,۵۳۱)	(۳,۲۱۹,۵۳۱)	درآمد فروش ضایعات غیر عادی
(۲۸۶,۳۴۲)	-	(۲۸۶,۳۴۲)	(۶۷۳,۸۳۳)	-	(۶۷۳,۸۳۳)	(۶۷۳,۸۳۳)	بهای تمام شده ساخت
۵۶۳,۶۰۹,۲۶۳	۱۳,۶۹۲,۷۵۸	۵۴۹,۹۱۶,۵۰۵	۶۶۵,۹۰۶,۳۰۶	۱۹,۴۱۸,۰۸۸	۶۴۶,۶۸۸,۱۱۸	۶۴۶,۶۸۸,۱۱۸	تعدیلات (سایر مصارف و ...)
(۳۲,۳۴۹,۴۱۲)	(۳۱,۴۲۴)	(۳۲,۳۰۷,۹۸۸)	(۳۱,۶۵۷,۱۷۰)	(۶,۰۰۵,۱۵۱)	(۱۵,۶۵۲,۰۱۹)	(۱۵,۶۵۲,۰۱۹)	خرید کالای ساخته شده
۲۶۸,۱۵۴	-	۲۶۸,۱۵۴	۵۷۱,۴۰۸	-	۵۷۱,۴۰۸	۵۷۱,۴۰۸	(افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱,۷۷۴,۵۳۲)	-	(۱,۷۷۴,۵۳۲)	(۸,۵۴۲,۶۱۶)	-	(۸,۵۴۲,۶۱۶)	(۸,۵۴۲,۶۱۶)	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۵۲۹,۷۵۳,۴۷۲	۱۳,۶۵۱,۳۳۴	۵۱۶,۱۰۲,۱۳۸	۶۲۶,۲۷۷,۸۳۸	۱۳,۲۱۲,۹۳۷	۶۲۳,۰۶۴,۸۹۱	۶۲۳,۰۶۴,۸۹۱	

۷-۱- عده مبلغ تعدیلات بهای تمام شده مربوط به مصرف داخلی ۷۴,۸۸۱ تن متحول تولید شده هر کیلو ۷۰,۵۸۲ ریال و ۷۵,۵۵۳ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۰۵,۱۳ ریال از انبار ساخته شده چسب به مبلغ ۱۳,۲۵۹,۷۸۲ میلیون ریال جهت مصرف در فرایند تولید اسید استیک و همچنین ارسال ۱۴,۹۲۴ تن متواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۰۵,۱۳ ریال و به ارزش ۱,۵۶۸,۹۸۴ میلیون ریال جهت مصرف به واحد متحول در شرکت پتروشیمی فن آوران به بوده است.

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

۷-۳- افزایش هزینه های جذب نشده گروه عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبپادن می باشد.

۷-۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۵۲۳.۸۲۰.۴۹۵ میلیون ریال و سال مالی قبل ۴۴۱.۸۱۰.۸۲۳ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده داخلی و خارجی به تفکیک مواد اولیه به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		کشور	نوع
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۶.۷	۱۴۰.۷۲۹.۵۲۸	۲۸.۵	۱۴۹.۹۵۹.۶۰۷	ایران	وکیوم باتوم
۱۲.۱	۶۳.۹۸۹.۷۰۹	۱۲.۷	۶۶.۷۸۱.۵۷۲	ایران	لوپکات
۹.۳	۴۸.۸۵۰.۶۰۷	۱۱.۵	۶۰.۶۸۵.۷۰۲	ایران	گاز طبیعی
۰.۶	۳.۱۹۱.۳۹۸	۰.۶	۳.۹۰۰.۹۶۹	ایران	گاز بالک
۲.۰	۱۰.۴۴۵.۳۵۴	۱.۱	۵.۸۸۰.۱۱۳	ایران	آخال و کاغذ
۳.۷	۱۹.۳۰۴.۸۰۵	۳.۳	۱۷.۲۴۰.۹۳۱	مالزی چین سنگاپور	کاتدجوی طبیعی
۱.۲	۶.۵۲۴.۵۷۷	۱.۳	۶.۸۰۹.۵۹۳	ایران	اتیلن
۳.۵	۱۸.۳۲۷.۰۴۰	۳.۸	۲۰.۱۱۶.۸۲۳	کره امارات مالزی	کاتدجوی مصنوعی
۰.۱	۵۵۳.۶۴۸	۰.۲	۸۳۹.۷۳۵	ایران	مواد شیمیایی
۱.۹	۹.۹۳۷.۸۹۳	۲.۰	۱۰.۸۰۳.۱۸۷	ایران	ای دی سی و وی سی ام
۲.۵	۱۳.۱۹۲.۱۹۹	۳.۲	۱۶.۹۰۷.۸۶۷	ایران	دوده
۳.۶	۱۹.۰۵۴.۷۸۷	۵.۲	۲۷.۱۷۹.۰۵۰	ایران	روغن
۱.۳	۶.۷۳۸.۳۸۱	۱.۸	۹.۶۹۳.۶۸۷	ایران	بید وایر
۲.۱	۱۱.۰۶۴.۱۰۰	۲.۳	۱۱.۹۸۱.۵۲۳	چین روسیه گرجستان	یارن (پلی استر، ۶ و ۶۶)
۱.۹	۹.۷۵۱.۶۸۰	۱.۹	۹.۸۲۷.۹۵۶	ایران	نخ تایر
۰.۴	۲.۱۴۳.۹۴۰	۰.۶	۳.۲۴۲.۴۹۷	ایران	کالر

۷-۲- 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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
پتروشیمی غدیر					
محصول PVC	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۲۶	۱۳۲,۵۰۴	۱۴۴,۰۲۶
محصول VCM	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۵۹	۱۲۶,۷۷۷	۱۴۸,۰۵۹
شرکت‌های گروه پتروشیمی فن آوران					
پتروشیمی فن آوران					
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۳۹۹	۸۱۸,۸۰۱	۹۰۳,۷۰۵
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۱۳۱,۸۸۸	۱۳۶,۸۶۷
منو اکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۹۷,۳۷۸	۱۰۵,۰۵۹
محصولات فرعی	تن	-	۵۵,۰۵۲	۳۸,۶۲۰	۳۶,۳۶۴
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۲	۱,۰۸۶,۶۸۷	۱,۱۸۰,۹۹۵
سایر شرکت‌های گروه					
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۸	۲,۳۶۵	۵,۶۴۱
اتیلرید فنالیک پرک	تن	۳۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۹	۲۱,۵۸۸	۲۲,۹۷۹
		۸۵,۰۰۰	۲۱,۰۵۷	۲۴,۰۵۳	۲۸,۶۲۰
شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان					
پتروشیمی آبادان					
محصول PVC	تن	۱۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۸۴	۱۸,۹۳۴
دی دی بی	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	۱,۸۶۸	۱,۳۰۲
سود سوز آور	تن	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۳۱۲	۱,۴۴۸
سایر شرکت‌های گروه		۱۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۵۰	۳۷,۸۶۴	۲۱,۶۸۴
لوله	تن	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰	۵,۰۱۲	۲۲۹
گرانول	تن	۳,۵۰۰	۱,۷۵۰	۰	۲۷۱
کامپاند	تن	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۰	۳
		۸,۷۵۰	۵,۵۵۰	۵,۰۱۲	۵۰۳
گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی					
MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۶,۹۱۴	۶۱,۷۶۶
رافینیت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۸,۲۵۴	۵۹,۳۶۷
MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۱۰۳	۱,۷۹۶
دوده	تن	۶۶,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	۷۱,۷۲۵	۸۸,۱۸۴
تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۳,۹۱۰	۴,۴۵۱
شرینگ و کیسه	تن	۱۱,۶۰۰	۴,۸۰۵	۵,۴۲۴	۴,۸۸۰
		۲۳۰,۳۰۰	۲۲۶,۲۶۳	۲۰۸,۳۳۰	۲۲۰,۴۴۴
لوله های پلی اتیلن	تن	۸۸,۲۶۲	۲۴,۸۵۳	۸,۲۱۹	۱۴,۲۵۶

پتروشیمی خراسان	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
اوره	تن	۴۹۵,۰۰۰	۵۲۳,۷۵۵	۵۱۵,۰۵۳	۵۱۹,۱۶۵
امونیاک	تن	۳۳۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	۳۰۶,۴۵۵	۳۰۴,۳۹۱
کریستال ملامین	تن	۲۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۷	۱۵,۵۷۰	۱۸,۱۶۳
		۸۲۵,۰۰۰	۸۵۱,۴۸۲	۸۳۷,۰۷۸	۸۴۱,۷۱۹
ب - شرکت‌های تولید چوب، کاغذ و کارتن					
کاغذ	تن	۱۸۰,۰۰۰	۸۰,۵۶۵	۵۳,۶۹۸	۳۹,۴۱۶
تخته چندل	ورق	۷۳۶,۲۲۵	۴۴۴,۲۲۶	۷,۶۶۵	۱,۶۶۹
کاغذ بهداشتی (تیشو)	تن	۳۰,۴۷۳	۳۵,۰۰۰	۳۲,۴۹۲	۳۱,۳۴۵
ام دی اف	متر مکعب	۶۹,۰۰۰	۶۱,۹۲۱	۵۴,۳۲۵	۵۵,۱۲۴
فوم پرد	تن	۵,۴۰۰	۳,۵۷۷	۱,۲۴۳	۵۳۰
		۱,۰۲۱,۰۹۸	۶۲۵,۳۸۹	۱۴۹,۴۲۳	۱۳۸,۰۸۴
ج - شرکت‌های نفت و گاز					
شرکت نفت پاسارگاد					
انواع قیر	تن	۳,۷۳۶,۷۱۰	۱,۱۴۸,۶۴۶	۱,۳۲۵,۹۳۴	۱,۱۷۲,۹۷۷
شرکت نفت ایرانول					
انواع روانکار	مترمکعب	۶۳۴,۰۰۰	۵۸۸,۵۷۲	۶۰۳,۷۹۶	۵۷۹,۰۰۶
د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن					
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک					
استیل گرد	تن	۱۲,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲۸۸	۱,۷۲۵
انواع محصولات ۶ و ۶.۶ از جنس نایلون و پلی استر	تن	۱۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۱,۳۳۵	۱۰,۴۱۶
کامپوزیت	تن	۱,۵۰۰	۱,۲۷۵	۶۷۲	۱,۷۵۷
پارچه کیسه هوای خودرو	هزار متر مربع	۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۷	۱,۲۰۴
منجید سمه نقاله	تن	۸۰۰	۴۸۰	۳۵۷	۵۰۵
		۳۶,۳۰۰	۲۵,۲۵۵	۱۳,۲۸۰	۱۵,۶۰۷
گروه صنعتی بارز					
تایر	تن	۱۴۵,۲۲۰	۱۳۳,۲۴۹	۱۳۰,۳۸۳	۱۳۱,۴۶۱

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
-	-	۷,۹۳۸,۸۶۴	۱۴,۹۵۹,۲۶۰	۸-۱	هزینه های فروش
-	-	۱,۲۳۵,۱۰۴	۴,۷۳۳,۷۱۰	۸-۵	حمل و نقل
-	-	۲,۲۷۷,۳۶۵	۱,۷۳۰,۱۱۱		هزینه های توزیع و فروش
-	-	۱,۳۵۷,۹۸۲	۱,۸۲۱,۳۸۲		کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-	۷۸۹,۷۵۷	۱,۰۶۱,۱۱۲		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۶,۷۲۳	۱۰,۵۵۱		سهم از سایر دواير
-	-	۱۹۵,۰۰۸	۶۸,۴۱۴		تعمير و نگهداری
-	-	۶۳,۹۱۱	۱۸,۵۶۵		استهلاک
-	-	۲۴۳,۱۷۰	۴۳۲,۴۶۴		حق المشاوره حقوقی و ثبتی
-	-	۲۰۸,۴۹۸	۲۲۷,۸۸۲		خرید خدمات
-	-	۶۱,۵۹۰	۷۷,۵۹۰		عوارض آلاینده‌گی
-	-	۲۰,۲۴۱	۲۸,۳۰۶		پذیرائی و رستوران
-	-	۷۲۵,۱۷۹	۱,۳۸۱,۱۶۸	۸-۲	آب، برق، گاز و سوخت
-	-	۱۵,۱۲۳,۳۹۲	۲۶,۴۵۰,۵۱۵		سایر
۵۰۴,۶۹۶	۶۳۵,۵۶۳	۸,۵۹۹,۵۹۹	۱۱,۶۷۵,۵۲۴	۸-۳	هزینه های اداری و عمومی
-	-	۵۶۰,۳۰۵	۶۲۵,۰۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۷۸۲,۵۵۸	۱,۳۰۸,۵۹۵		مستمری بازنشستگان صندوق نفت
۳۰,۵۵۶	۴۶,۳۹۸	۱,۷۶۷,۲۷۸	۲,۶۷۰,۳۹۴		سهم از سایر دواير
-	-	۸۲۶,۳۰۶	۴۶۱,۹۰۷		خرید خدمات
۳۶,۷۱۵	۲۱,۸۲۹	۲۵۹,۹۹۷	۳۴۳,۰۶۶		عوارض آلاینده‌گی
۴۱,۴۰۶	۶۷,۶۸۶	۵۷۴,۵۸۹	۴۲۹,۸۳۶		حق المشاوره حقوقی و ثبتی
-	-	۱,۳۷۱,۲۵۳	۲۵۶,۰۸۹		استهلاک
۱۲,۱۶۳	۱۸,۸۰۲	۲۴۷,۷۳۵	۲۷۶,۳۵۹		مالیات بر ارزش افزوده
۳۷,۳۰۰	۵۱,۴۵۵	۱۹۹,۶۱۱	۳۳۰,۶۲۹		حمل و نقل
۱۶,۸۸۶	۱۵,۴۵۶	۲۴۸,۸۴۴	۴۰۱,۹۰۶		پذیرائی و رستوران
۳,۵۸۱	۶,۲۶۲	۵۷,۳۰۰	۶۳,۴۳۰		تعمير و نگهداری
۱۷,۷۵۵	۲۲,۵۱۳	۵۵,۳۱۸	۶۱,۱۶۵		آب، برق، گاز و سوخت
۳,۰۰۵	۵,۱۵۷	۳۱,۲۷۵	۴۶,۵۶۹		سفر و فوق العاده ماموریت
۴۵,۴۱۱	۲۰۵,۴۷۲	۳,۱۱۸,۸۳۱	۵,۱۳۸,۹۴۸	۸-۴	پاداش وحق حضور هیئت مدیره
۷۳۹,۴۷۴	۱,۰۹۶,۵۹۳	۱۸,۷۰۰,۴۸۹	۲۴,۳۸۹,۴۱۷		سایر
۷۳۹,۴۷۴	۱,۰۹۶,۵۹۳	۳۳,۸۲۳,۸۸۱	۵۰,۸۳۹,۹۳۲		

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 می باشد.

۸-۲- عمدتاً بابت هزینه‌های گارانتی و خسارت شرکت گروه صنعتی بارز (با توجه به بررسی نتایج سال‌های قبل) به دلیل افزایش نرخ فروش 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.

۸-۴- 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 ۱,۵۱۰,۵۷۷ میلیون ریال، اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳۲۰,۷۴۲ میلیون ریال، پتروشیمی خراسان به مبلغ ۴۳۸,۱۸۸ میلیون ریال، نفت ایرانول به مبلغ ۴۲۶,۰۵۷ میلیون ریال و هزینه‌های بسته‌بندی، صادرات و عوارض در شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۱۹۱,۸۲۹ میلیون ریال می باشد.

۸-۵- عمدتاً مربوط به شرکت فرعی نفت ایرانول به مبلغ ۳,۷۰۱,۹۳۶ میلیون ریال بابت افزایش عوارض صادراتی برخی از محصولات صادراتی می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۱,۸۱۰	۲,۰۰۲,۷۰۶	۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۳۷۴,۳۲۱	۲۹۶,۳۵۶	فروش ضایعات
۳۱۶,۴۶۱	۸,۲۴۳	کارمزد فروش اعتباری در بورس کالا
-	۲۰۰,۵۰۲	برگشت زیان کاهش ارزش موجودی کالا
۵,۲۹۳,۲۳۳	۳,۳۰۹,۹۲۳	۹-۲ سایر
۱۳,۲۵۶,۰۲۵	۶,۰۱۹,۷۴۰	۹-۳

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکت‌های نفت ایرانول و پتروشیمی خراسان ناشی از تفاوت شدید نرخ ارز نسبت به دوره مالی قبل و پتروشیمی فن‌آوران ناشی از کاهش ارز نزد کارگزاری به مبالغ ۵۸۷.۲۶۹، ۸۰.۸۷۳ و ۶۰۴.۰۱۳ میلیون ریال و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵۲۷.۷۴۶ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۲- برگشت زیان کاهش ارزش موجودی مواد کالا عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبادان به مبلغ ۳۹۲۲۴۵ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۳- مبلغ ۲۰۱۵.۵۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن‌آوران بابت اجاره مخازن شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به پتروشیمی شهید تندگویان و شرکت تناوب بار و تعدیل و افزایش مبلغ قرارداد با شرکت‌های مذکور در سال جاری می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۶۸۸)	(۹۷,۰۲۷)	۱۰-۱ ضایعات غیر عادی تولید
(۸۱۳,۷۱۲)	(۳۲۹,۰۳۹)	کاهش ارزش موجودی‌ها
(۳۳۵,۷۸۳)	(۳۲۹,۴۵۷)	استهلاک سرقتی
(۳,۱۹۸,۸۶۶)	(۵,۹۸۲,۲۲۳)	۱۰-۲ هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۴۵۸,۹۷۲)	(۲۸۰,۱۸۱)	زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۱,۳۹۷,۷۵۳)	(۱,۳۱۵,۶۵۰)	سایر
(۶,۲۱۶,۷۷۶)	(۸,۴۵۳,۷۷۷)	

۱۰-۱- عمدتاً مربوط به هزینه جذب نشده شرکت پتروشیمی آبادان و شرکت‌های چوب و کاغذ ایران و حریر خوزستان (شرکت‌های فرعی گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین) بدلیل عدم دسترسی به ظرفیت قابل دسترسی می‌باشد.

۱۰-۲- سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به شرکت‌های نفت پاسارگاد، پتروشیمی فن‌آوران و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به ترتیب مبلغ ۶۵۵.۵۳۷ میلیون ریال، ۲۴۲.۴۶۱ میلیون ریال و ۲۱۳.۹۴۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۶۲۰,۲۹۶	۱۳,۲۹۷,۳۵۴	۳۱,۶۵۸,۷۴۲	۴۲,۳۱۹,۳۸۱
۸۸,۴۱۰	۷۹,۴۷۶	۸۷۸,۲۱۰	۱,۴۱۶,۵۲۷
۱۰,۷۰۸,۹۰۶	۱۳,۳۷۶,۶۳۰	۳۲,۵۳۶,۹۵۲	۴۵,۷۳۵,۸۲۸

کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی

سایر - کارمزد، تمبر سفته، جرائم تاخیر تادیه

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

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۱۳۴	۱,۰۷۲,۲۲۵	۱,۰۷۲,۲۲۵	۱,۰۷۲,۲۲۵	۷,۱۳۴	۱,۰۷۲,۲۲۵
سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۱۲-۱	۱۲,۹۹۴,۱۰۱	۱۱,۳۲۰,۲۰۹	۱۱,۳۲۰,۲۰۹	۱۲,۹۹۴,۱۰۱	۱۱,۳۲۰,۲۰۹
برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها		۲,۹۰۷	۱۱,۰۹۶,۸۳۸	۱۱,۰۹۶,۸۳۸	۲,۹۰۷	۱۱,۰۹۶,۸۳۸
سودزبان؛ حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات		(۲,۶۱۲,۶۳۷)	۳۷۳,۲۴۱	۳۷۳,۲۴۱	(۲,۶۱۲,۶۳۷)	۳۷۳,۲۴۱
کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری		(۷۸۹,۲۱۳)	(۴۰۷,۳۴۸)	(۴۰۷,۳۴۸)	(۷۸۹,۲۱۳)	(۴۰۷,۳۴۸)
درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان	۱۲-۲	۸,۲۳۷,۵۵۸	۵,۳۲۱,۹۶۰	۵,۳۲۱,۹۶۰	۸,۲۳۷,۵۵۸	۵,۳۲۱,۹۶۰
تاخیر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی		۱,۵۹۹,۴۸۳	۲,۷۶۴,۲۴۲	۲,۷۶۴,۲۴۲	۱,۵۹۹,۴۸۳	۲,۷۶۴,۲۴۲
سایر (سود فروش مواد اولیه، ضایعات، هزینه جراثیم و ...)	۱۲-۳	۴,۸۶۴,۲۲۳	۴۶۱,۳۹۲	۴۶۱,۳۹۲	۴,۸۶۴,۲۲۳	۴۶۱,۳۹۲
		۲۳,۷۶۵,۵۵۶	۳۲,۰۰۲,۷۶۱	۳۲,۰۰۲,۷۶۱	۲۳,۷۶۵,۵۵۶	۳۲,۰۰۲,۷۶۱

۱۲-۱ عمدتاً مربوط به سود سهام، سود اوراق مشارکت و صندوق سرمایه‌گذاری پتروشیمی فن آوران و سود اوراق سلف به مبلغ ۷,۲۳۷,۹۵۷ میلیون ریال، و سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و سود اوراق شناسایی شده توسط شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۴,۸۶۱,۶۰۹ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۲ عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی غدیر مبلغ ۲,۰۹۵,۷۱۷ میلیون ریال سود ناشی از فروش اعتباری (داخلی) بصورت LC بانکی از ابتدای سال ۱۴۰۲ تا تاریخ ۱۷ خرداد سال ۱۴۰۲ با کارمزد ۲,۴۶ درصد و از این تاریخ تا پایان سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با کارمزد ۲ درصد ماهانه محاسبه و ثبت گردیده است و شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۵,۹۵۸,۹۲۱ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری بابت فروش های مدت دار با نرخ های مصوب کمیته فروش می‌باشد.

۱۲-۳ عمدتاً مربوط به مازاد غرامت دریافتی بابت بیمه آتش سوزی با بهای تمام شده واحد ۶۰۰ به مبلغ ۹۸۷,۰۰۰ میلیون ریال شرکت پتروشیمی آبادان و شرکت پتروشیمی فن آوران مربوط به برگشت ذخیره پرونده آلوارس در شرکت پتروشیمی فارابی می‌باشد.

۱۲-۴ افزایش زیان تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی مربوط به تسعیر تسهیلات ارزی لاستیک بارز کردستان (شرکت فرعی گروه صنعتی بارز) در زمان تسویه در طی سال می‌باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	گروه				شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اثر مالیاتی	۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	۴۱۲,۴۹۹,۳۱۹	۴۱۲,۴۹۹,۳۱۹	۴۱۲,۴۹۹,۳۱۹	۳۱۹,۳۶۶,۷۱۲	۴۱۲,۴۹۹,۳۱۹
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۲۵,۹۳۰,۷۱۰)	(۲۰,۸۵۴,۶۷۷)	(۲۰,۸۵۴,۶۷۷)	(۲۰,۸۵۴,۶۷۷)	(۲۵,۹۳۰,۷۱۰)	(۲۰,۸۵۴,۶۷۷)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۵۴,۲۲۵,۴۸۲)	(۷۷,۱۳۸,۵۹۲)	(۷۷,۱۳۸,۵۹۲)	(۷۷,۱۳۸,۵۹۲)	(۵۴,۲۲۵,۴۸۲)	(۷۷,۱۳۸,۵۹۲)
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۲۲۹,۲۱۰,۵۲۰	۳۱۴,۵۰۵,۹۵۰	۳۱۴,۵۰۵,۹۵۰	۳۱۴,۵۰۵,۹۵۰	۲۲۹,۲۱۰,۵۲۰	۳۱۴,۵۰۵,۹۵۰
اثر مالیاتی	(۲۱,۹۷۰,۲۷۲)	(۵۳۴,۱۹۳)	(۵۳۴,۱۹۳)	(۵۳۴,۱۹۳)	(۲۱,۹۷۰,۲۷۲)	(۵۳۴,۱۹۳)
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۹,۱۴۶,۷۲۲	۳,۲۵۶,۹۶۳	۳,۲۵۶,۹۶۳	۳,۲۵۶,۹۶۳	۹,۱۴۶,۷۲۲	۳,۲۵۶,۹۶۳
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۴۵۳,۳۳۴	(۵۳۴,۲۷۹)	(۵۳۴,۲۷۹)	(۵۳۴,۲۷۹)	۲,۴۵۳,۳۳۴	(۵۳۴,۲۷۹)
سود ناشی از عملیات متوقف شده	(۱۰,۳۷۰,۳۱۷)	۲,۱۸۶,۴۹۱	۲,۱۸۶,۴۹۱	۲,۱۸۶,۴۹۱	(۱۰,۳۷۰,۳۱۷)	۲,۱۸۶,۴۹۱
اثر مالیاتی	۱۹,۸۷۹,۶۷۶	-	-	-	۱۹,۸۷۹,۶۷۶	-
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات متوقف شده	(۱۲,۸۳۸,۶۰۲)	-	-	-	(۱۲,۸۳۸,۶۰۲)	-
سود ناشی از عملیات متوقف شده - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷,۰۴۱,۰۷۵	-	-	-	۷,۰۴۱,۰۷۵	-
سود قبل از مالیات	۳۱۷,۲۷۶,۱۱۶	۴۱۱,۹۶۵,۰۲۶	۴۱۱,۹۶۵,۰۲۶	۴۱۱,۹۶۵,۰۲۶	۳۱۷,۲۷۶,۱۱۶	۴۱۱,۹۶۵,۰۲۶
اثر مالیاتی	(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)	(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)	(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)	(۲۶,۷۸۳,۹۸۸)	(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۶۴,۶۱۰,۷۵۰)	(۷۷,۶۷۲,۸۷۱)	(۷۷,۶۷۲,۸۷۱)	(۷۷,۶۷۲,۸۷۱)	(۶۴,۶۱۰,۷۵۰)	(۷۷,۶۷۲,۸۷۱)
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۳۱۶,۶۹۲,۴۴۱	۳۱۶,۶۹۲,۴۴۱	۳۱۶,۶۹۲,۴۴۱	۲۲۵,۸۸۱,۳۷۸	۳۱۶,۶۹۲,۴۴۱
تعداد سهام عادی شرکت	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۲۸۴,۷۲۸,۲۵۴)	(۲۵۷,۴۷۰,۶۳۷)	(۲۵۷,۴۷۰,۶۳۷)	(۲۵۷,۴۷۰,۶۳۷)	(۲۸۴,۷۲۸,۲۵۴)	(۲۵۷,۴۷۰,۶۳۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۰۱,۲۱۵,۲۵۱,۷۴۶	۸۱,۲۴۲,۵۲۹,۳۶۳	۸۱,۲۴۲,۵۲۹,۳۶۳	۸۱,۲۴۲,۵۲۹,۳۶۳	۱۰۱,۲۱۵,۲۵۱,۷۴۶	۸۱,۲۴۲,۵۲۹,۳۶۳

۱۴- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمد های عملیاتی	میلیون ریال
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۲۰,۷۸۹,۵۸۴
سود (زیان) ناخالص	(۱۰۹,۸۰۲)
هزینه های اداری و عمومی	۲۰,۶۷۹,۷۸۲
سایر درآمد ها	(۹۳۶,۵۶۷)
سایر هزینه ها	۵۵,۸۰۶
سود (زیان) عملیاتی	(۱۵,۳۶۳)
هزینه های مالی	۱۹,۷۸۳,۶۵۸
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	(۵,۳۵۶)
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۰۸,۹۳۰
مالیات بر درآمد / اثر مالیاتی	۱۹,۸۸۷,۲۲۲
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	(۷,۵۴۶)
	۱۹,۸۷۹,۶۷۶

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

گروه	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۰,۵۶۸
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری	۸۵,۹۹۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۴۵۵,۰۹۱)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۳۲۸,۵۳۰)

شرکت سرمایه گذاری و کار و پژوهش های نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های ثابت مشهود
۱۵-۱- گروه

فهرست دارایی های نامشده												
ردیف	توضیحات	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۰۰-۶۷۸,۸۵۶	دارایی نامشده	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت‌های تروشی مورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	اثانه و منویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۳۶۲,۶۲۳	۵۴,۱۱۱	۸,۹۶۲	۲۵۴,۰۵۰	۴۶,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
۱۲,۳۹۰	۱۲,۰۱۹	۰	۱,۳۷۱	۰	الزایش
۳۷۶,۹۱۳	۶۶,۱۳۰	۸,۹۶۲	۲۵۵,۳۲۱	۴۶,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۵۰,۳۶۸	۱۳۷,۷۵۸	۵۳۷	۳۱۰,۷۳۰	۹۱,۳۴۳	الزایش
(۶۴۹)	(۶۴۹)				واگذاری شده
۹۲۶,۶۳۲	۲۱۳,۲۳۹	۹,۴۹۹	۵۶۶,۰۵۱	۱۳۷,۸۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
					استهلاک انباشته:
(۵۶,۱۷۶)	(۳۶,۶۹۸)	(۵,۱۳۷)	(۱۴,۳۵۱)	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱
(۳۱,۵۰۰)	(۱۰,۳۵۶)	(۱,۱۵۷)	(۱۰,۱۷۷)	۰	استهلاک
(۷۷,۷۶۶)	(۴۶,۹۵۴)	(۶,۳۸۴)	(۲۴,۵۲۸)	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
(۳۲,۶۳۰)	(۱۹,۳۹۰)	(۹۵۲)	(۱۲,۱۸۸)	۰	استهلاک
۳,۹۱۶	۶۴۹		۳,۲۶۷		واگذاری شده
(۱۰,۶,۳۸۰)	(۶,۵,۷۹۵)	(۷,۳۳۶)	(۳۳,۴۴۹)	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۸۲۰,۱۵۲	۱۴۷,۴۴۴	۲,۲۶۳	۵۳۲,۶۰۲	۱۴۷,۸۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۹۹,۱۴۷	۱۹,۱۷۶	۲,۶۷۸	۲۳۰,۷۹۳	۴۶,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تاروش ۸۶۲,۳۸۷,۳۴۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۸۱۸,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵-۴- الزایش ماشین آلات و تجهیزات گروه عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولیدی در شرکت پتروشیمی آبادان و الزایش آبادان و منویات گروه عمدتاً مربوط به خرید اثاثه در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی خراسان و نیز الزایش تاسیسات مربوط به خرید تاسیسات توسط شرکت های پتروشیمی آبادان، پتروشیمی خراسان و گروه صنعتی بارز می باشد.

۱۵-۵- الزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی خراسان به مبلغ ۲,۸۹۱,۷۵۷ میلیون ریال، پتروشیمی آبادان به مبلغ ۱,۵۰۶,۰۲۵ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک ۱,۱۰۴,۹۲۰ میلیون ریال و شرکت نفت ایرانل به مبلغ ۱,۱۵۴,۵۰۷ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۶- الزایش بیش برداشت های سرمایه ای عمدتاً مربوط است به شرکت های پتروشیمی خراسان به مبلغ ۲,۰۶۸,۸۷۴ میلیون ریال، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۰۲۶,۴۰۹ میلیون ریال و گروه صنعتی بارز به مبلغ ۲,۵۱۰,۳۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۷- مانده دارایی‌های 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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	
دارایی‌های در جریان تکمیل	سلفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	سلفارشات و پیش پرداخت سرمایه‌ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۱,۳۳۰	۲۳۸,۲۹۱	۲۳۵,۹۷۵	۲۲۹,۷۲۷
۲,۳۵۹,۹۰۵	۱,۷۴۸,۱۵۹	۱۲۶,۵۲۲	۶۰۴,۶۸۸
۲,۷۷۶,۷۶۷	۲۲۶,۶۱۲	۱۶۰,۹۹۹	۲۶۶,۱۶۵
۱,۶۹۸,۲۷۹	۹۱,۱۲۶	۱,۳۷۹,۶۲۲	۲۶۱,۷۶۸
۳۹۷,۶۲۲	۲۰,۴۱۵	۱,۳۷۰,۵۷۷	۵۳,۵۳۷
۲,۲۰۱,۹۲۷	۶۸۹,۷۰۷	۲,۷۶۰,۳۲۰	۳۷۴,۶۶۲
۲,۳۷۸,۸۵۲	۲,۴۷۰,۲۶۹	۲۱۲,۷۸۹	۲۲۰,۸۴۴
۲,۳۷۰,۲۸۲	۳,۴۰۹,۱۵۱	۸۱۳,۳۴۲	۲۴۴,۴۶۲
۱۸,۷۰۵,۰۸۷	۹,۰۹۳,۷۵۰	۱۰,۳۱۱,۰۸۶	۲,۳۷۵,۸۴۳

۱۵-۷-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱
طرح استیل گرد لاستیک سیرجان	۲۸۰	۰.۴۹	۱۴۰۴	۱,۴۱۳,۵۷۹	۵۶,۴۲۱	۵,۹۳۸
پروژه های گروه بارز	-	-	۱۴۰۳	۱۵,۷۹۲,۲۶۴	۱,۳۳۵,۹۲۰	۷۴۶,۳۱۲
پروژه کاغذ سازی بیستون تأمین	۵۱	۴۸	۱۸ ماه پس از تکمیل نقدینگی	۷,۳۴۶,۰۱۰	۱,۵۳۲,۳۲۷	۱,۰۹۵,۲۴۳
پروژه پساب -خط انتقال	۸۰	۱۲	مرداد ۱۴۰۳	۱,۳۶۲,۳۲۸	۱,۸۰۹,۱۲۹	۵,۰۴۲
پروژه پساب- احداث تصفیه خانه	۳۵	-	مرداد ۱۴۰۳	۷,۰۴۷,۶۵۲	۱,۰۱۲,۰۲۶	-
پروژه فاز ۴ (دوره صنعتی پارس)	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۵,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۸	-
کارخانه اسید ستریگ	۱۰۰	۱۰۰	شهریور ۱۴۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۶۹۸	۱,۳۹۶,۷۲۶
سایر	-	-	۱۴۰۳	-	۱۱,۷۰۳,۶۷۸	۲,۳۵۷,۵۸۲
				۳۸,۷۷۴,۷۵۳	۱۸,۷۰۵,۰۸۷	۵,۵۰۴,۸۲۵

۱۵-۷-۲- دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید ستریگ واقع در گرانشاه می باشد . دارایی‌های فوق متعلق به شرکت فرعی شیمیایی غرب گستر بوده که بدلیل بدهی تسهیلات به بانک کشاورزی در سنوات قبل به تملیک آن بانک درآمده بود و دارایی‌های فوق مجدداً توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مورد تملیک واقع شده است . دارایی‌های 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 گرانشاه انجام و اقدامات جهت انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید در حال انجام است.

۱۵-۷-۳- در پروژه بیستون نامقطع تهیه گزارش عمده فعالیت‌های 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 تاخیر پروژه عدم تأمین مالی به موقع بوده است که در زمینه تخصیص منابع شرکت موفق به اخذ موافقت اصولی بانک رفاه مبنی بر پرداخت ۲۵۴۰ میلیارد ریال تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ شده است.

۱۵-۸- زمین و املاک شرکت‌های گروه تا سقف ۴۶۰۷۷۳۱۷ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک‌ها در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۵-۹- از کل مساحت ۴۱۲۵۵۵ متر مربعی عرصه محل کارخانه شرکت مجتمع صنایع لاستیک سیرجان، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی سند مالکیت ۲۸۵۷۵ 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 پیگیری‌های لازم برای اخذ سند مالکیت جهت مابقی عرصه نزد مراجع ذیصلاح در حال انجام است.

۱۵-۱۰- مبلغ ۷۲۰۳۵۳۳۴ میلیون ریال از کل مبلغ برآورد تکمیل پروژه های گروه صنعتی بارز مربوط به پروژه شرکت بارز لرستان جهت تولید انواع تیرهای رادیاال تمام سیمی اتوبوسی و کامیونی وسایط نقلیه سنگین با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن در استان لرستان می باشد. برآورد مدیریت دوران اجرای پروژه ۲۶ ماه پس از پس از گشایش اعتبار می باشد.

۱۵-۱۱- از بابت ادعای مالکیت بر حدود ۳۲ هزار متر از اراضی کارخانه شرکت چوکا رای دادگاه بر علیه شرکت صادر و ملک مورد تصرف شاکی قرار گرفته است لیکن شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده در حوزه ریاست قوه قضائیه، معاونت دادستانی کل کشور و ریاست دادگستری استان گیلان جهت احقاق حقوق شرکت در جریان می باشد.

۱۵-۱۲- عملیات اجرایی مجتمع پتروالین طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۰۲۹۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل عملیات جاده های بیرامونی سایت ، احداث مخازن متانول و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع ی باشد.

۱۵-۱۳- به دلیل تغییرات اساسی بازار و ایجاد ظرفیت های تولید و بهره برداری از صنعت قیر دو منطقه، شرکت اقدام به سرمایه گذاری در پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندر عباس نمود با توجه به تغییر سیاست شرکت در فروش محصولات از مظلروف به فله به دلیل شرایط بازار و حاشیه سود بیشتر فله نسبت به مظلروف در گذشته، بر اساس مصوبه هیات مدیره پروژه مذکور متوقف گردید. طبق مصوبه ۳۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ هیات مدیره، با توجه به ارزش افزوده مظلروف به فله و امکان انبارش بشکه در محوطه و سایر سناریوهای موجود در طرح مطالعاتی، اجرای طرح مورد تصویب هیات مدیره قرار گرفت لیکن موضوع تغییرات فوق در دست بررسی هیات مدیره می باشد.

۱۵-۱۴- با عنایت به تصویب سند سازگاری با کم آبی در استان خراسان شمالی شرکت ملزم به جایگزینی پساب ها با آب خام مصرفی فعلی می باشند. در این راستا به منظور جلوگیری از کمبود منابع آب پتروشیمی و کاهش ریسک عدم تأمین آب، قراردادی با شرکت آب و فاضلاب استان خراسان شمالی جهت دریافت پساب تصفیه خانه شهر بجنورد و انتقال آن به تصفیه خانه جدید الاحداث پتروشیمی منعقد گردید که شامل دو پروژه EPC می باشد پروژه اول انتقال پساب خام به تصفیه خانه جدید و از آنجا انتقال و پمپاژ آب تصفیه شده به مجتمع به ظرفیت حدود ۵۰۰ لیتر بر ثانیه می باشد. برآورد مخارج تکمیل پروژه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۶۲,۲۴۸ میلیون ریال محاسبه شده و پیشرفت پروژه اول در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حدود ۸۰ درصد می باشد.

پروژه دوم شامل ساخت تصفیه خانه تکمیلی به منظور کاهش بار آبی تا محدوده تعریف شده می باشد. ظرفیت این تصفیه خانه ۸۱۰ متر مکعب بر ساعت است. تصفیه خانه تکمیلی به صورت یک مدول و سه خط جریان پیش بینی شده است و برنده مناسه از تاریخ شروع به کار این پیمان (۱۴۰۲/۰۶/۰۸) به مدت ۱۴ ماه پیش بینی شده است و برآورد مخارج تکمیل پروژه دوم مبلغ ۷۰۴۷,۶۵۲ میلیون ریال و پیشرفت پروژه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ حدود ۳۵ درصد می باشد.

۱۶- سرفصلی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۷,۲۰۳,۹۳۵	۷,۲۰۳,۹۳۵
-	-
-	-
۷,۲۰۳,۹۳۵	۷,۲۰۳,۹۳۵
۴,۳۶۷,۰۶۸	۴,۳۶۷,۰۶۸
۳۳۵,۷۸۴	۳۳۵,۷۸۴
۴,۳۶۷,۰۶۸	۴,۳۶۷,۰۶۸
۲,۵۰۷,۴۰۹	۲,۵۰۷,۴۰۹

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

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱۷-۱- گروه

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم‌افزارها	سرفصلی محل کسب	سایر اقلام	جمع
۱,۱۶۱,۷۲۰	۶۸۳,۴۵۱	۲۹۶,۱۵۰	۱۳۴,۲۵۳	۶۵۰۲	۲,۲۸۲,۰۷۶
۴,۱۷۳	۱۷۵,۴۲۶	۱۱۵,۳۲۸	۱۷,۴۱۶	۱۶۰۷	۳۱۳,۹۵۰
۱,۱۶۵,۸۹۳	۸۵۸,۸۷۷	۴۱۱,۴۷۸	۱۵۱,۶۶۹	۸,۱۰۹	۲,۵۹۶,۰۳۶
۰	۱۰,۴۰۷,۲۷۷	۱۹۶,۶۶۶	۰	۰	۱,۳۳۷,۳۹۲
۰	۹۰,۱۸۴	۰	۰	۰	۹۰,۱۸۴
(۲۷,۲۳۳)	۰	۰	۰	(۱۰,۲۱۱)	(۲۸,۲۵۴)
۱,۱۳۸,۶۶۰	۱,۹۸۹,۷۸۸	۶۰۸,۱۲۲	۱۵۱,۶۶۹	۷,۰۸۸	۳,۸۹۵,۳۴۹
۰	۲۲۹,۵۲۱	۱۶۷,۶۶۶	۱۱۶,۶۵۳	۰	۵۱۳,۸۴۰
۰	(۸,۳۸۰)	۵۶,۴۲۶	۶,۶۷۵	۰	۵۴,۷۲۱
۰	۲۲۱,۱۴۱	۲۲۴,۰۹۲	۱۳۳,۳۲۸	۰	۵۶۸,۵۶۱
۰	۳۱,۴۹۷	۷۶,۲۰۴	۶,۶۷۵	۰	۱۱۴,۳۷۶
۰	۲۵۲,۶۲۸	۳۰۰,۲۹۶	۱۳۰,۰۰۳	۰	۶۸۲,۹۲۷
۱,۱۳۸,۶۶۰	۱,۷۳۷,۱۵۰	۳۰۷,۸۴۸	۲۱,۶۶۶	۷,۰۸۸	۳,۲۱۲,۴۱۲
۱,۱۶۵,۸۹۳	۶۳۷,۷۳۶	۱۸۷,۴۸۶	۲۸,۳۴۱	۸,۱۰۹	۲,۰۲۷,۴۶۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

افزایش

واگذاری شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده

افزایش

تعدیلات

واگذاری شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم‌افزارها	جمع
۲۳	۶,۱۴۰	۶,۱۶۳
۰	۵۶۷	۵۶۷
۲۳	۶,۷۰۷	۶,۷۳۰
۰	۰	۰
۲۳	۶,۷۰۷	۶,۷۳۰
۰	(۲,۱۴۵)	(۲,۱۴۵)
۰	(۱,۷۱۸)	(۱,۷۱۸)
۰	(۳,۸۶۳)	(۳,۸۶۳)
۰	(۱,۶۹۳)	(۱,۶۹۳)
۰	(۵,۵۵۶)	(۵,۵۵۶)
۲۳	۱,۱۵۱	۱,۱۷۴
۲۳	۲,۸۴۴	۲,۸۶۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۳۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پایه شده در بورس	
۱۲۳,۳۷۵,۲۸۱	۳۰,۸۰۴,۷۳۴	۷۵,۹۰۳,۳۷۷	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۵۰۰۴۰	۱۵,۵۸۵,۹۰۰,۴۵۵	بورسی	پتروشیمی فن آوران
۱۴۶,۸۳۱,۳۵۷	۳,۰۱۵,۱۳۷	۹۹,۷۱۱,۳۳۹	۴,۹۹۷,۴۷۹	۴,۹۹۷,۴۷۹	۲۳,۲۶	۷۸۷,۹۸۲,۲۶۷	بورسی	پتروشیمی خراسان
۳۳,۵۲۳,۱۴۷	۹,۳۴۹,۷۲۶	۴۳,۶۸۵,۹۳۰	۹,۳۴۹,۷۲۶	۹,۳۴۹,۷۲۶	۶۷,۳۹	۱,۳۲۶,۶۰۶,۹۰۵	بورسی	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۸۹,۰۴۹,۹۴۱	۱,۴۷۳,۶۹۴	۷۷,۳۷۹,۳۹۹	۱,۴۷۳,۶۹۴	۱,۴۷۳,۶۹۴	۴۹,۰۴	۹۸۰,۷۲۶,۳۲۶	فراپورسی	نفت ایرانول
۳۷,۸۰۰,۰۷۹	۱,۳۷۷,۵۲۳	۳۰,۷۳۰,۰۶۴	۱,۳۷۷,۵۲۳	۱,۳۷۷,۵۲۳	۵۰,۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۲,۵۱۴	فراپورسی	نفت پاسارگاد
۱۴,۹۲۴,۸۲۷	۴,۵۵۹,۳۲۹	۸,۷۸۴,۷۳۳	۴,۵۵۹,۳۲۹	۴,۵۵۹,۳۲۹	۵۳,۹۹	۵,۳۰۹,۴۲۳,۸۴۳	فراپورسی	پتروشیمی آبادان
۳۳,۵۳۵,۸۲۶	۱,۳۲۴,۸۰۰	۴۸,۰۴۲,۶۱۳	۱,۳۲۴,۸۰۰	۱,۳۲۴,۸۰۰	۵۰,۲۸	۲,۵۴۰,۵۹۲,۹۱۶	بورسی	گروه صنعتی بارز
۷۶,۹۵۹,۹۰۱	۱,۷۳۸,۶۳۱	۷۱,۶۳۴,۲۹۶	۲,۰۰۲,۳۲۳	۲,۰۰۲,۳۲۳	۶۷,۳۰	۸۷۳,۱۳۷,۵۷۶	بورسی	پتروشیمی غدیر
-	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	۲۰۹,۷۱۶	۵۰,۰۰	۹۹,۹۹۷,۳۳۳	-	بورسی ایران‌گاز
-	۱,۱۸۵,۳۰۴	-	۱,۱۸۵,۳۰۴	۱,۱۸۵,۳۰۴	۵۱,۲۰	۱,۵۳۵,۹۸۳,۳۳۰	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۶۷,۰۰۱	-	۶۷,۰۴۲	۶۷,۰۴۲	۱۰۰,۰۰	۴۹,۹۹۸	-	پترو سینا
-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه صنعت سلولاری گستر نوین
-	۴,۰۵۵,۹۲۷	-	۴,۰۵۵,۹۲۷	۴,۰۵۵,۹۲۷	۱۰۰,۰۰	۲,۳۹۹,۱۲۷,۱۱۳	-	ماشین سازی پارس
۵۴۹,۹۰۰,۴۰۰	۵۰,۸۱۲,۰۲۳	۴۵۴,۳۲۹,۶۴۰	۵۲,۰۴۱,۳۰۳	۵۲,۰۴۱,۳۰۳				

۱۸-۱ افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری های شرکت عمدتاً ناشی از خرید سهام شرکت پتروشیمی خراسان و پتروشیمی غدیر می باشد.

۱۸-۲ زبان ایستاده شرکت پتروشیمی آبادان در پایان سال به مبلغ ۲۴,۵۸۶ میلیارد ریال معادل ۲/۲۵ برابر سرمایه ثبت شده آن می باشد و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت پتروشیمی آبادان مانده بهای هلی جاری شرکت پتروشیمی آبادان نسبت به دارایی های جاری آن به مبلغ ۲۴,۵۵۴ میلیارد ریال فروزی یافته است و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. هیئت مدیر پتروشیمی آبادان برنامه افزایش سرمایه به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران را دارد که منجر به بهبود وضعیت تولید می گردد. همچنین با توجه به شرایط خاص پتروشیمی آبادان و جهت کمک به رفع موانع و چالش های این شرکت کمیته ای در تاپیکو تشکیل که هیات مدیره پتروشیمی آبادان را مکلف به تهیه و تنظیم برنامه جامع احیاء شرکت پتروشیمی آبادان در حوزه های ۱- تولید و عملیات ۲- مالی و اقتصادی ۳- منابع انسانی نمود که با نظارت مستمر تاپیکو در راستای اجرای برنامه مذکور، شرکت پتروشیمی آبادان در سالهای آتی از زبان و مسئولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج خواهد شد.

۱۸-۳- شرکت های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی		نام شرکت فرعی	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱						
۵۱.۸۸	۵۱.۷۰	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی فن آوران		
۴۵.۸۵	۴۶.۰۱	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی خراسان		
۶۷.۷۸	۶۷.۹۵	ایران	سرمایه گذاری	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی			
۴۹.۲۳	۴۹.۲۳	ایران	تولید فرآورده های نفتی	تولید فرآورده های نفتی	نفت ایرانول		
۵۰.۶۰	۵۰.۴۵	ایران	تولید فرآورده های نفتی	تولید فرآورده های نفتی	نفت پاسارگاد		
۵۳.۱۵	۵۴.۲۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی آبادان		
۵۰.۶۰	۵۰.۵۵	ایران	تولید سایر	تولید سایر	گروه صنعتی بارز		
۶۷.۷۲	۶۷.۴۲	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی غدیر		
۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	ایران	توزیع گاز مایع	توزیع گاز مایع	پرسی ایرانگاز		
۵۱.۴۰	۵۱.۴۰	ایران	مواد اولیه سایر	مواد اولیه سایر	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک		
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	عملیات پیمانکاری ساخت	عملیات پیمانکاری ساخت	پترو سینا (در حال تعلیق)		
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	هلدینگ سلولزی	هلدینگ سلولزی	گروه صنعت سلولزی گستر نوین		
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	مهندسی	مهندسی	ماشین سازی پارس		

۱۸-۴-

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نام شرکت فرعی	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	نام شرکت فرعی	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ایران	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	پتروشیمی خراسان	
۳۱.۸۷۹۱۵	۳۱.۸۵۱۷۸۵	ایران	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	نفت ایرانول	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ایران	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		

۱۸-۴-۱-

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۰۷/۳۱

۱۴۰۳/۰۷/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مردود سرمایه کلاری	تعداد سهام	پاداشتهای نقدی در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۲,۷۹۴,۶۵۲	۳۳,۶۲۰,۶۴۲	۹۳,۶۳۱,۱۸۹	۴۲,۱۸۲,۱۱۰	۴۲,۱۸۲,۱۱۰	۱۷,۴	۱۱,۷۶۴,۷۱۲,۱۶۲	بورسی
-	۱۳۸,۹۴۹,۶۴۶	-	۱۷۵,۷۸۶,۶۴۹	۱۷۵,۷۸۶,۶۴۹	۴۹,۰	۱۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۲۵۶,۵۹۲,۶۰۴	-	۹,۸۴۱,۵۸۲	-	-	۱۶,۷	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	بورسی
۱۸۸,۸۰۵,۶۱۸	۵۱۸,۱۲۶	۱۵۲,۸۹۸,۶۰۵	۴,۳۳۱,۶۵۵	۴,۳۳۱,۶۵۵	۱۶,۸	۲,۰۳۰,۰۹۶,۵۸۱	غیر بورسی
۹۴,۶۱۷,۵۱۱	۳,۸۹۴,۹۹۲	۷۳,۶۴۶,۶۲۰	۲,۶۱۲,۶۲۱	۲,۶۱۲,۶۲۱	۲۲,۹	۱,۳۷۴,۳۲۲,۱۷۱	بورسی
۲۰۳,۶۵۸,۳۰۰	۲,۵۹۲,۵۹۰	۲۵۱,۱۳۲,۴۹۰	۹,۸۳۷,۶۵۸	۹,۸۳۷,۶۵۸	۱۵,۳	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	بورسی
-	-	-	(۰)	-	۱۷,۰	۶,۱۲۴,۴۴۲,۳۱۶	غیر بورسی
-	۱,۰۶۵,۳۵۱	-	۱,۳۹۱,۵۶۰	۱,۳۹۱,۵۶۰	۱۷,۰	۸۹۱,۵۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۵۹,۷۵۱,۳۷۵	۲,۲۶۸,۶۴۳	۴۰,۷۶۶,۶۶۵	۲,۳۲۵,۶۷۸	۲,۳۲۵,۶۷۸	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	بورسی
۱۱,۴۴۰,۰۵۸	۱,۱۱۶,۲۶۸	۹,۵۲۰,۰۷۵	۲,۵۵۰,۹۲۹	۲,۵۵۰,۹۲۹	۳۴,۳	۲,۶۹۷,۷۸۲,۷۳۳	غیر بورسی
۴,۴۵۲,۷۰۴	۷۲۵,۱۱۴	۴,۲۷۲,۱۵۹	۴۵۴,۳۴۴	۴۵۴,۳۴۴	۱۶,۷	۴۱۸,۰۵۰,۲۰۹	بورسی
۱۳,۶۲۴,۶۶۷	۱,۴۱۲,۳۲۹	۱۰,۵۳۲,۵۵۱	۲,۱۶۸,۶۴۳	۲,۱۶۸,۶۴۳	۳۳,۳	۱,۳۳۹,۸۵۷,۵۷۶	بورسی
-	۱,۹۲۱,۹۹۵	-	-	-	۳۳,۰	۷,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
-	۱,۰۳۷,۶۴۶	-	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۸۷۶,۳۸۲	۴۱,۵	۱۵۰,۳۲۱,۶۷۲	غیر بورسی
-	۶۵,۸۲۴	-	۶۵,۸۲۴	۶۵,۸۲۴	۴۶,۳	۲۳,۶۴۰,۵۴۴	غیر بورسی
۴۵۸,۳۵۱	۲۱۶,۹۷۴	۴۵۸,۳۵۱	-	-	۶,۴	۱۲۹,۰۳۲,۳۶۲	بورسی
-	-	-	-	-	۱۸,۰	۸۵۲,۷۴۰,۶۱۰	غیر بورسی
-	-	-	۴,۰۴۲,۶۱۰	۴,۰۴۲,۶۱۰	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۴۹	غیر بورسی
-	۷۲,۵۵۰,۹۳۷	-	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	۱۴,۹	۲,۰۰۸,۰۴۹,۱۷۹	غیر بورسی
۹۱۶,۳۵۷,۳۴۰	۲۶۲,۴۰۸,۷۹۸	۶۴۸,۰۸۹,۳۸۷	۲۷۰,۰۱۷,۳۸۱	۲۷۰,۰۱۷,۳۸۱			

گروه

سرمایه کلاری صدور تامین

نفت ستاره خلیج فارس

پتروشیمی مازون

پتروشیمی، جم

پتروشیمی خارک

پتروشیمی لوری

پتروشیمی ابلام

پتروشیمی مروارید

پتروشیمی شانلند

لاستیک پرد

ایران پالما تاپو و زانبر

نیرو کمر

پتروشیمی موهان

کوبن سیمبرغ

شرکت مینامی و تحقیقات صنایع لاستیک

کارتن ایران

چوب و کاغذ هارزاندان

پتروشیمی تبریز

مهاوند انرژی عسلویه

۱۹-۸

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

نسبت منابع مالکیت/حق رأی گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
۱۷,۴۴	۱۷,۴۴	ایران	هدینگ چندرشته ای	سرمایه‌گذاری صدور تامین	
۴۹,۰۰	۴۹,۰۰	ایران	تولید فرآورده های نفتی	نفت ستاره خلیج فارس	
۱۶,۷۰	۱۶,۷۰	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی مازان	
۱۶,۸۳	۱۶,۸۳	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی جم	
۲۴,۹۰	۲۴,۹۰	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی خارک	
۱۵,۳۰	۱۵,۳۰	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی کوی	
۱۷,۰۴	۱۷,۰۴	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی ایلام	
۱۷,۰۰	۱۷,۰۰	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی موزارد	
۱۶,۶۷	۱۶,۶۷	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی جازوق	
۳۴,۱۷	۳۴,۱۷	ایران	تولید گاز	لاستیک پرد	
۱۴,۹۰	۱۴,۹۰	ایران	تولید برق و بخار آب و شیرین سازی آب	دهاوند انرژی عملی به	
۳۳,۲۵	۳۳,۲۵	ایران	تولید سود برگ و کمر	نیرو کمر	
۱۶,۷۴	۱۶,۷۴	ایران	تولید تانر	ایران پاشا تانر و دایمر	
۳۳,۰۰	۳۳,۰۰	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی مرجان	
۲۱,۴۶	۲۱,۴۶	ایران	تولید دوده صنعتی	کوبن سیمینگ	
۲۶,۲۴	۲۶,۲۴	ایران	تعمیقات در زمینه تانر	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	
۱۱,۰۶	۱۱,۰۶	ایران	تولید محصولات پتروشیمی	پتروشیمی تبریز	
۱۷,۹۷	۱۷,۹۷	ایران	تولید کاغذ	چوب و کاغذ مازندران	

۱۹-۹

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

پتروشیمی جم		پتروشیمی مازان		پتروشیمی کوی		نفت ستاره خلیج فارس	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۴۲,۶۷,۵۷۳	۲۸۲,۶۱۳,۵۴۶	۲۷,۰۴۴,۴۳۳	۳۳۹,۲۵۸,۶۷۳	۳۷,۰۴۴,۱۲۸۴	۳۳۱,۲۷۸,۸۴۷	۶۱۲,۰۶۵,۹۴۵	۸۹۱,۸۴۲,۳۷۹
۸۱,۸۱۲,۶۳۳	۱۲۸,۶۵۷,۵۹۵	۱۰,۳۰,۱۳۲,۳۰۲	۱۳۸,۵۰۹,۱۷۷	۱۵,۳۴۹,۰۰۰,۶۱۷	۴۰۴,۰۶۳,۴۴۸	۱,۶۴۶,۹۱۸,۱۶۵	۱,۴۹۹,۴۷۹,۳۵۵
۱۶۴,۴۵۹,۹۱۷	۲۵۴,۴۹۴,۴۴۱	۱۹۹,۶۰۴,۳۴۱	۲۵۴,۱۴۲,۸۳۰	۴۴۴,۱۹۲,۴۴۷	۵۱۱,۲۷۱,۴۴۳	۶۷۲,۹۸۸,۶۳۳	۱,۰۳۱,۹۹۴,۱۰۲
۸,۰۰۵,۶۱۴	۱۱,۱۰۸,۱۰۳	۶,۱۴۰,۴۵۵	۱۹,۴۳۳,۸۷۸	۲۰,۱۱۳,۴۸۲	۸۱,۴۵۴,۷۷۸	۱,۰۷۷,۷۴۹,۸۱۸	۹۶۵,۱۳۷,۴۳۲
۴۵۷,۴۷۷,۷۵۴	۴۹۴,۶۷۳,۸۳۰	۳۷,۰۴۴,۹۷۵	۴۱۱,۴۴۶,۵۸۳	۱,۰۴۴,۵۴۵,۱۷۳	۱,۱۸۸,۴۲۲,۸۶۷	۲,۰۱۴۲,۴۵۰,۷۰۴	۳,۴۶۱,۷۹۹,۷۱۲
۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۸,۵۵۷,۳۴۹	۱۱۶,۳۰۴,۰۰۷	۸۸,۰۱۲,۶۵۱	۱۱۷,۵۴۹,۰۴۶	۲۲۰,۸۷۹,۵۰۲	۲۵۴,۰۰۹,۱۶۸	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱
۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۸,۵۵۷,۳۴۹	۱۱۶,۳۰۴,۱۰۵	۸۸,۰۱۲,۶۵۱	۱۱۷,۵۴۹,۰۴۶	۲۲۰,۸۷۹,۵۰۲	۲۵۴,۰۰۹,۱۶۸	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱
۱۱۶,۱۸۵,۹۱۴	۱۱۸,۵۵۷,۳۴۹	۱۱۶,۳۰۴,۱۰۵	۸۸,۰۱۲,۶۵۱	۱۱۷,۵۴۹,۰۴۶	۲۲۰,۸۷۹,۵۰۲	۲۵۴,۰۰۹,۱۶۸	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱
۱۶,۰۵۹,۵۱۲	۱۴,۱۳۰,۳۵۰	۱۴,۱۳۰,۳۵۰	۱۰,۴۰۶,۶۱۷	۱۸,۱۷۶,۳۰۰	۴۷,۵۴۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۵۲,۰۰۰	۶۲,۴۷۵,۰۰۰

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
دارایی عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تعلیم
سود پس از کسر مالیات (ایران) عملیات متوقف شده
سود (ایران) کلی
سود دریاچه‌ای شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی مروارید		پتروشیمی ایلام		پتروشیمی شارک		سرمایه‌گذاری صدر تامین	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴۰,۳۹,۳۱۶	۵۴,۵۶۴,۱۳۳	۵۲,۱۸۵,۹۳۳	۶۷,۵۱۶,۷۱۵	۸۹,۶۱۰,۷۹۱	۱۰۵,۲۹۸,۴۳۷	۱۳۷,۰۱۵,۵۳۶	۱۷۵,۴۹۱,۱۵۰
۳۳,۰۵,۳۳۸	۳۱,۷۱۴,۳۱۸	۴۴,۱۳۷,۹۵۳	۴۹۹,۷۵۱,۹۳۸	۱۷,۱۸۸,۴۰۵	۱۹۰,۰۱,۳۵۴	۱۷۵,۵۷۷,۳۵۰	۴۳,۴۳۲,۳۲۰
۵۶,۰۵۷,۳۳۸	۶۱,۴۳۰,۸۴۵	۴۳۷,۷۷۷,۱۵۱	۵۲۱,۰۷۰,۴۶۸	۴۹,۷۸۶,۰۴۲	۷۹,۷۱۶,۳۰۳	۷۶,۳۳۸,۹۴۳	۱۱۲,۵۶۸,۹۴۶
۱,۳۸۰,۹۸۲	۲,۳۵۴,۷۶۶	۶۲,۳۷۲,۰۳۰	۴۵,۴۷۶,۳۳۸	۷,۹۶۷,۷۱۰	۱۱,۹۹۰,۰۶۶	۶,۹۰۶,۵۴۴	۶,۷۵۲,۹۵۴
۱۰۳,۹۳۳,۶۸۳	۱۲۴,۴۱۰,۰۰۵	۸۳,۴۶۷,۸۴۷	۱۲۳,۴۵۳,۳۱۱	۴۳۲,۷۱۶,۳۸۱	۴۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۱۶۴,۰۹۰,۴۱۱	۴۱۹,۸۴۰,۶۰۹
۱۲,۵۸۲,۴۶۶	۱۸,۵۴۵,۱۸۷	(۳۲,۳۰۰,۸۷۸)	(۱۹,۳۸۵,۵۳۸)	۳۳,۹۷۲,۷۰۷	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۹۸,۳۷۰,۶۹۵	۱۱۵,۳۹۰,۱۷۱
۱۲,۳۱۵,۴۳۳	۱۸,۵۴۵,۱۸۷	(۳۲,۳۰۰,۸۷۸)	(۱۹,۳۸۵,۵۳۸)	۳۳,۹۷۲,۷۰۷	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۹۸,۳۷۰,۶۹۵	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱
۱۲,۳۱۵,۴۳۳	۱۸,۵۴۵,۱۸۷	(۳۲,۳۰۰,۸۷۸)	(۱۹,۳۸۵,۵۳۸)	۳۳,۹۷۲,۷۰۷	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۹۸,۳۷۰,۶۹۵	۱۱۵,۳۹۰,۰۷۱
-	-	-	-	(۸۸۲,۱۵۲)	۸,۳۰۴	-	-
-	-	-	-	۳۳,۷۹۱,۵۵۵	۱۸,۰۱۹,۸۴۵	-	-
۱,۵۲۱,۵۴۰	۲,۷۷۶,۹۵۰	-	-	۵,۶۲۷,۰۷۰	۱,۷۸۸,۳۳۹	۱۲,۱۶۵,۱۴۵	۱۱,۷۷۴,۵۷۷

سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

سود و زیان جاری

سود انباشته

سود (زیان) خالص

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود یا زیان عملیات در حال تکوین

درآمد عملیاتی

بدهی‌های غیر جاری

دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری

بدهی‌های جاری

بدهی‌های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تکوین

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

نیرو کلر

لاستیک بزرگ

پتروشیمی خاکی

ایران پارسا تانیر و داتیر

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۸,۳۶۸,۵۸۹	۱۲,۱۳۵,۹۰۹	۲,۷۴۲,۵۵۵	۴,۳۷۹,۱۱۳	۱۲,۹۸۰,۰۰۵	۲۲,۳۱۵,۵۶۵	۶۱,۹۵۷,۵۶۰	۵۴,۴۱۶,۰۰۷
۱,۹۵۲,۴۹۲	۳,۴۱۵,۴۶۱	۴,۱۰۹,۰۹۱	۷,۱۴۱,۳۵۸	۴,۱۱۶,۰۸۱۱	۱۲,۵۹۰,۴۵۴	۱۶,۷۶۷,۰۴۸	۳۳,۴۶۹,۰۹۳
۴,۹۹۱,۹۸۶	۷,۷۶۰,۹۲۳	۲,۱۷۰,۳۹۸	۵,۱۷۵,۸۱۰	۱۲,۳۷۷,۴۸۶	۱۹,۰۷۱,۴۱۶	۲۰,۱۷۲,۰۱۶	۳۵,۸۴۶,۰۷۷
۶۴۴,۶۲۸	۷۵۴,۴۸۰	۴۰۵,۴۲۳	۳۷۸,۰۲۳	۴۵۵,۷۸۹	۱۰۸,۰۶۸	۴,۹۵۰,۳۳۵	۴,۶۷۲,۳۶۱
۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۲۴,۶۷۲,۳۳۳	۵,۱۵۶,۳۸۸	۵۰,۴۰۳	۴۵,۵۰۴,۴۶۱	۴۵,۷۹۱,۲۷۱	۱۱۱,۷۹۸,۳۲۸	۱۴۰,۴۹۵,۵۵۳
۲,۵۸۲,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱	۳,۳۱۷,۷۵۳	۱,۸۳۸,۵۵۸	۱,۸۸۲,۹۷۰	۴,۸۵۵,۲۴۴	۳۸,۴۷۴,۰۴۱	۴۰,۹۵۷,۸۰۵
۲,۵۸۲,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱	۳,۳۱۷,۷۵۳	۱,۸۳۸,۵۵۸	۸۰,۸۷۶۸	۴,۸۵۵,۲۴۴	۴۲,۴۷۰,۰۹۱	۴۰,۹۵۷,۸۰۵
۲,۵۸۲,۸۶۷	۳,۷۰۲,۳۹۱	۳,۳۱۷,۷۵۳	۱,۸۳۸,۵۵۸	۸۰,۸۷۶۸	۴,۸۵۵,۲۴۴	۴۸,۴۷۴,۰۴۱	۴۰,۹۵۷,۸۰۵
۴۲,۳۰۱	۸۹,۵۴۱	۹۱۷,۴۰۱	۱,۱۶۳,۶۴۴	۴۲۳,۶۷۹	۱,۳۱۶,۵۱۸	۸,۴۵۷,۵۵۶	۸,۳۸۲,۷۲۳

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تکوین

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی تبریز		شرکت معدنی و صنایع معادن لاستیک		گازین سیمیرغ		پتروشیمی مریجان			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۴,۹۹۹,۹۹۸	۵۴,۴۴۶,۰۰۰	۸۴,۴۳۷	۱۴۹,۵۷۱	۴,۸۰۲,۲۹۷	۸,۸۴۲,۷۸۰	۵۳,۱۱۷,۴۹۵	۵,۰۵۳,۵۸۲	دارایی‌های جاری	
۳۷,۳۰۰,۰۵۲	۵۹,۴۳۸,۰۰۴	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۷۰۴	۳,۰۰۰,۱۱۷	۱۱۵,۵۵۰,۷۱۳	۱۰۶,۴۳۷,۷۰۰	دارایی‌های غیر جاری	
۴۹,۹۵۹,۳۸۰	۷۲,۹۱۵,۹۸۹	۲۵,۷۷۸	۵۵,۳۹۷	۱,۳۳۲,۹۱۳	۳,۹۵۰,۶۸۹	۱۴۹,۸۴۹,۳۳۱	۱۶۴,۱۸۴,۸۱۱	بدهی‌های جاری	
۱۱,۶۴۲,۷۱۹	۱۲,۹۹۹,۹۸۹	۲۸,۱۱۳	۴۴,۰۳۹	۱۲,۰۳۹	۲۵,۶۴۵	۱۰,۹۷۴,۹۴۵	۶۲,۰۵۳۲	بدهی‌های غیر جاری	
۱۲۰,۶۴۱,۴۵۹	۱۶۰,۱۱۸,۳۷۰	۱۱۵,۴۰۵	۲۴۹,۹۸۲	۱۳,۴۵۲,۴۴۶	۱۹,۳۱۵,۹۴۷	۱۱۱,۸۵۷,۷۲۱	۱۲۲,۳۰۸,۳۱۵	درآمد عملیاتی	
۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۱۰,۶۴۶,۵۵۵	۲,۶۷۲	۲۲,۸۹۲	۲,۷۰۰,۴۷۴	۴,۴۸۰,۳۰۴	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	سود یا زیان عملیات در حال تنظیم	
۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۸,۳۴۹,۴۸۲	۲,۶۷۲	۲۲,۸۹۲	۲,۷۰۰,۴۷۴	۴,۴۸۰,۳۰۴	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	سود پس از کسر مالیات (زیرا) عملیات متوقف شده	
۱۸,۷۳۹,۳۱۴	۸,۳۴۹,۴۸۲	۲,۶۷۲	۲۲,۸۹۲	۲,۷۰۰,۴۷۴	۴,۴۸۰,۳۰۴	۵۷۲,۷۶۲	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)	سود (زیرا) عملیات	
-	-	-	-	۵۶,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۳	-	-	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	

مدارک ارزشی عملیاتی

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
------------	------------	------------	------------

۲۰,۱۶۸,۳۰۵	۳۲۴,۹۷۲,۱۱۰	۸,۹۵۸,۹۰۵	۱۳,۴۹۶,۹۵۲	دارایی‌های جاری	
۲۶۶,۶۸۴,۷۹۰	۳۳۴,۳۹۵,۴۹۴	۱,۲۶۴,۵۴۸	۱,۵۲۴,۳۲۹	دارایی‌های غیر جاری	
۲۶۶,۸۱۸,۴۸۷	۴۴۴,۰۰۱,۱۲۴	۸,۳۵۶,۲۶۴	۱۲,۱۴۹,۳۱۲	بدهی‌های جاری	
۱۱۹,۳۲۱,۳۶۶	۱۱۸,۱۸۸,۰۴۲	۱,۵۵۵,۸۸۴	۴,۵۰۷,۶۷۰	بدهی‌های غیر جاری	
۲۲۴,۳۹۱,۷۸۸	۳۲۷,۷۳۱,۱۴۲	۲۴,۱۹۰,۶۹۵	۱۹,۷۳۱,۹۱۶	درآمد عملیاتی	
۲۲,۵۵۵,۲۵۹	۱۶,۴۳۷,۷۶۳	۶۳۵,۳۱۱	۱۲۸,۴۲۷	سود یا زیان عملیات در حال تنظیم	
۲۲,۵۵۵,۲۵۹	۱۶,۴۳۷,۷۶۳	۶۳۵,۳۱۱	۱۲۸,۴۲۷	سود پس از کسر مالیات (زیرا) عملیات متوقف شده	
۲۲,۵۵۵,۲۵۹	۱۶,۴۳۷,۷۶۳	۶۳۵,۳۱۱	۱۲۸,۴۲۷	سود (زیرا) عملیات	

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی مازون		پتروشیمی مازون		نفت ستاره خلیج فارس		سرمایه گذاری صدور گازین			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۵۴,۰۰۲,۶۶۴	۱۶۵,۶۶۸,۸۱۷	۱۰۵,۱۹۱,۹۲۳	۵۴۵,۸۱۸,۰۰۶	۷۸۴,۰۹۰,۱۰۰	۲۲۹,۵۴۷,۵۴۹	۲۵,۵۳۰,۲۵۷۰	۲۵,۵۳۰,۲۵۷۰	دارایی‌های جاری	
۵,۳۱۰,۰۸۴	۴,۹۲۱,۳۷۲	۲,۳۰۰,۶۴۵	۱۲,۸۸۸,۳۳۳	۱۱۵,۷۲۹,۱۲۹	۲۳,۰۶۲,۰۶۲	۲۲,۱۸۴,۱۰۹	۲۲,۱۸۴,۱۰۹	دارایی‌های غیر جاری	
۱,۸۱۴,۷۴۲	۱,۶۸۶,۱۵۴	۴,۵۶۴,۱۰۰	۴,۱۵۲,۳۳۱	۶۱,۰۷۲	۵۷,۹۸۰	-	-	بدهی‌های جاری	
(۴۵۰,۷۴۴۹)	(۱,۱۷۵,۷۲۱)	(۷,۵۶۱,۹۵۶)	-	-	-	-	-	بدهی‌های غیر جاری	
۵۱,۸۱۴	۴,۳۹۱,۶۵۵	-	۱۳۸,۱۹۹,۴۴۵	۱۱۵,۷۸۶,۶۲۹	۲۲,۰۶۲,۰۶۲	۴۲,۱۸۴,۱۰۹	۴۲,۱۸۴,۱۰۹	درآمد عملیاتی	

۱۰-۱۹- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
درآمد عملیاتی
سود یا زیان عملیات در حال تنظیم
سود پس از کسر مالیات (زیرا) عملیات متوقف شده
سود (زیرا) عملیات

یادداشت‌های ترفیحي، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

پیش‌بینی درآمد		پیش‌بینی هزینه		پیش‌بینی سود	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۷۱,۰۶۳,۳۲۴	۲۴,۶۹۲,۳۲۰	۱۷۱,۰۶۳,۳۲۴	۲۴,۶۹۲,۳۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۳۳۷,۰۰۹	۱,۳۳۷,۰۰۹	۱,۳۳۷,۰۰۹	۱,۳۳۷,۰۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۵۱۰	۴۰۸۰	۱,۱۳۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۸۷	۱۴۴,۳۲۴
۳۱۶,۲۲۸	-	-	-	-	-
۱,۰۶۵,۲۵۱	۱,۳۹۱,۵۶۰	-	-	۲,۵۹۲,۵۹۰	۹,۸۷۷,۶۵۸
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۵۱,۶۵۷	۸۰,۳۲۱,۱۲۷	۴۵۱,۶۵۷	۸۰,۳۲۱,۱۲۷	۴۵۱,۶۵۷	۸۰,۳۲۱,۱۲۷
۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴
-	-	-	-	-	-
۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴	۷۵۵,۱۱۴
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹
پیش‌بینی سود و زیان					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵	۵,۱۹۷,۰۲۵
۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰	۱,۳۳۷,۸۲۰
۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹	۱۸۵,۳۱۹
-	-	-	-	-	-
۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹	۱,۶۱۲,۳۲۹			

۱۹۰۰-۱۹۰۱: سایر تبدیلات عمدتاً مربوط به احتساب ذخیره مالیات عملکرد به مبلغ ۵۰۲۷۸۵۲۸، ذخیره تعدیل نرخ خوراک به مبلغ ۱۴۱۳۲۰۵، کاهش ارزش فزاینده‌ی سایر فزاینده‌ی مالی جهت شرکت پتروشیمی مارون و مبلغ ۲۰۲۷۵۰۷۱ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره بدهی پتروشیمی، چه به شرکت‌های تأمین کننده مواد اولیه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	گروه
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۵۷,۶۰۵,۵۶۱	۶۲,۳۱۹,۹۷۴	(۳۹۳,۴۰۱)	۶۲,۷۱۳,۳۷۵	۲۰۰۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۱,۱۹۵	۹,۰۶۲	-	۹,۰۶۲		سرمایه گذاری در شرکت‌ها
۵۷,۰۸۱,۷۵۶	۶۲,۳۲۹,۰۳۶	(۳۹۳,۴۰۱)	۶۲,۷۲۲,۴۳۷		سرمایه گذاری در شرکت‌ها
۹۱,۷۸۱,۶۰۹	۹۶,۳۳۴,۳۱۱	-	۹۶,۳۳۴,۳۱۱	۲۰۰۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۶۶۶,۷۶۴	۴,۱۶۷,۸۱۳	-	۴,۱۶۷,۸۱۳	۲۰۰۲	سرمایه گذاری در صندوق بازار گرانالی
۹۲,۴۴۸,۳۷۳	۱۰۰,۴۹۲,۰۲۴	-	۱۰۰,۴۹۲,۰۲۴		شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بازگشت در بورس	گروه
۵۰,۴۹۹,۸,۳۷۰	۴۴,۳۲۷,۳۷۲	۴۱۳,۱۵۴,۹۳۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	-	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	۷,۶۱	۵۸,۱۱۰,۶۰۵,۰۱۶	بورسی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	-	-	-	۱۱,۶۰	۵۷۴,۱۶۸,۳۰۰	غیر بورسی	پتروشیمی تبریز
۱,۷۸۷,۵۳۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۶۱۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳,۰۰	۷۶۹,۶۱۲,۵۱۳	بورسی	صنایع شمال
-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	۴,۵۴	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	غیر بورسی	پتروشیمی باغشیر
-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	۱۶,۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۱,۵۰	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	غیر بورسی	صنایع پتروشیمی قشم
۱۶۸,۴۷۰	۱۴۱,۳۱۷	۱۹,۶۸۵	۳۶۴,۱۷۴	-	۳۶۴,۱۷۴	-	۲,۷۱۱,۴۵۹	بورسی	بورسی کالا
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۳,۰۰	۱۳,۳۱۰,۴۹۱	غیر بورسی	صنایع کافتله مازانه
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-				صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت
-	۳,۳۷۴,۸۱۹	-	۶,۰۳۳,۶۰۴	-	۶,۰۳۳,۶۰۴				سبک PRR
-	۱,۵۵۱,۸۰۰	-	۳,۸۴۱,۲۴۳	(۳۹۳,۴۰۱)	۴,۱۳۴,۶۴۴		-		سایر شرکت‌ها
۵۰,۶۰۵,۴۳۲	۵۷,۶۰۵,۵۶۱	۴۱۴,۸۶۹,۸۸۶	۶۲,۳۱۹,۹۷۴	(۳۹۳,۴۰۱)	۶۲,۷۱۳,۳۷۵				

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (تأمین سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۲/۲۱			۱۴۰۲/۰۲/۲۱			شرکت		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	فرد سهام	تعداد سهام	پدیده شده در بورس
۵۰۴,۹۹۸,۳۷۰	۲۴,۳۴۷,۳۷۲	۲۱۳,۱۵۲,۹۱۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	-	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	۵۸,۱۹۰,۰۹۵	۷,۶۹۱	بورسی
-	۲,۹۷۵,۵۶۱	-	-	-	-	۵۱۴,۱۴۸,۳۰۰	۱۱,۶۰۰	غیر بورسی
۱,۷۸۷,۵۴۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲۴,۹۱۷,۵۱۳	۲۰۰	غیر بورسی
-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	-	۶۸۷,۲۹۰	۲۴,۹۱۷,۰۸۵	۲۵۴	غیر بورسی
-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	غیر بورسی
-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	-	۴۰,۰۶۰	۳۳,۷۵۵,۶۰۰	۱۵۰	غیر بورسی
۱۶۸,۴۷۰	۱۴۱,۲۱۷	۱۹,۶۸۵	۲۶۴,۱۷۴	-	۲۶۴,۱۷۴	۲,۷۱۱,۴۵۱	-	بورسی
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۲,۳۱۰,۴۹۱	۱۲,۰۰۰	غیر بورسی
-	۳۴,۸۰۵,۸۵۷	-	۳۴,۸۰۵,۸۵۷	-	۳۴,۸۰۵,۸۵۷	۱,۳۲۵,۰۷۴	۹,۰۰۰	غیر بورسی
-	۵,۳۶۸,۰۳۶	-	۷,۱۰۴,۰۸۱	-	۷,۱۰۴,۰۸۱	-	-	-
-	۷۳,۷۷۴	-	۱,۸۶۹,۱۴۵	-	۱,۸۶۹,۱۴۵	-	-	-
۵۰۶,۸۵۴,۳۷۲	۹۱,۷۸۱,۶۰۹	۲۱۳,۸۶۹,۳۸۴	۹۶,۳۳۴,۲۱۱	-	۹۶,۳۳۴,۲۱۱	-	-	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۱			۱۴۰۲/۰۲/۲۱			پدیده شده در بورس		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	فرد سهام	تعداد سهام	پدیده شده در بورس	پدیده شده در بورس
-	۱۸۶,۳۳۵	-	۱۳۹,۶۵۶	۱۳۹,۶۵۶	۱۵۵,۱۷۵,۸۱۰	۱۵۵,۱۷۵,۸۱۰	بورسی	پتروشیمی فن آوران
-	۹۹,۸۴۲	-	۲۰,۱۲۱	۲۰,۱۲۱	۸,۱۱۰,۳۸۷	۸,۱۱۰,۳۸۷	بورسی	پتروشیمی خراسان
-	۹۱,۷۸۶	-	۲,۵۳۰,۱۲۵	۲,۵۳۰,۱۲۵	۵,۵۸۹,۶۶۸	۵,۵۸۹,۶۶۸	بورسی	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	۵۵,۸۷۰	-	۷۳۸,۷۰۹	۷۳۸,۷۰۹	۲,۷۲۶,۵۱۴	۲,۷۲۶,۵۱۴	غیر بورسی	نفت ایرانول
-	۸۴,۷۷۸	-	۱۰۱,۰۷۱	۱۰۱,۰۷۱	۷,۳۲۲,۳۳۴	۷,۳۲۲,۳۳۴	غیر بورسی	نفت پاسارگاد
-	۱۸,۵۴۹	-	۲۷,۵۹۸	۲۷,۵۹۸	۴,۷۷۷,۱۹۰	۴,۷۷۷,۱۹۰	غیر بورسی	پتروشیمی آبانک
-	۵۲,۶۴۵	-	۸۹,۷۸۵	۸۹,۷۸۵	۸,۰۱۲,۷۲۱	۸,۰۱۲,۷۲۱	بورسی	گروه صنعتی بارز
-	۲۱,۸۷۴	-	۲۳۷,۷۱۲	۲۳۷,۷۱۲	۲۶۳,۶۱۸	۲۶۳,۶۱۸	بورسی	پتروشیمی غدیر
-	۵۳,۰۹۵	-	۶۳,۰۱۶	۶۳,۰۱۶	۲۶۲,۶۱۸	۲۶۲,۶۱۸	بورسی	نیرو کهر
-	۶۶۶,۷۶۴	-	۲,۱۶۷,۸۱۳	۲,۱۶۷,۸۱۳	-	-	-	-

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	خالص	کاهش ارزش	خالص	ارزی	ریالی
۱,۴۰۸,۷۲۸	۱,۷۰۵,۹۵۱	-	-	-	۱,۷۰۵,۹۵۱
۵۲,۰۵۶,۰۷۵	۹۰,۰۱۰,۱۲۴	(۱,۸۲۴,۷۵۵)	۲۸,۲۷۷	۲۸,۲۷۷	۹۱,۸۰۶,۶۱۲
۵۲,۴۶۴,۸۰۳	۹۱,۷۱۶,۰۸۵	(۱,۸۲۴,۷۵۵)	۲۸,۲۷۷	۲۸,۲۷۷	۹۳,۵۱۲,۵۶۳
حسابهای دریافتنی					
۲۱۵,۵۲۱,۳۵۷	۲۲۷,۱۰۴,۳۷۵	(۴۰,۸۰۶)	۲,۵۷۲,۸۶۷	۲,۵۷۲,۸۶۷	۲۲۲,۵۷۲,۳۱۴
۷۸,۸۹۸,۹۲۵	۱۰۰,۴۱۲,۸۵۹	(۲,۶۸۶,۶۲۵)	۷,۲۹۸,۵۵۰	۷,۲۹۸,۵۵۰	۹۷,۶۰۰,۹۵۴
۲۹۴,۴۲۰,۲۸۲	۳۲۷,۵۱۷,۲۳۴	(۲,۷۲۷,۲۵۱)	۱۲,۰۷۱,۴۱۷	۱۲,۰۷۱,۴۱۷	۳۲۰,۱۷۳,۲۶۸
۲۴۷,۸۸۵,۰۸۵	۴۱۹,۲۳۳,۳۱۹	(۶,۵۵۲,۳۰۶)	۱۲,۰۹۹,۶۹۴	۱۲,۰۹۹,۶۹۴	۴۱۳,۶۸۵,۸۳۱
سایر دریافتنی‌ها					
۱,۸۵۱,۶۵۵	۱,۹۹۱	-	-	-	۱,۹۹۱
۳,۲۴۷,۶۵۰	۳,۵۸۰,۳۹۷	-	-	-	۳,۵۸۰,۳۹۷
۱۲,۰۷۰,۷۸۷	۲,۵۱۷,۳۶۲	-	-	-	۲,۵۱۷,۳۶۲
۱,۳۶۹,۹۲۵	۲,۰۴۰,۰۶۷	-	-	-	۲,۰۴۰,۰۶۷
۴,۹۸۲,۳۷۹	۶,۱۴۹,۳۱۲	-	-	-	۶,۱۴۹,۳۱۲
۷,۳۱۴,۱۶۷	۱۴,۳۱۸,۷۷۱	-	-	-	۱۴,۳۱۸,۷۷۱
(۸۳۱,۳۵۰)	۲,۵۶۸,۵۹۸	(۶,۸۹۷,۷۱۷)	۱,۲۶۲,۸۸۰	۱,۲۶۲,۸۸۰	۹,۳۰۲,۲۳۵
۲۹,۶۰۵,۲۱۳	۳۲,۱۷۶,۳۹۸	(۶,۸۹۷,۷۱۷)	۱,۲۶۲,۸۸۰	۱,۲۶۲,۸۸۰	۳۷,۸۱۱,۲۳۵
۳۷۷,۴۹۰,۲۹۸	۴۵۱,۴۰۹,۷۱۷	(۱۲,۴۴۹,۹۲۳)	۱۳,۳۶۲,۵۷۴	۱۳,۳۶۲,۵۷۴	۴۵۱,۴۹۷,۰۶۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	حسابهای دریافتنی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	حسابهای دریافتنی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	حسابهای دریافتنی
۲,۷۸۳,۰۶۲	۹,۳۸۶,۵۸۲	۳,۵۱۵,۸۹۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۱۸,۲۲۶,۱۹۱	۲۶,۲۸۲,۴۳۰
۴۳,۴۸۹,۲۲۹	۲,۴۹۹,۰۲۰	۴۸,۲۵۴,۹۲۴	۴۱,۶۵۶,۸۷۰	۴۱,۶۵۶,۸۷۰	۴۱,۶۵۶,۸۷۰
۱۶,۰۰۱,۳۲۵	۳۵,۵۰۱,۷۴۲	۱۸,۱۳۹,۴۰۳	-	-	-
۱,۰۰۴,۵۸۱	۲,۱۲۸,۷۲۲	۲,۱۶۱,۸۶۴	-	-	-
۱۵,۶۲۰,۷۲۸	۲,۵۳۹,۹۸۹	۲۶,۱۴۰,۷۷۴	۲,۸۴۴,۶۲۳	۲,۸۴۴,۶۲۳	۲,۸۴۴,۶۲۳
۷۸,۸۹۸,۹۲۵	۵۲,۰۵۶,۰۷۵	۱۰۰,۴۱۲,۸۵۹	۹۰,۰۱۰,۱۲۴	۹۰,۰۱۰,۱۲۴	۹۰,۰۱۰,۱۲۴

۱-۱-۲۱- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی از مشتریان شرکت‌های گروه پتروشیمی عمدتاً شامل مبالغ ۱۲,۴۰۲,۲۲۱ میلیون ریال، ۲۷,۴۲۳,۶۸۴ میلیون ریال ۷,۵۶۱,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی خراسان و پتروشیمی فن آوران می‌باشد. از مطالبات شرکت پتروشیمی خراسان، مبلغ ۲۷,۲۵۱,۹۳۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۶۶,۹۵۰ میلیون ریال، ۱,۲۳۱,۰۲۰ میلیون ریال، ۳,۸۲۸,۳۴۱ میلیون ریال، ۱۰,۹۳۶,۶۷۲ میلیون ریال، ۱۱,۲۰۱,۳۳۴ میلیون ریال و ۹,۲۸۷,۶۰۳ میلیون ریال مربوط به مابه‌التفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه آورده در بورس کالا و نرخ تحویلی به ترتیب در شش ماهه دوم سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می‌باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه‌التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت‌های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حسابرسی و پیش‌بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت‌های مذکور قرار گیرد. همچنین پیگیری رای دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، منجر به صدور اخطاریه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ مبنی بر اقدام بر اجرای مفاد کامل دادنامه مزبور کارگروه تنظیم بازار شده است. با عنایت به کامل بودن مستندات شناسایی طلب بر اساس پخشنامه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران و به بعد، در خصوص اصل طلب موردی نداشته ولی در خصوص فرآیند وصول شامل اقداماتی همچون حسابرسی ویژه شامل تایید اصل مبلغ طلب شرکت از دولت و پیش‌بینی در بودجه سنواتی خواهد بود که این اقدامات زمانبر بوده و در نهایت منجر به وصول مطالبات خواهد شد. لازم به ذکر است بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۰ طی حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی جمعاً مبلغ ۳۵,۶۲۸,۵۷۴ میلیون ریال بابت بازه زمانی ۱۳۹۸/۰۷/۱۸ لغایت پایان سال ۱۳۹۹ و سال‌های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تعیین گردیده است. بابت مطالبات مذکور مبلغ ۱,۴۹۰,۵۵۱ میلیون ریال ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است. بخشی از مطالبات نیز به مبلغ ۱۰,۵۴۷ میلیون ریال مربوط به اختلاف وزن کیسه‌های آورده تحویلی در سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ می‌باشد که پیگیری‌های لازم بابت وصول آن در دست اقدام است.

بر اساس مفاد بند ۸ مصوبه شماره ۷۰۷۶۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ هیات محترم وزیران، وزارت امور اقتصادی و دارایی مکلف گردید با هماهنگی سازمان برنامه و بودجه کشور و انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی، اقدامات لازم برای تهاتر مطالبات قطعی شده شرکت‌های پتروشیمی منتهی به پایان سال ۱۴۰۲ از طریق واگذاری دارایی‌های قابل فروش دولت را با رعایت قوانین و مقررات مربوطه انجام دهد. همچنین در این راستا با همکاری انجمن صنفی صنعت پتروشیمی، شرکت‌های پتروشیمی آورده ساز اقدام به درخواست تهاتر مطالبات سهام شرکت‌های دولتی اقدام نمودند که دریافت مطالبات در جریان می‌باشد.

۱-۱-۲۲- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه نفت و گاز عمدتاً شامل مبالغ ۴۱,۷۱۸,۶۲۳ میلیون ریال و ۱۸,۱۳۹,۴۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد می‌باشد.

۱-۱-۲۳- اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تأیر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۲,۹۴۴,۷۵۳ میلیون ریال، ۲۶,۱۴۰,۷۷۴ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۱-۱-۲۴- حساب‌های دریافتنی ارزی عمدتاً شامل ۱۹ میلیون دلار، ۲ میلیون یورو و ۲۸ میلیون درهم می‌باشد که به نرخهای تشریح شده در یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر گردیده است.

۱-۱-۲۵- اسناد و حساب‌های دریافتنی ارزی از شرکت‌های وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۲,۹۹۱,۹۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران مربوط به طلب از شرکت ماکرو اینترنشنال (فرعی سهامدار عمده و تحت کنترل سهامدار عمده شرکت) بابت قرارداد نگهداری و جوه ارزی حال از صادرات محصولات میباشد. همچنین مانده مطالبات ریالی از شرکت‌های وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۱,۴۷۷,۸۴۹ مطالبات تایپکو از شرکت‌های وابسته بابت سود سهام و مبلغ ۴,۷۱۱,۱۶۸ میلیون ریال مطالبات شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت‌های پتروشیمی بابت فروش محصولات می‌باشد.

۱-۱-۲۶- مانده سایر حساب‌های دریافتنی از شرکت‌های وابسته گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۰۳,۷۷۵، ۴۵۹,۸۳۹، ۴۲۶,۲۰۲ و ۲۹۳,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های پتروشیمی خراسان، پتروشیمی فن آوران، گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین و شرکت اصلی می‌باشد.

۱-۱-۲۷- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۹,۸۵۴,۳۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران، ۲,۲۶۳,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان و ۷۲۹,۰۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد می‌باشد.

۱-۱-۲۸- عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبادان به مبلغ ۵,۸۹۱,۵۷۹ میلیون ریال که مطابق مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی و صندوق بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت، مقرر شده کارمندی که از ۱ دی ماه ۱۳۷۷ در پتروشیمی آبادان زودتر از موعد بازنشسته می‌شوند ۵۰ درصد از هزینه‌های مستمری (بازنشستگی) آنان تا سن بازنشستگی از سوی شرکت پتروشیمی آبادان و ۵۰ درصد دیگر نیز توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت گردد. لذا مبلغ طلب از شرکت ملی صنایع پتروشیمی بدین منظور می‌باشد. در خصوص طلب فوق‌الذکر اقدام قضایی علیه بدهکار صورت گرفته است که رای دادگاه بدوی شرکت صنایع ملی پتروشیمی را ملزم به پرداخت آن نموده است.

۲۱-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت

شرکت	یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تجاری			
اسناد دریافتنی			
سایر اشخاص	۲۱-۲-۲	۲۶,۲۸۲,۲۳۰	۹,۳۸۶,۵۸۲
حسابهای دریافتنی			
شرکت‌های گروه	۲۱-۲-۱	۵۸,۳۷۲,۲۳۳	۷۶,۱۲۷,۷۲۵
اشخاص وابسته	۲۱-۲-۲	۲۱۲,۸۲۰,۵۳۱	۱۹۳,۳۶۷,۶۰۲
سایر مشتریان	۲۱-۲-۳	۳,۵۱۵,۸۹۲	۲,۷۸۳,۰۶۲
		<u>۲۷۴,۷۰۸,۸۵۸</u>	<u>۲۷۲,۲۷۸,۳۹۱</u>
سایر دریافتنی‌ها			
اسناد دریافتنی - شرکت‌های گروه		۵۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۳۵۲
شرکت‌های گروه	۲۱-۲-۴	۱۰,۹۳۰,۴۸۹	۱۲,۸۳۰,۳۵۲
اشخاص وابسته		۲۹۳,۲۲۷	۲,۶۰۲,۹۴۴
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۵۷,۶۲۳	۲۵۷,۶۲۳
کارکنان (وام و مساعده)		۱۰۴,۱۴۴	۴۰,۴۲۸
سایر اشخاص		۱۱,۰۸۳	۳۰,۹۹۵
		<u>۱۲,۰۹۶,۵۹۶</u>	<u>۱۷,۶۰۱,۷۰۸</u>
		<u>۳۱۳,۰۸۷,۸۸۴</u>	<u>۲۹۹,۲۶۶,۶۸۱</u>

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

شرکت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پتروشیمی فن آوران	۲,۸۳۴,۵۷۷	۱۴,۰۲۷,۳۵۳
نلت ایرالول	۹,۳۸۵,۴۱۳	۱۰,۹۴۳,۷۹۲
پتروشیمی خراسان	۱۱,۰۳۱,۷۲۲	۲۰,۹۰۵,۷۴۲
گروه صنعتی بارز	۹,۰۷۰,۷۴۸	۱,۳۹۸,۶۸۲
نلت پاسارگاد	۴,۰۱۹,۹۷۷	۶,۲۰۰,۰۲۹
پرسی ایران گاز	۱,۳۹۹,۸۱۱	۱,۳۲۴,۸۹۶
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۷,۹۷۲,۹۲۳	۵,۵۱۹,۷۳۳
پتروشیمی غدیر	۲,۹۷۶,۹۶۴	۸,۱۳۶,۰۷۳
ماشین سازی پارس	۳۵۹,۸۷۱	-
پتروسینا	۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴
چوب و کاغذ ایران	-	-
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	۴,۰۷۰,۲۸۷	۳,۵۲۳,۶۹۱
گروه صنعت سلوازی تأمین گستر نوین	۳,۲۲۸,۱۰۰	۴,۱۱۶,۷۰۰
	<u>۵۸,۳۷۲,۲۳۳</u>	<u>۷۶,۱۲۷,۷۲۵</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۲۴,۷۴۱	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	پتروشیمی مارون
۱۱,۹۹۱,۹۳۱	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	سرمایه گذاری صدر تامین
۱۶,۰۵۷,۷۴۹	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	پتروشیمی چم
۱,۵۳۷,۰۷۶	۲,۷۸۲,۴۹۶	پتروشیمی مروارید
۷,۰۲۲,۴۱۹	۶,۷۹۹,۴۸۵	پتروشیمی خارک
۱۸,۲۶۶,۵۰۰	۲۷,۵۲۰,۰۰۰	پتروشیمی لوری (پرزویه)
-	-	پتروشیمی باختر
۵,۶۴۷,۰۷۰	۳,۰۷۱,۳۵۲	پتروشیمی سازند
۴۴۰,۰۶۵	۱,۳۱۶,۵۱۸	صنایع لاستیک یزد
۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	لغت ستاره خلیج فارس
۴۲,۲۰۱	۸۹۰,۵۴۱	ایران یاسا
۵۱,۳۲۶	۲,۶۱۳,۷۷۱	پتروشیمی تبریز
۰	۶۱۰,۰۶۸	لیرو گلر
۳۳۴,۴۴۵	۱,۶۷۷,۱۵۶	سایر
۱۹۳,۲۶۷,۶۰۴	۲۱۲,۸۲۰,۵۳۱	

۲-۲۱-۳- مانده اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۲۶,۲۸۲,۴۲۰ میلیون ریال از سایر اشخاص بابت مطالبات سود سهام از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس می باشد و نیز مانده حساب‌های دریافتی تجاری شرکت از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۳,۴۰۹,۱۷۶ میلیون ریال مطالبات سود سهام از شرکت پتروشیمی باختر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً وصول شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲,۴۱۰,۹۷۳	۲,۱۱۹,۵۳۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۵۳۷,۸۳۷	۴,۰۱۳,۵۸۸	
۱,۹۴۸,۶۷۲	-	ماشین سازی پارس
۱۸۰,۸۷۱	۱۸۰,۸۷۱	پتروسینا
۵,۳۱۵,۱۲۲	۵,۲۰۳,۸۲۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۱۳۸,۹۴۵	۱,۳۸۷,۲۰۵	پتروشیمی فن آوران
۳۹۷,۹۳۴	۲۵,۴۶۳	سایر
۱۲,۸۴۰,۳۵۴	۱۰,۹۳۰,۴۸۹	

۲-۲۱-۴- شرکت‌های گروه

گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)
ماشین سازی پارس
پتروسینا
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
پتروشیمی فن آوران
سایر

۲-۲۱-۵- 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- از مجموع مبالغ سود سهام دریافتی از شرکت‌های فرعی و وابسته شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۳۰,۰۳۰,۶۶۴ میلیون ریال آن وصول شده است

۲۱-۲- دریافتنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۹۱,۱۹۷	۱۶۵,۰۹۴
۷۹,۸۴۵	۱۰۰,۲۰۳	۸۰۱,۶۷۹	۱,۲۶۲,۲۶۹
۷۹,۸۴۵	۱۰۰,۲۰۳	۹۹۲,۸۷۶	۱,۴۲۷,۳۶۳

حسابهای دریافتنی

حصة بلندمدت وام کارکنان

۲۱-۲- سیاست فروش گروه در سال جاری در صادرات و عاملین عمدتاً به صورت نقدی بوده است. فروش اعتباری در شرکت‌های سرمایه‌گذاری 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 گذاری‌های فروش مصوب کمیته فروش و هیئت مدیره)، گروه صنعتی بارز (به شرکت‌های خودروساز و با توجه به مبلغ قرارداد بر اساس آنالیز قیمت تمام شده به اضافه درصد سود توافقی شده و در موارد عمده بیشتر از نرخ فروش بازار) و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بر اساس ارزیابی و اعتبارسنجی مشتریان و سیاست مصوب هیئت مدیره) صورت می‌پذیرد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۲۵,۶۵۰	۱۱,۸۵۴,۵۹۵	مانده در ابتدای سال
۲,۲۴۶,۶۹۹	۱,۷۳۰,۱۱۱	۲۱-۵-۱ زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۲۱۷,۷۵۳)	(۱۳۴,۷۸۳)	بازیافت شده طی سال
۱۱,۸۵۴,۵۹۵	۱۳,۴۴۹,۹۲۳	مانده در پایان سال

۲۱-۵-۱ زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها مربوط به احتساب کاهش ارزش بابت مطالبات شرکت پتروشیمی آبدان از شرکت ملی صنایع پتروشیمی و مطالبات شرکت نفت ایرانول بابت مطالبات از شرکت رزم آوران می‌باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۱,۶۰۹	۴۸,۹۳۳,۵۰۹
-	-
-	-
۲,۶۸۱,۶۰۹	۴۸,۹۳۳,۵۰۹

بین یک الی دو سال

بین دو الی سه سال

بیش از سه سال

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 می‌باشند.

۲۲- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۳,۶۲۴	۶,۳۵۱,۶۵۹	۲,۰۸۵,۵۶۸	۲,۸۵۲,۷۸۰	زمین و املاک
-	-	-	-	ماشین آلات پالایشگاهی
-	-	۵۲۳,۶۲۵	۱,۸۵۹,۹۲۵	سپرده های بانکی
۲۶,۰۶۸	۴۰,۰۶۸	۴۱۰,۰۰۸	۵۷۱,۹۰۷	سایر
۱,۸۲۹,۶۹۲	۶,۳۹۱,۷۲۷	۲,۰۱۹,۲۰۱	۵,۲۸۶,۶۱۲	

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

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

۲۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۹۲۸,۶۳۳	۱۰,۷۸۱,۳۲۲	۲۳-۱ پیش پرداخت‌های خارجی
-	-	۲,۰۶۱,۵۲۵	۴,۳۷۷,۱۲۲	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۰۰,۵۰۷	۴۰,۶۲۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۵,۹۰۶,۶۶۵	۱۵,۵۶۵,۰۶۷	سایر
۵,۳۰۷	۲۰,۲۵۲	۷,۲۲۰,۷۰۹	۸,۷۱۳,۵۸۱	۲۳-۲ پیش پرداخت‌های داخلی
-	-	۵۲۸,۰۶۵	۸۸۹,۲۲۰	خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۱,۸۲۵,۳۶۸	۲,۵۲۲,۶۰۹	خرید لوازم یدکی
-	-	۲۹۱,۴۱۷	۵۲۸,۰۲۰	خرید خدمات
۲۲,۲۱۳	۲۲,۲۱۳	۲۲۲,۷۶۹	۹۳۵,۶۰۸	بیمه کارایی‌ها
۶۹,۳۳۸	۶۹,۳۳۸	۸۰۹,۹۰۸	۱,۲۱۷,۳۷۵	مالیات
(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)	(۱۰۹,۴۴۴)	(۷۳۸,۲۱۹)	سایر
۹۴,۶۹۳	۱۰۹,۶۳۸	۱۰,۸۳۰,۷۹۲	۱۴,۰۶۸,۲۲۲	۲۰ مالیات پرداختنی
۹۴,۶۹۳	۱۰۹,۶۳۸	۱۵,۹۲۱,۲۵۷	۲۹,۶۲۳,۳۰۱	

۲۳-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۹,۲۲۶,۱۶۹ میلیون ریال سفارشات مواد اولیه شرکت لاستیک بارز می باشد.

۲۳-۲- سفارشات خرید مواد اولیه و کالا عمدتاً شامل مبلغ ۳,۲۹۴,۳۱۱ میلیون ریال ۹۲۹,۹۷۵ میلیون ریال ۱,۹۹۷,۲۱۵ میلیون ریال و ۲۱۹,۴۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر و نفت پاسارگاد و پتروشیمی آبادان می باشد.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
یادداشت	پهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱	کالای ساخته شده	۲۴,۳۷۸,۸۷۲	(۱,۰۲۹,۳۶۹)	۲۳,۳۴۹,۵۰۳	۲۴,۷۵۵,۵۸۶
	کالای در جریان ساخت	۱۴,۶۳۶,۷۸۱	-	۱۴,۶۳۶,۷۸۱	۱۱,۴۱۷,۲۵۰
۲۴-۱	مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی	۴۱,۰۵۵,۳۲۰	-	۴۱,۰۵۵,۳۲۰	۳۱,۱۹۲,۹۴۹
	قطعات و لوازم یدکی	۱۹,۷۹۵,۷۵۹	(۲۲۷,۹۷۰)	۱۹,۵۶۷,۷۸۹	۱۲,۲۱۶,۲۸۷
	کالای در راه	۴,۴۶۷,۷۸۳	-	۴,۴۶۷,۷۸۳	۵,۶۹۴,۸۰۱
	کالای اعمالی شرکت نزد دیگران	۲,۵۸۱,۸۵۰	-	۲,۵۸۱,۸۵۰	۱,۶۸۳,۱۶۸
۲۴-۲	سایر موجودی‌ها	۳,۵۶۰,۰۸۳	-	۳,۵۶۰,۰۸۳	۲,۹۳۹,۸۱۷
		۱۲۰,۴۷۶,۴۴۸	(۱,۲۵۷,۳۳۹)	۱۱۹,۲۱۹,۱۰۹	۸۹,۹۰۱,۰۵۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۸۷,۵۱۲	۹,۶۷۷,۹۸۲	۵,۳۴۱,۱۹۱	۶,۷۰۴,۸۲۹
۱,۳۹۸,۱۹۲	۱,۷۱۳,۷۰۹	۲,۲۴۸,۹۱۰	۹۳۷,۰۴۰
۱۵,۳۶۶,۲۴۰	۷,۷۶۱,۲۰۷	۱۱,۲۳۵,۸۰۰	۵,۷۴۶,۶۹۷
۱۶,۹۰۳,۳۷۶	۱۲,۱۹۶,۶۰۵	۱۲,۱۶۹,۰۴۸	۱۱,۳۶۷,۰۲۰
۴۱,۰۵۵,۳۲۰	۲۳,۳۴۹,۵۰۳	۳۱,۱۹۲,۹۴۹	۲۴,۷۵۵,۵۸۶

۲۴-۲- سایر موجودی ها عمدتاً شامل مبلغ ۳۸۸۰۰۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۱,۱۴۶,۳۹۶ میلیون ریال و مبلغ ۷۸۲,۳۰۳ میلیون ریال قطعات شرکت های پتروشیمی آبادان ، فدیور و پتروشیمی آبادان می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
کالای ساخته شده	قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۵,۸۳۲	۱۸۲,۹۷۰	۱,۳۰۸,۸۰۲	۱,۳۰۸,۸۰۲
۳۰۴,۰۳۹	۴۵,۰۰۰	۳۴۹,۰۳۹	۳۴۹,۰۳۹
(۴۰۰,۵۰۲)	-	(۴۰۰,۵۰۲)	(۴۰۰,۵۰۲)
۱,۰۲۹,۳۶۹	۲۲۷,۹۷۰	۱,۲۵۷,۳۳۹	۱,۲۵۷,۳۳۹

مقده در ابتدای سال

افزایش طی سال

برگشت کاهش ارزش

مقده در پایان سال

۲۴-۴- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳۴۶,۹۹۷,۶۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۴-۵- مبلغ ۶۲۲,۹۲۴ میلیون ریال سود تحقق نیافته وجود دارد که منجر به تعدیل موجودی کالای ساخته شده، شده است.

۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۵-۱	۶۸,۶۸۲,۷۰۲	-	۶۸,۶۸۲,۷۰۲	۷۰,۷۹۸,۷۱۹
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۲۵-۲	۱,۰۶۸,۶۰۵	-	۱,۰۶۸,۶۰۵	۳,۷۴۹,۵۳۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۵-۴	۱,۵۷۳,۰۲۸	-	۱,۵۷۳,۰۲۸	۵,۰۰۱,۰۴۷
		۷۱,۳۲۴,۳۳۵	-	۷۱,۳۲۴,۳۳۵	۷۹,۵۲۹,۳۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار					
سپردهای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۵-۳	۱۵,۴۷۱,۱۹۵	-	۱۵,۴۷۱,۱۹۵	۴۰,۴۸۶,۲۸۹
شرکت		۸۶,۷۹۷,۵۳۰	-	۸۶,۷۹۷,۵۳۰	۱۱۹,۸۳۵,۵۸۹
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۵-۱	۲۳,۲۳۴	-	۲۳,۲۳۴	۹۴۶,۱۳۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری		۱۴,۴۳۰	-	۱۴,۴۳۰	۱۲۰,۲۶
سایر		۳۱۹	-	۳۱۹	۳۱۹
		۳۷,۹۸۳	-	۳۷,۹۸۳	۹۵۸,۴۸۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار					
سپردهای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی		۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰
		۳۸۷,۹۸۳	-	۳۸۷,۹۸۳	۱,۳۳۶,۴۸۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱					۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۹,۳۴۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۶۵۹
پالک ملت	۵۲,۱۳۹,۳۶۸	-	۵۲,۱۳۹,۳۶۸	۵۴,۲۳۹,۵۱۹	۵۴,۲۳۹,۵۱۹	۵۴,۲۳۹,۵۱۹	۵۴,۲۳۹,۵۱۹	۵۴,۲۳۹,۵۱۹	۵۳,۹۸۲,۵۹۴
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۳۱۱,۶۶۷	-	۳۱۱,۶۶۷	۳۶۶,۸۱۰	۳۶۶,۸۱۰	۳۶۶,۸۱۰	۳۶۶,۸۱۰	۳۶۶,۸۱۰	۳۱۱,۶۶۷
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸,۷۶۶
تولید برق دماوند	۱۳۵,۲۵۴	-	۱۳۵,۲۵۴	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱	۱۳۵,۲۵۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۷۶۶,۴۷۵	-	۱۲,۷۶۶,۴۷۵	۱۲,۸۱۸,۰۰۹	۱۲,۸۱۸,۰۰۹	۱۲,۸۱۸,۰۰۹	۱۲,۸۱۸,۰۰۹	۱۲,۸۱۸,۰۰۹	۹,۷۸۰,۱۷۰
سبد گردان ویستا	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۹,۸۰۷
گروه مالی کاریزما	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۱۹۳
مشاور سرمایه‌گذاری تورلیج	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۸۵۱
سایر	۱,۳۳۱,۸۳۸	-	۱,۳۳۱,۸۳۸	۳,۱۷۶,۴۵۷	۳,۱۷۶,۴۵۷	۳,۱۷۶,۴۵۷	۳,۱۷۶,۴۵۷	۳,۱۷۶,۴۵۷	۱,۵۸۱,۹۲۸
	۶۸,۶۸۲,۷۰۲	-	۶۸,۶۸۲,۷۰۲	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۷۰,۷۷۳,۱۳۴

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

گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-
پالک ملت	۵۲,۱۳۹,۳۶۸	-	۵۲,۱۳۹,۳۶۸	۵۴,۲۳۹,۵۱۹	۵۴,۲۳۹,۵۱۹
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۳۱۱,۶۶۷	-	۳۱۱,۶۶۷	۳۶۶,۸۱۰	۳۶۶,۸۱۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-
تولید برق دماوند	۱۳۵,۲۵۴	-	۱۳۵,۲۵۴	۵۲,۱۹۱	۵۲,۱۹۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۷۶۶,۴۷۵	-	۱۲,۷۶۶,۴۷۵	۱۲,۸۱۸,۰۰۹	۱۲,۸۱۸,۰۰۹
سبد گردان ویستا	-	-	-	-	-
گروه مالی کاریزما	-	-	-	-	-
مشاور سرمایه‌گذاری تورلیج	-	-	-	-	-
سایر	۱,۳۳۱,۸۳۸	-	۱,۳۳۱,۸۳۸	۳,۱۷۶,۴۵۷	۳,۱۷۶,۴۵۷
	۶۸,۶۸۲,۷۰۲	-	۶۸,۶۸۲,۷۰۲	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۸۰,۵۵۲,۹۸۶

شرکت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-
سایر (پالایش نفت پندر عباس - پالایش نفت تبریز)	۲۳,۲۳۴	-	۲۳,۲۳۴	۵۷,۹۶۷	۵۷,۹۶۷
	۲۳,۲۳۴	-	۲۳,۲۳۴	۵۷,۹۶۷	۵۷,۹۶۷

۲۵-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل ۱,۰۶۸,۶۰۵ 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.

۲۵-۲ سپرده سرمایه‌گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده گذاری‌های اوراق گواهی نزد بانکها توسط شرکت‌های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۶,۵۷۰,۶۹۲ میلیون ریال)، شرکت پتروشیمی غدیر (مبلغ ۲,۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال)، شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (مبلغ ۲,۴۱۴,۷۷۷ میلیون ریال) و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (مبلغ ۳,۴۹۲,۱۸۰ میلیون ریال) با نرخ های ۲۲.۵ تا ۲۵ درصد می‌باشد.

۲۵-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۶۴۱,۳۷۰ میلیون ریال شامل صندوق بازارگردانی، صبا گستر نفت و گاز تامین (به مبلغ ۶۲۸,۳۹۱ میلیون ریال، صندوق اندیشه ورزان صبا تامین (به مبلغ ۶۲۸,۳۹۱ میلیون ریال و سایر صندوق های سرمایه گذاری می باشد

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه		شرکت
			۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲۷,۸۱۶,۱۲۷	۲۶,۶۰۲,۷۲۳	۱۱,۲۰۳,۱۱۸	۱۳,۴۱۹,۹۶۱	
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۶,۰۴۳,۵۶۴	۲,۷۰۰,۸۵۴	-	-	۲۶-۱
موجودی نزد صندوق - ریالی	۱۱۲,۴۱۳	۱,۳۵۲,۳۳۷	-	-	
موجودی نزد صندوق - ارزی	۸۱,۴۷۵	۱۴۱,۱۸۹	-	-	۲۶-۱
سپرده های مسدودی تسهیلات	(۹,۸۵۷,۲۰۴)	(۱۱,۳۹۲,۴۹۶)	(۸,۷۲۱,۵۰۰)	(۸,۷۰۰,۵۰۰)	۳۸
	۲۴,۱۹۶,۴۹۵	۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۲,۴۸۱,۶۱۸	۴,۷۱۹,۴۶۱	

۲۶-۱ موجودی نقد گروه عمدتاً شامل ۳,۹ میلیون دلار، ۵۷۰ میلیون یورو، ۱۱۷,۵ میلیون درهم، ۴۱۰ میلیون یوان و ۲۰۸ میلیون دینار می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ پایان سال مالی گزارشگری تسمیر شده است.

۲۷- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	گروه	
			۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پروژه ۲۲۴ واحدی ممکو	۲۷-۱	۴۳,۰۹۰	۴۳,۰۹۰	
زمین و ساختمان	۲۷-۲	۳۴,۴۷۰	۳۴,۴۷۰	
دارائی های شرکت ساختمان ایران	۲۷-۳	۸۴,۲۷۴,۸۵۴	۶۳,۵۵۳,۴۴۹	
بدهی های شرکت ساختمان ایران	۲۷-۴	۸۴,۴۵۲,۴۱۴	۶۳,۶۴۱,۰۰۹	
		۲,۷۶۸,۵۳۰	۱,۷۶۲,۹۷۱	

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

۲۷-۲ زمین و ساختمان جمعا به مبلغ ۴۴,۴۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و ۵ قطعه زمین به ارزش ۲۴,۳۴۷ میلیون ریال و یک دستگاه آپارتمان به ارزش ۵,۰۳۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و ۲,۹۹۳ میلیون ریال زمین مربوط به پرسن ایران گاز 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 ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ و همچنین پیرو مصوبه شماره ۵۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ هیئت مدیره شرکت تاپیکو و مصوبه شماره ۵۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مقرر گردید کل سهام مدیریتی گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران پس از خرید بلوک سهام و کسب کنترل، نسبت به واگذاری آن تا پایان سال ۱۴۰۲ اقدام گردد. در این راستا اواخر سال ۱۴۰۱ تعداد ۲,۹۸۲,۶۲۲,۵۲۳ سهم از شرکت وساخت به مبلغ ۶,۲۶۱,۰۳۸ میلیون ریال توسط گروه از طریق بازار بورس خریداری شد پس از کسب سهام مدیریتی (جمعا با ۲۴ درصد مالکیت موثر) شرکت مذکور، ارزشگذاری سهام شرکت وساخت انجام شده و اقدامات لازم جهت برگزاری مزایده فروش سهام مذکور از قبیل دریافت مجوز عرضه بلوکی سهام در حال انجام می باشد.

۲۷-۳-۱ دارائی‌ها و بدهی‌های شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران که به عنوان دارائیهای نگهداری شده برای فروش و بدهی‌های مرتبط با آن به شرح زیر طبقه بندی گردید:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	
۴۸۹,۰۱۱	۴۴۶,۴۸۲	دارائی‌های ثابت مشهود
-	۱,۹۵۸,۶۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۴۰,۲۰۰	۳۵,۱۹۹	سرقفلی
۱۳,۲۶۳	۱۳,۳۹۲	دارائی‌های نامشهود
۱۶,۷۶۴,۷۰۴	۳۸,۱۶۶,۹۶۸	سرمایه گذاری‌ها
۷۸,۵۹۴	۵۲,۶۴۷	دریافتنی‌های بلندمدت
۴۵۳,۲۳۰	۱۳,۴۹۱	سایر دارائی‌ها
۴۸۲,۸۹۸	۴۴۸,۰۳۸	پیش پرداخت‌ها
۳,۵۸۶,۷۱۸	۲,۱۴۸,۶۵۹	موجودی مواد و کالا
۹۶۷,۱۲۹	۹۷۳,۰۷۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر
۵۹۵,۴۲۷	۸۵,۲۰۱	موجودی نقد
۴۰,۰۸۲,۲۹۵	۳۹,۹۱۳,۰۸۹	تعديلات تلفیقي
۶۳,۵۵۳,۲۴۹	۸۴,۲۷۴,۸۵۴	جمع دارائیه‌ها
۲۳,۴۲۹	۳۸,۰۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۵,۴۸۴	۱,۱۱۶,۱۴۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر
۱۴,۳۹۹	۱۰,۵۷۶	مالیات پرداختنی
۶۲۵,۷۹۹	۱,۵۷۷,۹۱۰	سود سهام پرداختنی
۵,۶۸۹	۳,۵۱۲	تسهیلات مالی
۱۵۹,۱۷۱	۲۲,۳۵۶	پیش دریافتها
۱,۷۶۳,۹۷۱	۲,۷۶۸,۵۳۰	جمع بدهی‌ها

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ 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		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۷۰,۱۰	۷۱,۱۵۳,۳۸۵,۹۱۵	۷۰,۱۰	۷۱,۱۵۳,۳۸۵,۹۱۵	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶,۰۹	۶,۱۴۸,۵۵۶,۶۶۲	۶,۰۹	۶,۱۴۸,۵۵۶,۶۶۲	آئینده سازان رفاه بردیس
۷,۰۸	۷,۱۸۱,۱۹۷,۸۷۸	۷,۰۸	۷,۱۸۱,۱۹۷,۸۷۸	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۸,۹۹	۹,۱۲۱,۶۳۱,۵۵۹	۸,۹۳	۹,۰۶۷,۴۹۸,۵۳۲	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰,۰۰	۶۱۱,۶۳۸	۰,۰۰	۶۱۱,۶۳۸	شرکت سرمایه گذاری فارابی تامین
۰,۰۰	۲۵۰,۲۱۱	۰,۰۰	۲۵۰,۲۱۱	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۰,۰۰	۳۸۹,۱۸۶	۰,۰۰	۳۸۹,۱۸۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۸,۰۳	۸,۱۵۰,۶۳۸,۷۴۰	۸,۲۲	۸,۳۲۳,۷۸۳,۹۰۸	سایر سهامداران حقوقی
۱,۷۱	۱,۷۳۵,۳۳۸,۴۵۱	۱,۵۸	۱,۶۰۶,۳۲۶,۱۰۰	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰,۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱ آخرین افزایش سرمایه شرکت طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ از مبلغ ۸۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده با آورده نقدی سهامداران افزایشی و در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسد

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۰۱,۵۰۰ 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 بسم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست

۳۰- اندوخته سرمایه ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذارها در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. در سال جاری مبلغ ۹,۲۳۰,۷۲۸ میلیون ریال، معادل کل سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی به سر فصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ماده دوامی سال	افزایش	ماده دوامی سال	ماده دوامی سال
۳۶,۱۹۱,۹۸۹	۱۲,۹۰۱,۴۹۳	۶۵,۰۹۳,۴۸۲	۳۶,۱۹۱,۹۸۹
۳۶,۱۹۱,۹۸۹	۱۲,۹۰۱,۴۹۳	۶۵,۰۹۳,۴۸۲	۳۶,۱۹۱,۹۸۹

اندوخته سرمایه ای

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ماده دوامی سال	افزایش (کاهش)	ماده دوامی سال	ماده دوامی سال
۱۳۳,۹۳۳	(۲۳,۵۰۹)	۲۰,۴۰۴	۱۳۳,۹۳۳
۸,۸۸۸	-	۸,۸۸۸	۸,۸۸۸
۱۴۲,۸۲۱	(۲۳,۵۰۹)	۲۹,۲۹۲	۱۴۲,۸۲۱

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

اندوخته طرح و توسعه

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ماده دوامی سال	افزایش (کاهش)	ماده دوامی سال	ماده دوامی سال
۱۹۰,۱۲۵	-	۱۷۱,۳۲۲	۱۹۰,۱۲۵
۱۹۰,۱۲۵	-	۱۷۱,۳۲۲	۱۹۰,۱۲۵

گروه

۲۳-۱ شامل مبلغ ۲۹۲,۹۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته سرمایه گذاری صدر تامین و مبلغ (۱۰۲,۸۲۱) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته پتروشیمی سازند می باشد

۳۳- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۳۴,۲۵۸,۸۴۷	۲,۳۴۹,۶۶۰	۲۳۴,۲۵۸,۸۴۷	۲,۳۴۹,۶۶۰	
-	-	۱۹۵,۵۲۵	۱۱,۷۰۹,۲۷۹	خرید طی سال
(۱۳,۹۳۲,۹۳۳)	(۲۷۱,۸۶۳)	(۲۱,۹۱۵)	(۳,۵۷۷,۸۲۷)	فروش طی سال
۶۰,۳۵۹	۶۰,۳۵۹	-	-	افزایش سرمایه
۲۸۰,۶۸۲,۲۲۸	۲,۳۴۹,۶۶۰	۲۵۰,۳۲۹۰	۲,۸۸,۸۱۴,۰۸۰	مانده پایان سال

۲۲-۲ با عنایت به مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر لزوم داشتن رکن بازارگردانی موثر از سوی ناشر و سهامداران شرکت ها (ابلاغی طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ شرکت بورس و اوراق بهادار تهران)، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام تاپیکو توسط شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده) و شرکت (ناشر) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سیگستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ شده است. همچنین منابع مورد نیاز تا کنون مبلغ ۳,۸۴۰,۶۴۵ میلیون ریال 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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
(۳,۶۵۲,۸۵۹)	(۳,۲۸۷,۱۹۴)			ابتدای سال
(۲,۲۹۳,۶۱۸)	(۷,۴۲۲,۲۷۷)			ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
۱,۶۵۹,۳۸۴	۲,۳۸۰,۹۱۴			ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده
(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۶,۳۲۸,۵۵۷)			

۲۲-۱ ما به التفاوت ما به ازای دریافتی حقوق مالکانه واگذار شده طی سال ناشی از فروش ۲,۸۶۲,۱۲۱ سهم شرکت کاغذ سازی لطیف و ۸,۸۶۴,۹۵۱ سهم صنایع خزر کاسپین توسط شرکت سلولزی جمعاً به مبلغ ۱۰,۹۴۷ میلیون ریال، فروش تعداد ۱۲,۵۹۱,۱۰۲ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران و تعداد ۷,۲۸۴,۲۹۲ سهم شرکت پتروشیمی غدیر توسط تاپیکو جمعاً به مبلغ ۱۵۲,۹۱۵ میلیون ریال (شامل سود ناشی از فروش به مبلغ ۲۰,۲۵۰,۱۸۸ میلیون ریال طبق بادلست توجیهی ۲-۵) و فروش تعداد ۹,۲۴۶,۲۵۲ سهم شرکت صنایع لاستیکی سهند و ۵,۵۱۲,۵۱۳ سهم شرکت گازلوله و سایر شرکت های فرعی توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی جمعاً به مبلغ ۱۸۵,۱۹۵ میلیون ریال می باشد، و نیز ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده طی سال عمدتاً ناشی از تحصیل تعداد ۲,۹۳۲,۹۴۷ سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۲,۴۸۲,۳۴۳ میلیون ریال، تعداد ۲,۸۳۶,۹۳۳ سهم شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۱۰,۷۲۶,۶۲۲ میلیون ریال، تعداد ۳,۱۹۵,۷۰۸ سهم شرکت پتروشیمی غدیر به مبلغ ۶۹۱,۲۲۷ میلیون ریال و تعداد ۵,۵۰۸,۴۰۶ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۸۶۲,۵۱۰ میلیون ریال و خرید سهام سایر شرکت های فرعی به مبلغ ۱,۴۱۷,۳۶۶ میلیون ریال توسط شرکت تاپیکو و نیز خرید تعداد ۲۸۰,۱۶۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران جمعاً به مبلغ ۹۷,۹۲۸ میلیون ریال و فروش شرکت کاغذ سازی کاوه به مبلغ ۷۹۶,۲۵۱ میلیون ریال توسط شرکت سلولزی می باشد.

۳۵- آثار معاملات با سهام خزانه فرعی

مبلغ ۱۰,۹۱۵,۸۸۸ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت از سهام خزانه شرکت های فرعی پتروشیمی های خراسان و فن آوران و شرکت های سرمایه گذاری 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 ۶۹۲,۷۳۳ میلیون ریال بوده و مابقی به مبلغ ۳,۹۷۸,۸۵۵ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می باشد.

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۲۷,۷۸۲,۰۸۲	۳۲,۶۹۰,۴۲۲			سرمایه
۱,۸۰۵,۴۵۸	۲,۳۴۶,۹۸۷			اندوخته قانونی
۱۳۲,۷۳۸	۳۰۲,۳۳۶			سایر اندوخته ها
(۷۹۷,۱۷۳)	(۶۶۹,۵۸۰)			آثار معاملات با سهام خزانه فرعی
۷۱,۷۱۸,۸۸۳	۵۳,۶۹۱,۲۵۰			سود انباشته
۱۰۰,۶۴۱,۹۸۸	۸۷,۳۶۱,۴۱۵			
۳۸,۸۴۱,۴۸۳	۵۱,۶۸۰,۰۸۵			سهم از خالص دارایی های شرکت نگهداری شده برای فروش
۱۳۹,۴۸۳,۴۷۱	۱۳۹,۰۴۱,۵۰۰			

۳۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال)
			جمع	جمع	
تجاری					
استاد پرداختنی	۳۷-۱-۱	-	۷,۲۸۳,۷۲۲	۷,۲۸۳,۷۲۲	۲۰,۸۵۴,۶۲۹
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۲	-	۶,۲۶۶,۷۹۲	۶,۲۶۶,۷۹۲	۲,۸۲۷,۰۸۸
سایر اشخاص		-	۱۳,۹۵۰,۵۱۸	۱۳,۹۵۰,۵۱۸	۳۳,۶۸۱,۷۱۷
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۲	-	۵۳,۳۰۵,۷۲۷	۵۳,۳۰۵,۷۲۷	۲۴,۸۷۲,۹۵۱
سایر اشخاص	۳۷-۱-۳	۲,۳۵۳,۰۱۶	۳۱,۲۸۸,۲۸۲	۲۵,۵۴۱,۵۰۰	۲۰,۹۲۰,۵۲۰
		۲,۳۵۳,۰۱۶	۸۲,۵۹۲,۲۳۱	۸۸,۸۲۷,۲۲۷	۴۵,۷۹۳,۲۷۱
		۲,۳۵۳,۰۱۶	۹۸,۵۲۲,۷۲۹	۱۰۳,۷۹۷,۷۶۵	۷۹,۴۷۵,۱۸۸
سایر پرداختنی‌ها					
استاد پرداختنی		-	۱۰,۷۰۶,۰۵۹	۱۰,۷۰۶,۰۵۹	۱,۹۹۵,۹۶۳
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۲	-	۱۱,۲۰۵,۸۹۹	۱۱,۲۰۵,۸۹۹	۹,۱۹۸,۶۰۶
وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی، حقوق		-	۱,۵۶۶,۷۸۲	۱,۵۶۶,۷۸۲	۱,۳۳۰,۲۲۲
مالیات ارزش افزوده	۳۷-۱-۵	-	۵,۶۵۷,۲۶۶	۵,۶۵۷,۲۶۶	۴,۶۳۹,۴۵۲
حق بیمه‌های پرداختنی		-	۱,۸۲۰,۰۹۸	۱,۸۲۰,۰۹۸	۱,۲۹۶,۹۶۱
سپرده‌های پرداختنی	۳۷-۱-۶	-	۷,۳۹۸,۰۷۷	۷,۳۹۸,۰۷۷	۴,۵۵۲,۷۲۶
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۳۷-۱-۷	-	۳۷,۹۳۹,۹۰۷	۳۷,۹۳۹,۹۰۷	۲۳,۸۶۳,۳۹۱
بدهی کارکنان		-	۸۲۰,۱۲۲	۸۲۰,۱۲۲	۴۱۱,۶۰۳
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		-	۱۵۶,۰۱۳	۱۵۶,۰۱۳	۳,۸۱۰,۲۰۱
سایر	۳۷-۱-۸	۲,۱۶۸,۰۹۳	۸,۸۰۳,۲۵۷	۱۰,۹۷۱,۳۵۰	۱۱,۴۸۵,۳۷۷
		۲,۱۶۸,۰۹۳	۸۶,۰۹۳,۵۰۲	۸۸,۲۶۱,۵۹۵	۶۲,۵۶۲,۴۲۶
		۲,۴۲۱,۱۰۹	۱۸۲,۶۳۸,۲۵۱	۱۹۱,۰۵۹,۳۶۰	۱۴۲,۰۳۹,۶۱۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال)
			جمع	جمع	
شرکت					
تجاری					
استاد پرداختنی		-	-	-	۲۰,۳۵۴,۴۳۵
اشخاص وابسته		-	-	-	-
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۷-۱-۱	-	۱,۸۷۲,۱۷۲	۱,۸۷۲,۱۷۲	-
سایر اشخاص		-	۱۶,۱۳۱	۱۶,۱۳۱	۱۶,۱۳۱
		-	۱,۸۸۸,۳۰۳	۱,۸۸۸,۳۰۳	۱۶,۱۳۱
		-	۱,۸۸۸,۳۰۳	۱,۸۸۸,۳۰۳	۲۰,۲۷۰,۵۶۶
سایر پرداختنی‌ها					
حساب‌های پرداختنی					
استاد پرداختنی		-	۸۲,۲۷۲	۸۲,۲۷۲	۱۴۱,۱۱۲
وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی و حقوق		-	۱۴,۰۲۸	۱۴,۰۲۸	۳,۲۸۹
حق بیمه‌های پرداختنی		-	۱۰,۷۷۲	۱۰,۷۷۲	۶,۸۲۵
ذخیره هزینه‌های پرداختنی		-	۵۷,۵۹۸	۵۷,۵۹۸	۵۰,۱۳۶
سایر		-	۵۰,۵۸۰	۵۰,۵۸۰	۵۷,۵۹۱
		-	۲۱۷,۲۷۲	۲۱۷,۲۷۲	۲۵۸,۹۴۳
		-	۲,۱۰۵,۵۷۵	۲,۱۰۵,۵۷۵	۲۰,۵۲۹,۵۰۹

۳۷-۱-۱- استاد پرداختنی گروه عمدتاً شامل مبالغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی فن آوران بابت بدهی به فروشندگان گاز مایع طبیعی و سوخت مصرفی شرکت

های سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی و شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی می باشد. مبلغ ۲۰,۳۶۰,۳۶۲

میلیون ریال مربوط به استاد پرداختنی شرکت گروه صنعتی بارز به فروشندگان کالا و خدمات شرکت های وابسته گروه می باشد. همچنین مانده حسابهای پرداختنی

شرکت به اشخاص وابسته مربوط به بدهی بابت خرید املاک شرکت ماشین سازی پارس می باشد.

۳۷-۱-۲- حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبالغ ۲۷,۲۸۰,۵۲۱ میلیون ریال ۱۶,۲۵۸,۶۵۳ میلیون ریال، ۵۵۰۱,۸۸۸ میلیون ریال، ۲,۳۶۱,۶۹۹ میلیون

ریال، ۱,۸۷۴,۱۷۸ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های نفت پاسارگاد، پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی غدیر، نفت ایرانول و شرکت سرمایه گذاری صنایع

پتروشیمی می باشد

۲۷-۱-۲- پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱۰.۸۶۷.۷۱۱ میلیون ریال ۶.۱۲۳.۸۷۳ میلیون ریال ، ۱.۶۵۶.۷۲۵ میلیون ریال ، ۱.۲۵۶.۲۹۶ میلیون ریال ، ۳.۲۵۶.۹۳۰ میلیون ریال ، ۱.۴۷۶.۴۵۴ میلیون ریال و ۲.۵۵۲.۴۴۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی های آبادان، فن آوران ، گروه صنعتی بارز ، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، نفت ایرانول، سرمایه گذاری صنایع لاستیک و گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین می باشد.

۲۷-۱-۲- اسناد پرداختنی غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۷.۱۴۵.۵۷۶ میلیون ریال ، ۳.۶۶۶.۹۰۳ میلیون ریال و ۱.۱۲۱.۳۴۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران می باشد

۲۷-۱-۵- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۷۱۷.۱۹۹ میلیون ریال ، ۱.۰۳۲.۷۶۰ میلیون ریال و ۱.۳۶۷.۹۶۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط شرکت های گروه صنعتی بارز، گروه صنعت سلولزی تأمین گستر نوین و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۲۷-۱-۶- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۱.۷۹۷.۲۱۲ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز (عمدتاً مربوط به سپرده های دریافتی از نمایندگان فروش)، مبلغ ۷۲۹.۹۷۷ میلیون ریال، مبلغ ۱.۱۱۱.۸۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۱.۳۷۹.۲۸۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی فن آوران و نفت ایرانول می باشد.

۲۷-۱-۷- هزینه های پرداختنی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱.۸۰۴.۳۲۷	۱.۲۱۷.۹۱۹	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰.۳۱۰.۹۱۰	۱۱.۸۸۶.۹۰۹	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱.۰۰۰.۳۵۰	۱.۶۰۶.۰۳۴	شرکت نفت پاسارگاد
۱.۱۶۸.۴۱۹	۶۳۵.۶۸۹	شرکت نفت ایرانول
۶۳۹.۳۳۳	۱.۱۷۰.۳۶۲	گروه صنعتی بارز
۷.۷۴۱.۶۸۳	۱۰.۵۵۹.۲۳۶	پتروشیمی آبادان
۱.۳۷۸.۳۶۹	۱۰.۸۶۳.۵۵۸	سایر شرکتهای
۲۳.۸۲۳.۳۹۱	۳۷.۹۲۹.۹۰۷	

۲۷-۱-۷-۱- هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۱۱.۸۸۶.۹۰۹ میلیون ریال هزینه های پرداخت نشده شرکت پتروشیمی فن آوران (عمدتاً بابت سرویس های جانبی دریافتی^۱ از پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس به مبلغ ۵.۸۸۸.۵۲۳ میلیون ریال که از این مبلغ ۲.۸۰۹.۶۶۰ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۳.۰۷۵.۶۱۲ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۲ بموجب مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ می باشد که مورد قبول شرکت واقع نشده و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است . مبلغ ۳.۲۲۸.۶۱۱ میلیون ریال با سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانکها ، ۶۳۹.۴۰۹ میلیون ریال مربوط به صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت ۳.۲۲۸.۶۱۱ (نفت) و مبلغ ۵.۲۷۹.۴۱۲ 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 ۹.۹۰۳.۶۶۲ میلیون ریال شرکت پتروشیمی غدیر بابت هزینه های گاز مصرفی (سوخت کارخانه) به شرکت منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد

۲۷-۱-۸- 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 پدهی شرکت های، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت گروه صنعتی بارز و پتروشیمی غدیر می باشد.

۲۷-۱-۹- حساب ها و اسناد پرداختنی ارزی گروه عمدتاً شامل ۴ میلیون دلار، ۵.۸ 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.

۲۷-۲- پرداختنی های بلند مدت		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	اسناد پرداختنی
۱.۵۵۷.۶۳۱	۲.۶۲۱.۱۵۸	حساب پرداختنی (صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت)
۲۶۷.۹۹۹	-	انقضای واپسته
۶۳۵.۸۸۰	۷۰۵.۲۵۷	سایر اشخاص
۲.۴۶۱.۵۰۰	۳.۳۲۶.۴۱۵	

۲۷-۲- میانگین دوره اعتباری خرید کالای گروه ۹۳ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۳۸- تسهیلات مالی

۳۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۳۸-۱-۱ به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۶۹,۶۰۷,۴۹۶	۹۶,۸۲۶,۸۰۲	۲۲۰,۷۱۳,۶۵۵	۲۸۹,۸۵۱,۸۵۹	۳۹,۱۰۲,۶۱۱	۲۵۰,۷۴۹,۲۴۸
-	-	۶۵۳,۱۲۷	۲۲۴,۳۵۶	-	۲۲۴,۳۵۶
-	-	۳۳۵,۷۸۶	(۱۲,۱۰۵,۲۰۴)	-	(۱۲,۱۰۵,۲۰۴)
(۸,۷۰۰,۵۰۰)	(۸,۷۲۱,۵۰۰)	(۱۱,۳۹۲,۴۹۶)	(۹,۸۵۷,۲۰۴)	-	(۹,۸۵۷,۲۰۴)
(۳,۸۶۹,۹۷۸)	(۵,۶۲۳,۴۷۰)	(۹,۸۴۲,۹۸۶)	(۱۷,۳۳۴,۶۶۴)	-	(۱۷,۳۳۴,۶۶۴)
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۳۹,۱۰۲,۶۱۱	۲۱۱,۷۷۶,۵۳۲
-	-	(۴۱,۵۷۷,۷۳۳)	(۳۴,۶۸۶,۰۷۲)	-	(۳۴,۶۸۶,۰۷۲)
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۱۵۸,۸۸۹,۳۵۳	۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱	۳۹,۱۰۲,۶۱۱	۱۷۷,۰۹۰,۴۶۰

بانک‌ها

صندوق ذخیره ارزی

سود و کارمزد و جبران موق

سپرده های مسدودی

سود و کارمزد سنوات آتی

حسم بلند مدت

حسم جاری

۳۸-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	-	-	۳,۰۰۴,۱۶۷	از ۲۵ تا ۳۰ درصد
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۴۲,۳۶۰,۶۱۷	۱۲۲,۶۱۶,۸۰۴	۱۲۲,۶۱۶,۸۰۴	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۱۱۶,۰۹۴,۸۴۹	۸۶,۲۳۰,۰۷۶	۸۶,۲۳۰,۰۷۶	از ۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۶,۱۲۰	-	-	از ۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۴۲,۰۰۵,۵۰۰	۳۹,۰۲۸,۰۹۶	۳۹,۰۲۸,۰۹۶	از ۵ تا ۱۰ درصد
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	

۳۸-۱-۳ به تفکیک زمان‌بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
شرکت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۵۸,۸۸۹,۳۵۳	۲۱۶,۱۹۳,۰۷۰	۱۴۰۳
۳۹,۴۳۰,۱۲۸	۳۴,۱۱۶,۱۳۴	۱۴۰۴
۲,۲۴۷,۶۰۵	۵۶۹,۹۳۸	۱۴۰۵ و پس از آن
۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	

۳۸-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	۴۹,۱۸۵,۴۵۸	۴۶,۰۷۷,۳۱۷	۴۶,۰۷۷,۳۱۷	در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
-	-	۲۰,۳۶۱,۳۹۵	۳۶,۴۱۸,۲۲۴	۳۶,۴۱۸,۲۲۴	در قبال قرارداد لازم الاجرا
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۳۳۷,۶۰۸	۱۱۸,۲۷۱,۸۳۲	۱۱۸,۲۷۱,۸۳۲	در قبال سرمایه‌گذاری های بورسی
-	-	۳۹,۹۷۱,۷۶۶	۴۹,۹۱۱,۷۶۹	۴۹,۹۱۱,۷۶۹	در قبال چک و سفته
-	-	۲,۶۱۰,۹۵۹	-	-	سایر
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۳	

۳۸-۱-۵ شرکت لاستیک پارس کردستان (سهامی خاص) به منظور تأمین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح، تسهیلاتی به مبلغ ۹۳/۷ میلیون یورو از محل صندوق توسعه ملی در قالب قرارداد مشارکت مدنی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ با بانک صنعت و معدن دریافت نموده است. که پیش پرداخت آن معادل ۱۵٪ کل قرارداد در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۳ به مبلغ ۱۳

میلیون یورو واریز شده است. در مهرماه سال ۱۴۰۱ نشست توافقی با هیات عامل و مدیران صندوق توسعه ملی و همچنین نمایندگان بانک صنعت و معدن برگزار و طبق صورت جلسه پرداخت ۱۰٪ از بدهی به مبلغ ۹ میلیون یورو در سال ۱۴۰۱ و همچنین برای سال ۱۴۰۲ نیز پرداخت ۱۴ میلیون یورو و برای سال های بعدی تا ۵ سال مبلغ ۱۶ میلیون یورو مورد توافق قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت مبلغ تعهد شده انجام شده است گفتگو ها با بانک عامل در خصوص تعیین تکلیف تعهدات ارزی و تبدیل آن به فروش اقساطی انجام شده و درخواست تهیه جدول بازپرداخت تسهیلات تا پایان سال ۱۴۰۶ به بانک ارائه شده است. لازم به توضیح است که تا تاریخ صورت های مالی جمعاً مبلغ ۳۰ میلیون یورو از تسهیلات فوق تسویه شده است.

۳۸-۱-۶ تعداد ۲,۵۱۴ میلیون سهم پتروشیمی جم، ۱۶۳ میلیون سهم پتروشیمی مارون، ۱۴۰ میلیون سهم پتروشیمی خارک و ۱۳,۶۹۱ میلیون سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس در توفیق بانک‌ها برای دریافت تسهیلات شرکت می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۸-۱-۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	گروه	شرکت
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۸,۶۲۲,۱۱۲	۴۱,۸۲۷,۱۴۳
دریافت‌های نقدی	۲۵۲,۷۵۳,۷۵۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	۳۱,۹۷۶,۷۲۰	۱۰,۶۲۰,۲۹۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲۰۷,۴۴۸,۰۲۱)	(۷,۶۵۶,۸۵۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۵,۷۱۰,۵۲۰)	(۸,۲۵۳,۰۳۴)
سایر تغییرات غیرنقدی	۲۷۲,۰۴۱	(۱,۳۰۰,۷۲۹)
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۴۹,۰۳۷,۰۱۶
دریافت‌های نقدی	۳۳۸,۱۰۶,۷۷۷	۴۸,۰۴۱,۸۶۳
سود، کارمزد و جرائم	۴۴,۳۱۹,۲۸۱	۱۲,۳۷۶,۶۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳۷۹,۳۳۹,۲۳۳)	(۱۷,۴۹۸,۷۹۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۸,۰۵۱,۷۴۰)	(۱۱,۴۸۴,۸۷۸)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۱۴,۶۲۲,۰۲۷)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۲۵۰,۸۷۹,۱۴۲	۸۰,۴۷۱,۸۲۲

۳۸-۱-۸- سایر تغییرات غیر نقدی عمدتاً شامل مبلغ ۹,۴۸۶,۴۱۲ میلیون ریال مربوط به خرید دین شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک از بانک ها و مبلغ ۲,۳۴۷,۶۰۵ میلیون ریال تعدیلات تسهیلات ارزی گروه صنعتی بارز در سال قبل می باشد.

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
پرداخت شده طی سال	(۲,۲۲۳,۹۱۷)	(۷,۹۹۵,۴۲۰)
ذخیره تامین شده	۷,۷۱۶,۲۹۵	۲۶,۷۵۸
تعدیلات	(۴۶۸,۸۶۰)	-
مانده در پایان سال	۱۶,۷۴۷,۰۸۶	۱۱۷,۱۳۲

۴۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	گروه	شرکت
ذخیره	۳۰,۳۲۵,۴۲۶	جمع
استناد پرداختنی	-	۲۵,۱۲۲,۲۹۱
گروه	۲۴,۹۸۱	۴۰,۴۸۵

۴۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	گروه	شرکت
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
ذخیره مالیات عملکرد	۲۶,۷۸۳,۹۸۸	۲۸,۵۰۱
سایر تعدیلات	(۷۲۶,۵۷۲)	(۶۴۳,۱۷۰)
پرداختی طی سال	(۲۰,۲۲۵,۴۹۶)	(۲۸,۹۴۶)
پیش پرداخت مالیات	۳۱,۰۶۳,۶۵۵	۴۲,۶۵۰
	(۷۲۸,۲۱۹)	(۲,۱۶۵)
	۳۰,۳۲۵,۴۲۶	۴۰,۴۸۵

۴۰-۱-۱- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات و مالیات ارزش افزوده شرکت های پرسی ایران گاز، گروه صنعت سلولزی تامین گستر لوین، پتروشیمی غدیر، 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.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های ترفیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از مصالحت‌های صادرات محصولات، مناطق آزاد، مناطق کمتر توسعه یافته و ماده ۱۲۲ ق.م.م و همچنین بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ استفاده نموده است.
۴-۲- اجرای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه			
	شیرکت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		۳۷,۱۰۶	۱۷,۵۹۷,۷۱۴	۲۶,۷۸۳,۹۸۸
		۰	۰	۰
		۳۷,۱۰۶	۱۷,۵۹۷,۷۱۴	۲۶,۷۸۳,۹۸۸
				هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
				هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
				هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۴-۳- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۲/۳۱									
	مالیات					درآمد مشمول مالیات				
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ایزازی	ایزازی	سود (زیان)	سال		
در مرحله رسیدگی	-	-	(۴۰,۷۱۳)	۴۰,۷۱۳	۲۸,۵۰۱	۱۶۲,۸۶۷	۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
رسیدگی نشده	۴۲,۶۵۰	۴۰	(۴۲,۶۱۰)		۴۲,۶۱۰	۲۴۰,۵۵۵	۲۸۳,۰۸۶,۳۸۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
رسیدگی نشده	-	۳۷,۱۰۶			۳۷,۱۰۶	۱۶۴,۹۱۶	۲۱۹,۵۲۵,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
	۴۲,۶۵۰	۳۷,۱۴۶								
	(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)								
	۴۰,۴۸۵	۳۴,۹۸۱								

پیش پرداخت مالیات - یادداشت ۲۳

۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است

۴۱- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		ماده در ابتدای سال
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۹,۵۸۵,۱۰۳	۴,۸۶۴,۳۱۵	۲۶,۳۸۴,۵۱۵	۱۰,۰۷۶,۷۹۱
۱۷۵,۲۲۵,۰۰۰	۲۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۴۶,۳۳۸	۳۴۹,۹۹۳,۵۹۶
(۱۸۹,۹۴۵,۷۸۸)	(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	(۲۳۶,۷۵۴,۱۶۲)	(۲۶۷,۱۲۹,۲۸۵)
۴,۸۶۴,۳۱۵	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۱۰,۰۷۶,۷۹۱	۹۲,۹۴۱,۱۰۲

۴۱-۱- ماده سود سهام پرداختی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به قبل
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۳۰,۰۷۱	۲۷,۶۷۷	سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به قبل
۲۵,۵۳۰	۲۰,۹۲۳	سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۰۴,۱۵۸	۵۹,۰۷۳	سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۴,۷۰۴,۵۵۶	۸۲,۶۴۰	سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
-	۷۸,۵۶۳,۴۱۰	سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۸۶۴,۳۱۵	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	
گروه		
۵,۲۱۲,۴۷۶	۱۴,۱۸۵,۳۷۹	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۰۷۶,۷۹۱	۹۲,۹۴۱,۱۰۲	

۴۱-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۷۴۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۱۵۰ ریال است.

۴۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		پادداشت	ذخیره تضمین محصولات و صورتحساب‌ها
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
ماده پایان سال	ماده پایان سال	ماده ابتدای سال	ماده ابتدای سال
۲۱۱,۰۸۲	۵۵۰,۰۸۴	۵۶۸,۲۴۲	۲۱۱,۰۸۲
۲۱۱,۰۸۲	۵۵۰,۰۸۴	۵۶۸,۲۴۲	۲۱۱,۰۸۲

۴۲-۱- ذخیره تضمین محصولات و صورتحساب‌ها مربوط به شرکت گروه صنعتی بارز می‌باشد.

۴۳- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		ارزی	ریالی	شرکت‌های پتروشیمی
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۷,۵۵۰,۷۷۱	۱۰,۱۸۲,۲۰۶	-	۱۰,۱۸۲,۲۰۶	شرکت‌های پتروشیمی
۱۷,۸۲۰,۳۱۷	۱۷,۱۴۱,۴۴۹	۲,۶۰۰,۵۴۰	۱۴,۵۴۰,۹۰۹	شرکت‌های نفت و گاز
۶۵۷,۵۳۵	۳۰۸,۴۹۹	-	۳۰۸,۴۹۹	شرکت‌های چوب و کاغذ
۵,۹۳۱,۱۲۹	۵,۲۶۳,۴۵۲	۴,۵۲۵	۵,۲۵۸,۹۲۷	گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۳۱,۹۵۹,۷۷۲	۳۲,۸۹۵,۶۰۶	۲,۶۰۵,۰۶۵	۳۰,۳۹۰,۵۴۱	

۴۳-۱- مبلغ پیش دریافت از شرکت‌های پتروشیمی عمدتاً مربوط به شرکت نفت پاسارگاد و نفت ایرانول به ترتیب با مبالغ ۱۵,۴۳۵,۰۱۹ و ۱۸,۰۳۰,۹۶۴ میلیون ریال می‌باشد.

۴۳-۲- مبلغ پیش دریافت‌های ارزی عمدتاً شامل ۴۶۸,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت ایرانول می‌باشد و مبلغ پیش دریافت‌های ریالی شرکت‌های نفت و گاز مربوط به پتروشیمی خراسان، پتروشیمی آبادان، سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعتی بارز به ترتیب مبالغ ۲,۴۷۵,۵۱۲، ۱,۴۴۲,۰۴۲ و ۲۰۰۷,۲۲۲ می‌باشد.

۴۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۸۳,۰۸۶,۴۸۷	۲۲۴,۴۲۱,۸۲۵	۳۹۴,۴۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۴۹۲,۱۲۸
سود خالص			
تعدیلات:			
۴۳,۰۹۵	۴۹,۳۱۹	۱۷,۵۹۷,۷۱۴	۲۶,۷۸۲,۹۸۸
هزینه مالیات بر درآمد			
۱۰,۷۰۸,۹۰۷	۱۳,۳۷۶,۶۳۰	۳۱,۶۵۸,۷۴۴	۲۴,۳۱۹,۲۸۱
هزینه‌های مالی			
(۷۸۸,۳۳۱)	(۲۵۲,۵۷۵)	(۱۱,۳۲۰,۲۰۹)	(۱۲,۹۹۴,۱۰۱)
(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی			
۲۸۲,۶۸۳	-	-	-
(سود) ناشی از سهام خزانه			
-	-	(۷,۶۵۶,۷۵۹)	۱,۶۷۳,۷۴۱
زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری			
-	-	۱۹۶,۵۹۶,۶۵۲	۱۲۷,۰۱۲,۶۲۵
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			
-	-	(۱,۰۷۲,۳۲۵)	(۷,۱۳۴)
(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود			
۱۸,۸۵۹	۴۱,۷۵۱	۳,۷۲۸,۱۲۸	۵,۰۲۳,۵۱۸
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
-	-	(۳۸۹,۴۱۶)	(۹۵۰,۶۱۷)
سود حاصل از تسهیل‌های و بدهی‌های ارزی غیر عملیاتی			
۴۱,۴۰۶	۶۷,۶۸۶	۷,۵۰۳,۱۸۵	۹,۲۶۲,۱۹۹
استهلاک دارایی‌های غیر جاری			
۱۰,۵۰۶,۶۱۹	۱۲,۲۸۲,۸۱۱	۲۳۶,۶۴۵,۸۲۴	۲۲۰,۱۲۳,۵۰۰
افزایش دریافتی‌های عملیاتی			
(۹۰,۳۴۲,۱۱۹)	(۲۸,۷۱۳,۰۹۵)	(۳۷۲,۰۸۷,۰۸۴)	(۲۵۵,۶۲۲,۲۹۹)
افزایش دارایی‌های جاری نگهداری شده برای فروش			
-	-	(۲۲,۸۸۹,۸۳۶)	-
افزایش موجودی کالا			
-	-	(۱۴,۰۹۰,۸۱۲)	(۲۹,۲۶۶,۵۸۸)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی			
(۶۸,۲۹۴)	(۱۴,۹۴۵)	۶,۱۳۹,۴۴۹	(۱۴,۳۴۰,۶۱۹)
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی			
۶۹,۹۷۳	(۲۰,۳۳۱,۴۸۳)	۲۸,۵۸۱,۴۱۴	۴۸,۲۲۷,۱۵۱
افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی			
-	-	۱۱,۹۸۸,۹۲۳	۹۳۵,۸۳۴
کاهش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت			
۲,۳۵۷,۸۲۶	۱۳۳,۲۹۹	۲۴۱,۷۷۱	۲۳,۰۲۲,۹۶۶
(افزایش) سایر دارایی‌ها			
-	-	(۳۲۰,۲۶۱)	-
(۸۷,۹۸۲,۵۹۴)	(۴۸,۹۲۶,۰۲۳)	(۳۶۲,۲۳۶,۴۱۶)	(۲۱۷,۰۲۳,۵۵۶)
۲۰۵,۶۱۰,۳۱۲	۱۸۷,۷۸۸,۶۱۳	۲۶۸,۵۷۶,۷۲۰	۲۹۲,۵۹۲,۰۷۲
نقد حاصل از عملیات			

۴۵- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳,۴۰۹,۷۸۸	۳,۴۵۲,۴۷۲	۳,۴۰۹,۷۸۸	۳,۴۵۲,۴۷۲
مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران			
-	۳,۸۲۰,۸۴۲	-	-
افزایش دارایی‌های ثابت از شرکت ملین سازی پارس			
-	-	۱,۳۷۳,۳۵۳	-
تسليم تسویه سود سهام پرداختی از محل حساب‌های فی ما بین و انتقال سهام			
۲۰,۲۵۲,۴۳۵	-	۲۰,۲۵۲,۴۳۵	-
خرید غیر نقدی سهام شرکت دماوند هسلویه			
۱۹,۷۳۵,۱۹۸	۱۱,۸۶۷,۳۰۲	۱۹,۷۳۵,۱۹۸	-
افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده			
۴۳,۳۹۹,۴۳۱	۱۹,۱۴۰,۶۱۸	۴۴,۷۷۲,۷۷۴	۳,۴۵۲,۴۷۲

۴۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با توجه به استراتژی‌های کلی شرکت، ساختار سرمایه در سال مالی جاری مورد بازنگری قرار گرفت و افزایش سرمایه از مبلغ ۸۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در سال قبل انجام و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به ثبت رسید.

۴۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۶۲۱,۴۹۲,۷۶۲	۲۴۶,۰۲۵,۶۷۵	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴	۷۴,۵۶۵,۵۶۶
(۳۴,۱۹۶,۳۹۵)	(۳۱,۳۰۴,۵۰۷)	(۲,۴۸۱,۶۱۸)	(۲,۷۱۹,۴۶۱)
۵۸۷,۲۹۶,۳۶۷	۳۹۴,۷۲۱,۱۶۸	۱۵۹,۰۰۳,۶۲۶	۶۹,۸۴۶,۱۰۵
۶۴۷,۷۷۸,۵۵۱	۷۰۰,۴۸۸,۳۹۹	۳۸۱,۷۵۱,۰۰۱	۴۳۵,۷۲۰,۶۷۹
۹۱٪	۵۶٪	۴۲٪	۱۶٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

نسبت اهرمی مناسب برای شرکت ۶۰٪ می‌باشد.

۴۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۶-۳- ریسک بازار

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

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

۴۶-۴- ریسک نرخ ارز

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکت‌های فرعی، شرکت در معرض ریسک نرخ واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد و از جمله 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 ۱۰۸.۲ میلیون یورویی گروه صنعتی پاز و تسهیلات ۲.۵ میلیارد یورویی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس، کاهش نرخ ارز موجب کاهش مستقیم تسهیلات پرداختنی و هزینه‌های مالی، استهلاک و افزایش سود دو شرکت خواهد شد.
- با توجه 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.

۴۵-۵- سایر ریسک‌های قیمت

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

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

۴۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

عندالمطالبه	کتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۵۴,۹۹۵	۰	۵۰,۵۸۰	۲,۱۰۵,۵۷۵
مالیات پرداختنی	۰	۳۴,۹۸۱	۰	۳۴,۹۸۱
سود سهام پرداختنی	۰	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۰	۷۸,۷۵۵,۷۲۳
تسهیلات مالی	۰	۲۵۰,۳۰۹,۲۰۴	۰	۲۵۰,۳۰۹,۲۰۴
	۲,۰۵۴,۹۹۵	۷۸,۷۹۰,۷۰۴	۲۵۰,۳۵۹,۷۸۴	۳۳۱,۲۰۵,۴۸۳

۴۶-۸- مدیریت ریسک تحریم‌های بین‌المللی

عملیات ارزی گروه (دریافت و پرداخت) در خصوص فروش‌های صادراتی عمدتاً (طی توافقتنامه) از طریق بانک‌ها انجام شده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک‌های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت‌های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش‌های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت‌ها و پرداخت‌های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل به وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت‌ها) از طریق صرافی‌های بانک‌ها انجام گردیده و برای کاهش مخاطرات در این خصوص کلیه عملیات ارزی شرکت‌های پتروشیمی با توجه به شمولیت گروه پتروشیمی در سامانه نیمای پتروشیمی‌ها و با نرخ ابلاغی روزانه بانک مرکزی و تماماً از طریق صرافی‌های بانک‌ها (عمدتاً صرافی رفاه) انجام شده است. لازم به توضیح اینکه واگذاری ارز به صرافی‌ها پس از واریز وجه ریالی روز انجام شده و رفع تعهد ارزی گروه تاپیکو براساس تعهد ارزی مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال ۱۴۰۱، ۹۸ درصد تعهد ارزی (برنامه مصوب) بوده است.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۷- وضعیت ارزی
۴۷-۱- شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های بولی ارزی می‌باشد. دارایی‌ها و بدهی‌های بولی ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

گروه :	دلار	یورو	درهم امارات	بیان	وون کره	ین	پوند	لیر	دینار	دلار استرالیا
موجودی نقد	۲۶	۲,۸۷۸,۶۵۲	۵۶۸,۸۴۶	۱۱۷,۳۷۴,۵۴۴	۶۱,۷۷۵	-	-	۲,۸۵۸	۲۰۸,۰۰۰	-
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۱	۲۰,۷۵۵,۵۹۹	۴,۱۱۸,۲۵۶	۷۸,۱۸۴,۰۹۱	۴,۳۱۶,۲۸۳	-	-	-	-	۳۵,۹۱۹
جمع دارایی‌های بولی ارزی		۲۳,۹۵۴,۲۵۱	۴,۶۸۷,۱۰۲	۱۳۵,۵۵۸,۶۳۵	۴,۳۵۸,۰۵۸	-	-	۲,۸۵۸	۲۰۸,۰۰۰	۳۵,۹۱۹
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳۷	(۴,۳۹۵,۴۴۶)	(۵,۷۷۶,۹۹۶)	(۱۴,۱۰۹,۳۸۳)	-	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۵,۶۵۸)	(۸۷,۱۵۳)	-	(۱۱۲,۲۳۹)
تسهیلات مالی	۳۸	-	(۱۰۵,۹۸۸,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌های بولی ارزی		(۴,۳۹۵,۴۴۶)	(۱۱,۷۴۵,۱۴۹)	(۱۴,۱۰۹,۳۸۳)	-	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۵,۶۵۸)	(۸۷,۱۵۳)	-	(۱۱۲,۲۳۹)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های بولی ارزی)		۱۹,۵۵۸,۸۰۵	(۱۰,۷۰۰,۷۸۰,۶۷)	۱۳۱,۵۴۹,۲۵۲	۴,۳۵۸,۰۵۸	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۵,۶۵۸)	(۸۴,۲۹۵)	۲۰۸,۰۰۰	(۷۶,۳۱۰)
مبادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های بولی ارزی) (میلیون ریال)		۶,۹۹۴,۵۹۷	(۴۱,۳۷۰,۵۵۶)	۵۰,۸۳۵,۷۰۵	۱۰۷,۲۴۹	(۴۹,۱۵۴)	(۳۲۲)	(۶۶۱)	-	(۱۶,۶۳۱)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های بولی ارزی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۴۹,۵۵۷,۸۰۸	۱۰,۶۳۷,۰۰۹	۱۳۹,۶۶۷,۹۹۵	۷,۳۰۰,۵۱۱	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۵,۶۵۸)	(۸۶,۲۰۵)	۲۰۸,۰۰۰	(۴۹,۰۲۰)
مبادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های بولی ارزی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)		۱۵,۱۴۹,۸۲۳	۳۴,۸۴۱,۳۷۲	۴۵,۶۸۲,۵۲۰	۲۱۹,۶۳۴	(۴۹,۱۵۴)	(۵۶)	(۱,۸۱۹)	-	(۱۶,۶۳۱)

۴۷-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت مالی سال به شرح زیر است :

گروه	گروه		
	دلار	یورو	درهم امارات
فروش محصول و ارائه خدمات	۳۰۷,۵۴۲,۱۰۸	۶۹۴,۹۰۹	۳۶۵,۵۷۵,۰۸۴
خرید مواد اولیه و سایر	(۳۴,۳۴۸,۰۰۲)	(۱۰۸,۶۸۷,۰۱۷)	(۱۶۰,۲۹۵,۷۳۶)
تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:			
گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
واریات	۱۵۹,۱۱۵,۸۳۲	۱۱۸,۹۳۳,۲۰۰	۴۰,۱۸۱,۶۴۱
سایر	۴۰۷,۰۵۹,۲۶۴	۴۲۸,۲۹۷,۰۱۹	(۳۱,۳۳۷,۷۵۵)
سایر	۵۶۶,۱۷۵,۱۰۶	۵۴۷,۲۳۱,۲۱۹	۱۸,۹۴۳,۸۸۷
	۱۲,۴۵۰,۷۹۸	۱۰,۴۸۱,۱۰۵,۰۲۹	۱۰,۶۰۵,۵۵۵,۸۲۷

۴۸- معاملات با اشخاص وابسته

۴۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فصل سرمایه گذاری	تبدیل از به ریال	فروش کالا و خدمات	کاربرد انتقال سهام	سجلات دریافتی	فروش دارایی	تفصیل اضافی	تفصیل دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	سازمان تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۶۰,۵۰۹	(۳۱۳,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
		جمع	۱۶۰,۵۰۹	(۳۱۳,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
	وقت ستاره خلیج فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۸,۱۴۲,۹۰۲	-	-	۲۳,۸۰۷	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۲,۸۶۹	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۵۱۵,۸۸۳	-	-	۱۴۹,۱۳۸	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳,۵۸۴,۶۴۱	-	-	۵۷۹,۹۰۰	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۲,۲۵۶,۵۵۷	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۴۵,۱۱۵	-	-	۲,۰۶۷,۶۷۳	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵۶,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۰۰,۷۰۶	-	-	۵۹,۲۴۵	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۹,۸۳۷	-	-	۸۰۸	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۴۱,۴۵۳	-	-	-	-	-
		سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۹۶۸,۳۶۸	-	-	۵۹۹,۶۴۳	-	-	-	-	-
		جمع	۱۷,۲۹۲,۳۴۶	-	-	۸۰۱۰,۰۸۲	-	-	-	-	-
	بانک رفاه	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		تحت کنترل مشترک	۱۲,۵۷۸	-	-	۱۷۵,۱۸۷	۶,۱۳۹	-	-	-	-
		تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		تحت کنترل مشترک	۶,۶۲۹	-	-	۶۸۴,۸۰۹	-	-	-	-	-
		تحت کنترل مشترک	۱۹,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
		تحت کنترل مشترک	۶۲,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-
		تحت کنترل مشترک	۱,۲۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
		جمع	۱۷,۷۵۶,۸۶۱	(۳۹۲,۳۰۸)	۴۵,۰۲۳,۶۶۵	۸,۸۷۲,۷۳۵	۶,۱۳۹	(۵۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-
	شرکت های همگروه	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرح	نام اشخاص وابسته	جمع نقل از صفحه قبل										
		نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تبدیل از به ریال	فروش کالا و خدمات	کاربرد انتقال سهام	نسبیات در باقی	فروش دارایی	تبدیلین اعمالی	تأمین در باقی	نشانین در باقی	
شرکت های همگروه	معدنی اصلاح ایران	تحت کنترل مشترک	-	-	-	۱۷,۷۵۴,۸۶۱	(۲۹۳,۳۰۸)	۲۵,۰۲۳,۶۶۵	۸,۸۷۲,۷۳۵	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-
	مس شهید باهنر	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۵۹	-	-	-
	گروه سبحان تأمین	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۹۸	-	-	-
	سایبر	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۱۲	-	-	-
	تأمین سرمایه امین	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۵۰۰	-	-	-
	کارکن البرز	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۴۶	-	-	-
	لوازم خانگی پارس	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۸	-	-	-
	خاک چینی ایران	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	۷۸,۷۷۱	-	-	-
	جمع		۱۰۲,۱۰۶	۲۵,۰۲۳,۶۶۵	۱,۵۱۹,۴۷۶	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-	-	-
	پتروشیمی فجر	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱۹,۳۶۸,۶۷۷	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی کارون	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۱,۶۸۶,۳۹۶	-	-	-
	پتروشیمی بندر امام	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۵۷	-	-	۱۵,۳۸۶,۲۰۸	-	-	-
	پتروشیمی شهید کندی گویان	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۴,۹۷۶,۸۳۳	-	-	-
	پتروشیمی اروند	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱۲,۹۱۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	-
	پارس کالای ایران	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۵,۵۲۳	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کرمانشاه	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۵۲,۱۳۹,۵۵۵	-	-	-	-	-	-
	عملیات غیر صنعتی	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۸۷۷,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
	سهایی ذوب آهن اصفهان	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۶۵,۸۰۳	-	-	-
	فولاد مبارکه اصفهان	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱,۰۳۳,۳۲۱	-	-	۵۶۲,۹۱۹	-	-	-
جمع کل	پالایش نفت بندر عباس	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۶,۹۹۲,۹۰۷	-	-	-	-	-	-
	لاستیک دنا	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۷,۹۹۷	-	-	-
	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۴۷,۶۲۱	-	-	-
	سایر	عفو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۹۷,۸۴۵,۹۹۱	-	-	۲۶,۰۴۳,۵۸۷	-	-	-
جمع کل		۱۱۵,۶۰۲,۸۵۲	۲۵,۰۱۳,۶۶۵	۱,۵۱۹,۴۷۶	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-	-	-	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام تشخیصی وابسته	۱۴۰۲/۰۲/۲۱		۱۴۰۲/۰۲/۲۱		سود سهام پرداختنی	پیش دریافتی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش دریافتی‌ها	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری
		خاص	بدهی	طلب	بدهی							
تفاوت در حساب مشترک	مافوق اینترو و اینترنال	-	-	۴,۴۴۸,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۴۸,۸۳۰
	تفاوت در حساب مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	-	-	۸,۳۳۷,۴۱۰	(۲۰,۴۰۳)	(۱,۱۷۴۸)	(۱,۵۴۰,۵۶۱)	(۲۰,۴۰۳)	۲۵,۳۸۳	۱۰,۱۳۰,۵۰۴	۸,۵۴۶,۹۷۷	۲۱,۱۳۰,۵۰۴
	پتروشیمی شازند	-	-	۷,۴۳۹,۳۷۳	-	-	(۱,۵۴۰,۹۸۷)	-	-	-	-	۲,۱۳۶,۹۱۳
	پتروشیمی جم	-	-	-	(۴۸,۴۶۹)	-	(۱۳,۶۶۵,۰۹۶)	(۴۸,۴۶۹)	-	-	-	۱۲,۱۳۶,۳۴۹
	پتروشیمی نوره (مادر و پسر)	-	-	۱۴,۰۳۶,۶۸۶	-	-	(۸۹,۳۳۱)	-	-	-	-	۲,۶۶۸
	پتروشیمی مرویرد	-	-	۲۶,۳۵۴,۷۰۳	-	-	(۱,۱۸۵,۲۹۷)	-	-	-	-	۲۷,۵۴۰,۰۰۰
	پتروشیمی مرویرد	-	-	۱,۵۹۱,۲۹۹	-	-	(۱,۳۵۸,۰۰۰)	-	-	-	-	۲,۸۴۶,۷۷۸
	کارتن ایران	-	-	۱۴,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۰۷
تشخیصی وابسته	تفاوت شماره تلفن فارسی	-	-	۱۳۷,۰۴۴,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۰۴۴,۷۱۱
	ایران باس	-	-	۱,۸۰۹,۳۳۱	(۴,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۳۳۱
	نیروی کار	-	-	۵۷۰,۷۵۴	(۱,۵۹۵)	-	(۴۴,۴۷۹)	-	-	-	-	۶۱۶,۹۳۸
	سرمایه گذاری صور تکمیل	-	-	۱۳,۸۸۷,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۸۷,۰۷۵
	صنایع لاستیک بزد	-	-	۷۱,۱۵۴	(۱,۷۶۹۱)	-	-	(۱,۷۶۹۱)	-	-	-	۲,۵۵۰,۴۷
	جوب و کالک مارلین	-	-	۱۹,۷۹۶	-	-	-	(۱,۷۵۵)	-	-	-	-
	پتروشیمی مرجان	-	-	۱۸,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	پالایش نفت پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی نوین	-	-	۲۳,۵۶۶	-	-	(۲,۴۲۱,۱۳۵)	-	-	-	-	-
	پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۱,۱۳۵)	-	-	-	-	-
سایر تشخیصی	لاستیک البرز	-	-	۱۵۸,۸۹۸	(۵,۱۳۷)	-	-	(۵,۱۳۷)	-	-	-	۱۵۸,۸۹۸
	مدیریت توسعه انرژی گلین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی تبریز	-	-	۲,۶۱۳,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۳,۷۷۱
	کارگزاری صبا گلین	-	-	۲۰۲	(۵۸۴,۵۰۸)	-	-	(۵۸۴,۵۰۸)	-	-	-	۲۰۲
	خدمات مدیریت صبا گلین	-	-	-	(۷۷۹)	-	-	(۷۷۹)	-	-	-	-
	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	-	-	۱,۷۵۶,۶۸۷	(۵۹,۰۷۱)	-	-	(۵۹,۰۷۱)	-	-	-	۱,۷۵۶,۶۸۷
	پتروشیمی ایلام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کردان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	پتروشیمی پارس	-	-	۲,۷۵۲,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۲,۹۰۵
	پتروشیمی پارس	-	-	۲,۳۸۶,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۶,۷۰۰
	پتروشیمی پارس	-	-	۱۸۶,۱۲۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۱۲۸,۵۷۵
	پتروشیمی پارس	-	-	(۲۸,۱۳۷,۲۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۱۳۷,۲۵۹)
جمع	پتروشیمی پارس	-	-	۲,۱۱۳,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۳,۷۱۹
	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی پارس	-	-	۱,۴۵۴,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۴,۰۳۶
	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	پتروشیمی پارس	-	-	۲,۱۱۳,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۳,۷۱۹
	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی پارس	-	-	۱,۴۵۴,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۴,۰۳۶
	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

ماترچه حساب‌های ترازوی اختصاصی وابسته گروه (ادامه)

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سود سهم بر مبنای	پیش دریاختصاص	سایر بر مبنای	بر مبنای مالی تجاری	پیش دریاختصاص	سایر دریاختصاص	دریاختصاص مالی تجاری	نام اختصاصی وابسته	شرح
	خالص	بدهی	طلب	بدهی									
سایر استخراجی وابسته	بدهی	طلب	بدهی	طلب	-	(۳۵۹,۸۴۴)	(۷۲۰,۳۳۳)	(۳۶,۵۱۷,۳۳۶)	(۳۵۹,۸۴۴)	۲۱۹,۱۱۷	۲۳۳,۶۸۶,۷۰۳	پتروشیمی تندگویان	سایر استخراجی وابسته
	(۱۳,۶۴۷,۷۰۸)	۲۱۰,۵۵۹,۶۴۴	(۳۸,۱۳۷,۶۵۱)	۱۸۶,۱۸۸,۵۷۵	-	-	-	(۳۶,۵۱۷,۳۳۶)	(۳۵۹,۸۴۴)	۲۱۹,۱۱۷	۲۳۳,۶۸۶,۷۰۳	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
	-	۱۳۲,۳۳۳	(۳۷۹,۰۸۷)	-	-	(۳,۵۳۴)	(۳۷۹,۱۱۴)	-	-	۳۷	-	پتروشیمی کرمانشاه	
	(۲,۰۹۱)	-	-	۹۱۴,۸۴۵	-	-	-	-	-	۹۱۸,۳۷۹	-	عسل‌های غیر صنعتی	
	-	۲۳,۱۹۷	-	۱۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	۱۳,۸۴۶	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	
	(۱۷۸,۵۸۲)	-	(۳۹۹,۶۷۱)	-	-	(۳۹۹,۶۷۱)	(۴۰۰,۵۲۰)	(۵۰,۲۵۰,۷۰۹)	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	
	(۱۲,۳۶۴,۷۰۶)	-	(۵۵,۴۳۶,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	۱۸۸,۳۳۸	-	صندوق بازار گران‌باز مالی صبا گستر نفت و گاز	
	-	۵۶,۷۳۰	-	۱۸۸,۳۳۸	-	-	-	-	-	۵۸۳,۶۴۱	-	گاز رن البرز	
	-	۸۳۹,۰۳۴	(۱,۳۴۹,۵۴۳)	-	(۱,۴۰۹,۰۳۳)	-	(۳۴۴,۱۴۱)	-	-	-	۳۱,۷۴۲	صندوق انباشته و رزول صبا تامین	
	-	۳۰,۷۹۲	-	۲۱,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۵۰,۲۰۰	مدیران افروزیه	
سایر تولیدی وابسته	-	-	-	۲,۳۴۴,۶۳۸	-	-	-	(۳,۵۰۷,۹۱۴)	-	-	-	گازین سیرنگ	سایر تولیدی وابسته
	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۳۳۰)	-	۱۴۹,۷۳۶	-	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه گنبد	
	-	۲۳,۱۷۹	(۸۰,۳۶۱)	-	-	-	(۱۱۷,۸۴۷)	-	-	-	-	صندوق بازتوسعه نفت و گاز هندو کوئین نفت	
	-	-	(۱۰,۴۹۸,۴۹۷)	-	(۳,۱۵۲,۹۲۱)	-	(۷,۱۲۵,۵۷۶)	-	-	-	-	دوب آبن اسپهان	
	(۵,۲۰۴,۰۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۹۰۱	سایر	
	-	۱۲۱,۶۱۹	-	۱۵۷,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
	-	۳۵۸	-	۳۵۸	-	-	-	-	-	-	۳۵۸	سرمایه گذاری	
	-	۹,۷۳۷,۵۸۲	-	۱۵۵,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۶۹۷	سرمایه گذاری	
	(۲۰,۷,۵۳۹)	-	(۶۰,۱,۵۵۸)	-	-	(۳,۷۷۵)	(۶۱۰,۲۰۶)	-	-	-	۱۲,۴۲۳	پتروشیمی شیر کبوتر	
	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	-	-	صندوق بازتوسعه گنبد	
شرکت های امری و تراز مدیران اصلی وابسته	(۳۰,۳۳۳)	-	(۱۰,۱۲,۱۶۰)	-	(۶,۳۰۰,۴۸۳)	(۸۸,۳۹۰)	(۱۹۷۸,۵۶۷)	(۳,۵۳۷,۰۳۳)	(۸۸,۳۹۰)	-	۲,۷۳۰,۴۰۲	شرکت سرمایه گذاری آستین اختصاصی	شرکت های امری و تراز مدیران اصلی وابسته
	(۳,۳۷۱,۰۳۸)	-	(۵۳,۳۳۶,۱۳۳)	-	(۵۳,۳۳۶,۱۳۳)	-	(۸۸,۵۷۹)	-	-	۳۳۵,۳۸۰	-	سازمان تامین اجتماعی	
	(۲,۰۵۴,۴۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
	(۳,۷۳۲)	-	(۶,۳۰۵,۴۳۹)	-	(۶,۳۰۵,۴۳۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
	(۵۷,۳۸۶,۹۱۴)	۳۳۱,۵۳۳,۳۳۷	(۱۳۰,۸۸۶,۸۳۹)	۱۸۸,۵۵۵,۶۳۰	(۳۱,۵۷۹,۸۱۳)	(۳۷۸,۱۳۳)	(۱۱,۰۵۰,۹۹۱)	(۶۰,۷۸۹,۴۷۱)	(۳۷۸,۱۳۳)	۲,۵۱۷,۳۶۲	۲۳۸,۸۱۰,۳۳۶	جمع کل	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳-۴-۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح		شرکت اصلی و	
		لها	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	هنگروه	-	
	جمع	۱۷۳,۱۱۰	۶۳,۵۰۷
	گروه صنعت سلولزی تأمین کشور نوین	-	۲۰۰,۰۰۰
	پتروشیمی آبادان	-	۱,۴۴۶,۹۵۱
	مائین سازی پارس	-	-
	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-
	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-
	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-
	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-
	سهمدار و عضو هیات مدیره	-	-
شرکت های فرعی	پتروشیمی فن آوران	۹۸	۹۳
	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-
	نفت پاسارگاد	-	-
	نفت ابر اتول	-	-
	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	-	-
	سهمدار و هیات مدیره مشترک	-	-
	سهمدار و هیات مدیره مشترک	-	-
	سهمدار و هیات مدیره مشترک	-	-
	سهمدار و هیات مدیره مشترک	-	-
	سهمدار و هیات مدیره مشترک	-	-
سایر اشخاص وابسته	هنگروه	۹۸	۲,۵۵۲,۳۵۰
	جمع	۱۷۳,۱۱۰	۶۳,۵۰۷
	کارگزاری سبا تأمین	-	-
	پاکر رفاه	-	-
	سرمایه گذاری صدر تأمین	-	-
	جمع کل	۱۷۳,۱۱۰	۶۳,۵۰۷

۳-۱-۹۸- معاملات با اشخاص، وابسته به استنباط در داخل علم الحساب که بر اساس روابط خاص گروه نظام شده است، با شرایط رقابتی و حاکم بر معاملات حقیقی بوده و تفاوت با الهیتی نداشته است.

۲-۴۸-۳-۶ - تسهیلات در بافت، از بانک رفاه یا بان خ مددگرم، ۴۰ درصد و بقیه آن، چک شرکت با ظهر نویسی، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۳-۴۸-۶۸- خط، ق. آ. راه‌های، منعقد و به موجب نظم به کار شناس، رسمی، دادگستری، ساختن؛ های، اداری، سرانجام (افتتخالی)، و پلوار دریا، به شرکت های بنروشمی آبادان و تکمین کو به اجاره واگذار شده است.

[illegible]

۵-۳-۶۸- زمین و ساختمان ماشین سازی پارس به مساحت ۱۵۱۴۰۳۸ متر مربع به ارزش ۴.۷۶۰.۰۶۴ میلیون ریال طبق قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۲ مورد معامله قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴-۲۸- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۴۰۳/۰۲/۳۱						۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
		دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	برداشتی‌های تجاری	سایر برداشت‌های تجاری	سود سهام برداشتگی	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت‌های وابسته	پتروشیمی مارون	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	-
	پتروشیمی سازند	۳,۰۷۱,۳۵۲	-	-	-	-	۳,۰۷۱,۳۵۲	۳,۰۷۱,۳۵۲	-	-	-	-	-
	پتروشیمی خارک	۶,۷۹۹,۴۸۵	-	-	-	-	۶,۷۹۹,۴۸۵	۶,۷۹۹,۴۸۵	-	-	-	-	-
	پتروشیمی جم	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	-	-	-	-	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	-	-	-	-	-
	پتروشیمی نوری (ایروزیه)	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	-	-	-	-	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	-	-	-	-	-
	پتروشیمی موراوید	۲,۷۸۲,۴۹۶	-	-	-	-	۲,۷۸۲,۴۹۶	۲,۷۸۲,۴۹۶	-	-	-	-	-
	صنایع لاستیک پزد	۱,۳۱۶,۵۱۸	-	-	-	-	۱,۳۱۶,۵۱۸	۱,۳۱۶,۵۱۸	-	-	-	-	-
	نفت ستاره خلیج فارس	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	-	-	-	-	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	-	-	-	-	-
	نیرو کلر	۶۱۰,۰۶۸	-	-	-	-	۶۱۰,۰۶۸	۶۱۰,۰۶۸	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی تبریز	۲,۶۱۲,۷۷۱	-	-	-	-	۲,۶۱۲,۷۷۱	۲,۶۱۲,۷۷۱	-	-	-	-	-
	دماوند انرژی عسلویه	۱,۶۷۷,۱۲۶	-	-	-	-	۱,۶۷۷,۱۲۶	۱,۶۷۷,۱۲۶	-	-	-	-	-
	ایران پاسا	۸۹۰,۵۴۱	-	-	-	-	۸۹۰,۵۴۱	۸۹۰,۵۴۱	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق بازار کردانی صبا گستر نفت و گاز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صندوق اندیشه ورزش صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پرسی ایران گاز	۱,۳۹۹,۸۱۱	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۸۱۱	۱,۳۹۹,۸۱۱	-	-	-	-	-
	نفت ایرانول	۹,۳۸۵,۴۱۳	-	-	-	-	۹,۳۸۵,۴۱۳	۹,۳۸۵,۴۱۳	-	-	-	-	-
	ماشین سازی پارس	۲۵۹,۸۶۹	-	-	-	-	۲۵۹,۸۶۹	۲۵۹,۸۶۹	-	-	-	-	-
شرکت‌های همگروه	پتروشیمی فن آوران	۲,۸۳۴,۵۸۷	-	-	-	-	۲,۸۳۴,۵۸۷	۲,۸۳۴,۵۸۷	-	-	-	-	-
	نفت پاسارگاد	۴,۰۱۹,۹۷۷	-	-	-	-	۴,۰۱۹,۹۷۷	۴,۰۱۹,۹۷۷	-	-	-	-	-
	گروه صنعتی بارز	۹,۰۷۰,۷۴۸	-	-	-	-	۹,۰۷۰,۷۴۸	۹,۰۷۰,۷۴۸	-	-	-	-	-
	پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی خراسان	۱۱,۰۳۱,۷۲۳	-	-	-	-	۱۱,۰۳۱,۷۲۳	۱۱,۰۳۱,۷۲۳	-	-	-	-	-
	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک	۴,۰۷۰,۳۸۷	-	-	-	-	۴,۰۷۰,۳۸۷	۴,۰۷۰,۳۸۷	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۷,۹۷۲,۹۴۵	-	-	-	-	۷,۹۷۲,۹۴۵	۷,۹۷۲,۹۴۵	-	-	-	-	-
	پتروشیمی غدیر	۴,۹۷۶,۹۶۴	-	-	-	-	۴,۹۷۶,۹۶۴	۴,۹۷۶,۹۶۴	-	-	-	-	-
	گروه صنعت سلوژی تامین کستر نوین	۲,۳۲۸,۱۰۰	-	-	-	-	۲,۳۲۸,۱۰۰	۲,۳۲۸,۱۰۰	-	-	-	-	-
	پتروشینا	۲۲,۰۲۰	-	-	-	-	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	-	-	-	-	-
شرکت اصلی و نهایی	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۳۷۱,۱۹۲,۹۶۴	۱۱,۷۲۳,۷۳۶	(۱,۸۷۲,۱۷۲)	-	(۵۴۳,۳۷۲,۹۳۷)	۲۸۲,۳۲۶,۴۱۶	۲۸۲,۳۲۶,۴۱۶	۲۰۷,۰۲۳,۴۱۶	-	-	-	-

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

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

۴۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹
گروه صنعت سلولزی تامین گستر لوین	۱۰۴,۶۵۱	۳۱۹,۲۱۶
پتروشیمی خراسان	۱۰,۳۷۸,۹۴۰	۸,۱۹۴,۵۹۸
پتروشیمی آبادان	۲۷,۵۱۰	۶۰,۵۵۶
سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک	۵,۰۰۰	۷,۲۰۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۳۷,۷۵۹,۱۶۹	۱۴,۵۵۹,۹۶۵
نفت ابرقاول	۲۵,۹۱۳,۹۸۲	۷۳۶,۰۱۷
پتروشیمی فن آوران	۳,۸۲۳,۳۲۹	-
سایر	۲۰۷,۱۲۱	۱۰۳,۱۲۳
	۷۸,۳۳۹,۷۲۴	۲۳,۹۸۰,۶۷۵

۴۹-۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرا شرکت پتروشیمی خراسان عمدتاً شامل مبلغ ۷,۱۹۵,۱۰۲ میلیون ریال مربوط به پروژه پساب خط انتقال و احداث تصفیه‌خانه می باشد

۴۹-۱-۲- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت کرین ایران در تاریخ ۹۷/۱۰/۰۹ و تصویب هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامدار عمده) به شماره ۴۱۸/۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ طرح انتقال و احداث کارخانه شرکت کرین ایران با احداث واحد جدید تولید دوده در راستای الزامات حفاظت محیط زیست و با ظرفیت سالانه ۶۰ هزار تن محصول در دستور کار قرار گرفته و سرمایه‌گذاری طرح بالغ بر ۱۱,۴۹۴,۳۰۷ میلیون ریال است.

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

تفاهیم شرکت‌های گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹
	۲۴۳,۱۴۰,۸۰۸	۲۴۴,۹۱۰,۹۰۲
	۲۴۳,۱۴۰,۸۰۸	۲۴۴,۹۱۰,۹۰۲

۴۹-۲-۱- تضامین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مطالبات ۹۷,۵۹۷,۹۴۵ میلیون ریال و ۱۹۷,۴۳۵,۱۸۰ میلیون ریال، ۲۰,۲۳۱,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۷,۸۰۴,۰۹۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت اصلی، گروه صنعتی بارز، سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک و گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

سهم شرکت‌های گروه از بدهی‌های احتمالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹
	۲,۸۸۴,۰۲۴	۱,۳۷۲,۳۹۸
	۲,۸۸۴,۰۲۴	۱,۳۷۲,۳۹۸

۴۹-۲-۱- عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک بابت تعهدات باقیمانده بهای سفارشات خرید خارجی مواد و کالا بالغ بر ۱,۶۱۴,۶۴۳ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی فن آوران (پرونده حقوقی با شرکت دریا خدمات آئوارس مربوط به شرکت پتروشیمی نارابی) می باشد

۵۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۵۱- سود سهام پیشنهادی

۵۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۷,۸۴۴,۱۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۱,۵۵۵ ریال برای هر سهم) است.