شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۵۷

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	آقای فرهاد رحیمی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت نفت ایرانول	آقای حسین رفیق دوست	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت پتروشیمی غدیر	آقای فرهاد رضا نژاد	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون	آقای علیرضا بنی اسدی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	آقای علیرضا کریمی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

تهران:خیابان گاندی جنوبی،خیابان شهید پالیزوانی(هفتم)پلاک۱۸،کدپستی:۱۵۱۷۶۴۳۷۱۱،صندوق پستی: ۱۵۱۷۵۶۵۸، تلفن: ۲-۸۸۷۸۹۷۹۱ ، فکس: ۸۸۸۸۱۴۰۰

محل کارخانه: ماهشهر- منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی- سایت ۳ – ص پ ۳۶۵ – تلفن ۲۳۶۰۰ -۰۶۱۵۲۱ تلفن دبیرخانه مرکزی :۲۳۲۶۵-۰۶۱۵۲۱ ، فکس:۲۳۲۶۷-۰۶۱۵۲۱

Email:info@ fnpcc.com -Website: www.fnpcc.com

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۱۷,۳۳۶,۲۶۵)	(۹۱,۸۰۵,۷۳۸)
سود ناخالص		**۵۷,۱۵۸,۵۱۴**	**۲۵,۲۹۳,۵۵۹**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۷,۲۲۲,۰۳۷)	(۱۷,۶۳۸,۹۱۴)
سایر درآمدها	۸	۴,۹۰۰,۶۴۹	۶۲۹,۰۰۲
سایر هزینه ها	۹	(۱۳,۲۹۶)	(۲۵۵,۷۵۴)
سود عملیاتی		**۳۴,۸۲۳,۸۳۰**	**۸,۰۲۷,۸۹۳**
هزینه های مالی	۱۰	(۱۳,۶۸۴,۳۳۶)	(۱۲,۹۴۶,۳۹۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۱,۹۱۲,۲۹۲	۸,۸۲۳,۵۳۵
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته		**۳۳,۰۵۱,۷۸۶**	**۳,۹۰۵,۰۳۴**
سهم گروه ازسود (زیان) شرکت وابسته	۱۷-۴	۴,۳۶۳,۳۲۴	(۱۲,۰۴۸,۳۸۱)
سود (زیان) قبل از مالیات		**۳۷,۴۱۵,۱۱۰**	**(۸,۱۴۳,۳۴۷)**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲-۱	(۱,۹۳۲,۹۷۳)	(۱۵۰,۹۰۵)
سود (زیان) خالص		**۳۵,۴۸۲,۱۳۷**	**(۸,۲۹۴,۲۵۲)**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		**۳۵,۴۹۹,۵۸۳**	**(۸,۲۸۱,۹۶۹)**
منافع فاقد حق کنترل		**(۱۷,۴۴۶)**	**(۱۲,۲۸۳)**
		۳۵,۴۸۲,۱۳۷	**(۸,۲۹۴,۲۵۲)**
سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۰۴۱	(۱۵۶)
غیر عملیاتی (ریال)		۱۰۷	(۱۹۷)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۱,۱۴۷**	**(۳۵۳)**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۹,۹۱۶,۹۰۴	۱۱,۱۰۲,۸۹۸
سرقفلی	۱۴	۸۹,۹۶۹	۱۰۳,۲۶۱
دارایی های نامشهود	۱۵	۷۷۱,۸۱۱	۷۸۷,۸۸۲
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۱۳,۰۳۶,۶۲۹	۶,۶۱۲,۴۷۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۵,۳۵۰,۱۷۸
دارایی مالیات انتقالی	۴-۳۱	-	۷۷,۹۷۱
سایر دارایی ها	۱۹	۱۱۹,۹۱۹	۱۵۳,۲۰۸
جمع دارایی های غیر جاری		**۵۸,۱۰۲,۲۹۰**	**۴۴,۱۸۷,۸۶۸**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۱,۹۷۳,۱۷۴	۲,۶۵۹,۸۵۷
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱۶,۲۰۳,۳۹۲	۱۱,۸۵۳,۶۶۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۴۴,۷۶۳,۵۸۴	۲۶,۸۲۶,۲۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۵۵,۰۹۴,۰۶۴	۶۱,۰۲۳,۶۳۱
موجودی نقد	۲۴	۸,۶۰۹,۰۲۲	۳,۰۳۷,۲۶۷
		۱۲۶,۶۴۳,۲۳۶	۱۰۵,۴۰۰,۶۸۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۶,۸۳۶,۱۵۸	
جمع دارایی های جاری		**۱۳۳,۴۷۹,۳۹۴**	**۱۰۵,۴۰۰,۶۸۲**
جمع دارایی ها		**۱۹۱,۵۸۱,۶۸۴**	**۱۴۹,۵۸۸,۵۵۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸	۱۰۰,۶۰۷	۱۱۵,۵۹۳
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی		(۵۲,۰۰۴)	(۵۲,۰۰۴)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		(۲۰۵,۱۵۶)	(۲۰۵,۱۵۶)
اندوخته قانونی	۲۷	۳,۰۹۷,۸۳۱	۱,۸۰۹,۳۱۰
سود (زیان) انباشته		۲۸,۸۶۶,۸۱۶	(۴,۹۹۰,۳۱۱)
سهام خزانه	۲۸	(۱۰۷,۷۴۳)	(۱۰۵,۵۶۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۶۲,۶۵۰,۳۵۱**	**۲۷,۵۲۱,۸۶۹**
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۲,۰۳۲,۱۲۲	۲,۰۴۹,۵۶۸
جمع حقوق مالکانه		**۶۴,۶۸۲,۴۷۳**	**۲۹,۵۷۱,۴۳۸**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲,۷۷۶,۷۲۴	۱,۹۵۵,۴۸۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	-	۵۸,۵۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		**۲,۷۷۶,۷۲۴**	**۲,۰۱۴,۰۰۳**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۷۴,۶۷۴,۵۲۸	۴۳,۷۹۶,۹۵۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۸۷۳,۷۸۱	۱,۰۰۸,۲۲۴
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱۲۶,۵۸۴	۱۵,۱۹۵,۵۰۴
تسهیلات مالی	۳۴	۴۶,۹۴۸,۵۶۹	۵۶,۲۷۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۳۵	۱,۴۹۹,۰۲۵	۱,۷۳۲,۴۲۴
جمع بدهی های جاری		**۱۲۴,۱۲۲,۴۸۷**	**۱۱۸,۰۰۳,۱۰۹**
جمع بدهی ها		**۱۲۶,۸۹۹,۲۱۱**	**۱۲۰,۰۱۷,۱۱۲**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۹۱,۵۸۱,۶۸۴**	**۱۴۹,۵۸۸,۵۵۰**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۲۳,۱۲۱**	**(۴۴,۷۶۳)**	**(۱۰۷,۲۲۸)**	**۱,۶۷۶,۲۰۳**	**۲۹,۹۳۷,۴۹۰**	**(۱۰۷,۱۵۳)**	**۶۲,۳۲۷,۶۷۰**	**(۱,۱۷۲,۳۰۳)**	**۶۱,۱۵۵,۳۶۷**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲										
زیان خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	(۸,۲۸۱,۹۶۹)	-	(۸,۲۸۱,۹۶۹)	(۱۲,۲۸۳)	(۸,۲۹۴,۲۵۲)
صرف سهام خزانه	-	-	۸,۵۰۹	-	-	-	-	۸,۵۰۹	-	۸,۵۰۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۲۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۲۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۲۷,۸۵۵,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۲۷۵	-	۱,۳۴۲,۲۷۵	۳,۲۳۸,۲۶۰	۴,۵۸۰,۵۳۵
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۹۷,۹۲۸)	-	-	(۱۱,۴۱۹)	(۱۰۹,۳۴۷)	-	(۱۰۹,۳۴۷)
فروش سهام خزانه	-	(۵,۴۹۹)	-	-	-	-	۱۳,۰۰۹	۷,۵۱۰	-	۷,۵۱۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	۹۷,۹۷۱	(۳۶۹,۷۴۲)	-	-	-	-	(۲۷۱,۷۷۱)	-	(۲۷۱,۷۷۱)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	۳۵۳,۹۹۲	-	-	-	-	۳۵۳,۹۹۲	-	۳۵۳,۹۹۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱۳۳,۱۰۷	(۱۳۳,۱۰۷)	-	-	(۴,۱۰۶)	(۴,۱۰۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۱۵,۵۹۳**	**(۵۲,۰۰۴)**	**(۲۰۵,۱۵۶)**	**۱,۸۰۹,۳۱۰**	**(۴,۹۹۰,۳۱۱)**	**(۱۰۵,۵۶۳)**	**۲۷,۵۲۱,۸۶۹**	**۲,۰۴۹,۵۶۸**	**۲۹,۵۷۱,۴۳۸**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳										
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	۳۵,۴۹۹,۵۸۳	-	۳۵,۴۹۹,۵۸۳	(۱۷,۴۴۶)	۳۵,۴۸۲,۱۳۷
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)	-	(۱۶,۸۱۹)
فروش سهام خزانه	-	(۱۴,۹۸۶)	-	-	-	-	۱۴,۶۳۹	(۳۴۷)	-	(۳۴۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	۱,۲۸۸,۵۲۱	(۱,۲۸۸,۵۲۱)	-	-	-	-
سایر تغییرات در حقوق مالکانه						(۴۴,۴۳۵)		(۴۴,۴۳۵)		
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۰۰,۶۰۷**	**(۵۲,۰۰۴)**	**(۲۰۵,۱۵۶)**	**۳,۰۹۷,۸۳۱**	**۲۸,۸۶۶,۸۱۶**	**(۱۰۷,۷۴۳)**	**۶۲,۶۵۰,۳۵۱**	**۲,۰۳۲,۱۲۲**	**۶۴,۶۸۲,۴۷۳**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۴۴,۶۲۴,۸۹۶	۱۳,۱۶۶,۱۵۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۹۱۹,۹۷۳)	(۲,۷۹۰,۴۲۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۴۲,۷۰۴,۹۲۳**	**۱۰,۳۷۵,۷۲۵**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۴,۳۴۴,۶۶۴)	(۷,۴۸۸,۲۴۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۸۰۰)	(۲,۳۳۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		۱,۴۳۲,۱۳۳	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۲,۲۹۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۷۳۱,۸۲۳	۱۰,۸۶۶,۷۸۲
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۴,۴۱۱,۴۲۶	۴,۱۸۰,۰۴۹
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۶۰۲,۳۱۶	۲,۸۲۶,۹۵۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۲,۱۶۸,۷۶۶)**	**۱۰,۳۸۰,۹۲۲**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۴۰,۵۳۶,۱۵۷**	**۲۰,۷۵۶,۶۴۷**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۷,۵۱۷	۷,۵۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۱۶,۸۱۸)	(۱۱,۴۱۹)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۳-۲	۱۱۶,۸۵۲,۶۷۱	۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۳-۲	(۱۲۶,۰۱۶,۵۱۰)	(۱۳۷,۲۳۸,۴۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۳-۲	(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)	(۹,۶۹۶,۷۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)	(۱۲,۷۸۶,۶۲۴)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۳۵,۰۷۵,۸۴۰)**	**(۲۳,۱۸۵,۸۱۴)**
خالص افزایش در موجودی نقد		**۵,۴۶۰,۳۱۷**	**(۲,۴۲۹,۱۶۷)**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳,۰۳۷,۲۶۷	۵,۴۴۶,۲۶۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۱۱,۴۳۸	۲۰,۱۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۸,۶۰۹,۰۲۲**	**۳,۰۳۷,۲۶۷**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۹۹,۸۲۷,۱۷۵)	(۷۸,۷۳۹,۰۹۸)
سود ناخالص		**۵۳,۱۸۷,۰۹۲**	**۲۳,۰۵۷,۴۲۴**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۴,۷۵۰,۲۷۵)	(۱۶,۱۳۵,۶۵۹)
سایر درآمدها	۸	۵,۰۰۱,۸۵۲	۶۲۶,۵۵۴
سایر هزینه ها	۹	(۴)	(۲۴۲,۴۶۲)
سود عملیاتی		**۳۳,۴۳۸,۶۶۵**	**۷,۳۰۵,۸۵۷**
هزینه های مالی	۱۰	(۱۳,۶۶۹,۴۹۱)	(۱۲,۹۲۵,۴۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۲,۷۶۶,۶۹۲	۸,۳۵۵,۳۴۵
سود قبل از مالیات		**۳۲,۵۳۵,۸۶۶**	**۲,۷۳۵,۷۹۲**
هزینه مالیات بر درآمد	۳-۳۱	(۱,۳۵۴,۲۸۴)	(۷۳,۱۹۵)
سود خالص		**۳۱,۱۸۱,۵۸۲**	**۲,۶۶۲,۵۹۷**
سود (زیان) هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۰۳۷	۲۳۴
غیر عملیاتی (ریال)		(۲۹)	(۱۴۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۱,۰۰۸**	**۸۶**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶,۸۱۱,۷۰۴	۲,۲۳۰,۱۲۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۵۵,۲۵۴	۶۹,۴۸۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶	۱,۸۸۱,۰۴۷	۱,۸۸۱,۰۴۷
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۷	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲۴,۱۶۷,۰۵۸	۲۵,۳۵۰,۱۷۸
سایر دارایی ها	۱۹	۸۰,۲۷۶	۷۹,۸۶۶
جمع دارایی های غیر جاری		**۵۷,۱۰۹,۱۰۳**	**۵۳,۷۲۴,۴۷۲**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۱,۱۰۲,۶۰۷	۲,۲۰۰,۸۹۰
موجودی مواد و کالا	۲۱	۱۳,۶۸۲,۷۴۸	۱۰,۷۶۹,۰۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۵۰,۶۳۵,۸۰۳	۲۹,۵۶۵,۵۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۵۴,۸۵۴,۱۳۵	۶۰,۵۸۵,۹۵۹
موجودی نقد	۲۴	۷,۷۳۴,۶۱۸	۲,۵۴۵,۷۱۶
		۱۲۸,۰۰۹,۹۱۱	۱۰۵,۶۶۷,۱۵۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۶,۸۳۶,۱۵۸	-
جمع دارایی های جاری		**۱۳۴,۸۴۶,۰۶۹**	**۱۰۵,۶۶۷,۱۵۱**
جمع دارایی ها		**۱۹۱,۹۵۵,۱۷۲**	**۱۵۹,۳۹۱,۶۲۳**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۳۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸	۱۰,۵۰۱	۱۷,۶۲۲
اندوخته قانونی	۲۷	۳,۰۹۵,۰۰۰	۱,۸۰۶,۴۷۹
سود انباشته		۴۱,۲۰۰,۸۳۵	۱۱,۶۱۷,۲۷۴
سهام خزانه	۲۸	(۱۰۷,۷۴۳)	(۱۰۵,۵۶۳)
جمع حقوق مالکانه		**۷۵,۱۴۸,۵۹۳**	**۴۴,۲۸۵,۸۱۲**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱,۶۶۳,۱۲۴	۱,۲۳۰,۷۰۵
جمع بدهی های غیر جاری		**۱,۶۶۳,۱۲۴**	**۱,۲۳۰,۷۰۵**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۶۶,۱۸۷,۱۸۹	۳۹,۸۴۲,۵۸۳
مالیات پرداختنی	۳۲	۶۱۷,۶۲۵	۱,۰۰۵,۰۸۰
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱۲۶,۵۸۴	۱۵,۱۷۸,۰۵۰
تسهیلات مالی	۳۴	۴۶,۹۱۱,۰۰۶	۵۶,۲۷۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۳۵	۱,۳۰۱,۰۵۱	۱,۵۷۹,۳۹۳
جمع بدهی های جاری		**۱۱۵,۱۴۳,۴۵۵**	**۱۱۳,۸۷۵,۱۰۶**
جمع بدهی ها		**۱۱۶,۸۰۶,۵۷۹**	**۱۱۵,۱۰۵,۸۱۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱۹۱,۹۵۵,۱۷۲**	**۱۵۹,۳۹۱,۶۲۳**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۲۳,۱۲۱**	**۱,۶۷۳,۳۴۹**	**۳۶,۹۴۲,۸۰۷**	**(۱۰۷,۱۵۳)**	**۶۹,۴۸۲,۱۲۴**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
زیان خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۲,۶۶۲,۵۹۷	-	**۲,۶۶۲,۵۹۷**
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲۷,۸۵۵,۰۰۰)	-	**(۲۷,۸۵۵,۰۰۰)**
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۱,۴۱۹)	**(۱۱,۴۱۹)**
فروش سهام خزانه	-	(۵,۴۹۹)	-	-	۱۳,۰۰۹	**۷,۵۱۰**
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۳,۱۳۰	(۱۳۳,۱۳۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۷,۶۲۲**	**۱,۸۰۶,۴۷۹**	**۱۱,۶۱۷,۲۷۴**	**(۱۰۵,۵۶۳)**	**۴۴,۲۸۵,۸۱۲**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	۳۱,۱۸۱,۵۸۲	-	۳۱,۱۸۱,۵۸۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۰۹,۵۰۰)	-	(۳۰۹,۵۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۶,۸۱۹)	(۱۶,۸۱۹)
فروش سهام خزانه	-	(۷,۱۲۱)	-	-	۱۴,۶۳۹	۷,۵۱۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۰	۱,۲۸۸,۵۲۱	(۱,۲۸۸,۵۲۱)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰**	**۱۰,۵۰۱**	**۳,۰۹۵,۰۰۰**	**۴۱,۲۰۰,۸۳۵**	**(۱۰۷,۷۴۳)**	**۷۵,۱۴۸,۵۹۳**

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۴۱,۷۸۱,۶۱۸	۶,۹۶۷,۸۹۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۷۴۱,۷۳۹)	(۲,۶۴۶,۴۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۴۰,۰۳۹,۸۷۹	۴,۳۲۱,۴۹۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۱,۷۴۷,۹۶۰)	(۶۰۴,۳۹۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۸۰۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		۱,۴۳۲,۱۳۳	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۱۰۰,۱۹۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۷۳۱,۸۲۳	۱۰,۱۹۲,۹۷۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		۴,۳۸۴,۴۳۷	۴,۱۱۵,۰۳۴
دریافت های نقدی ناشی از سود اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها		۶۰۰,۷۴۳	۲,۷۷۸,۰۸۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳۹۹,۳۷۶	۱۶,۳۸۱,۵۰۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴۰,۴۳۹,۲۵۵	۲۰,۷۰۳,۰۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۱۶,۸۱۸)	(۱۱,۴۱۹)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۷,۵۱۷	۷,۵۱۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۴-۲	۱۱۶,۶۴۲,۶۷۱	۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۴-۲	(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)	(۱۳۷,۲۳۸,۴۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۴-۲	(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)	(۹,۶۹۶,۷۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۴,۹۳۲,۷۷۱)	(۱۲,۷۸۶,۴۲۵)
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۵,۲۷۰,۹۹۵)	(۲۳,۱۸۵,۶۱۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۵,۱۶۸,۲۶۰	(۲,۴۸۲,۶۱۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۵۴۵,۷۱۶	۵,۰۲۰,۱۰۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۰,۶۴۲	۸,۲۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷,۷۳۴,۶۱۸	۲,۵۴۵,۷۱۶

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

شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند۱۴۰۳

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی فن آوران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۶۵۹۴ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۸ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۳۹۶۰۲ مورخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۳۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۶ به شماره ۱۰۵۲۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . در حال حاضر، شرکت پتروشیمی فن آوران واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) است و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی (شستا) می باشد . نشانی مرکز اصلی شرکت تهران و مرکز فعالیت اصلی آن در سایت ۳ منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، واردات و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور بوده با رعایت قوانین و مقررات مربوطه . فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش محصولات (شامل متانول ، اسید استیک و منواکسید کربن) بوده است . اطلاعات پروانه بهره برداری شرکت به شرح زیر است :

نام واحد	تاریخ بهره برداری طبق پروانه	ظرفیت اسمی (تن)	شماره پروانه بهره برداری
متانول	۱۳۸۴/۱۱/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰۶-۱۶۶۵۲
اسید استیک	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸
منواکسید کربن	۱۳۸۵/۰۸/۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۰۶-۱۵۶۳۸

۱-۳- فعالیت شرکت های فرعی

موضوع فعالیت شرکت های فرعی طبق اساسنامه آنها به شرح ذیل می باشد:

شرکت پتروشیمی فارابی: احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور انواع محصولات پتروشیمی مانند دی اکتیل فتالات (DOP) و انیدرید فتالیک (PEF) و گاز سنتز و فرآورده های فرعی و مشتقات محصولات و فرآورده های صنعتی و انجام کلیه عملیات مجاز فنی، مهندسی، بازرگانی در ارتباط با موضوع شرکت و انجام عملیات مخزن داری می باشد.

شرکت پتروالفین فن آوران: طراحی و نصب و احداث و راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی، انجام کلیه فعالیت ها در زمینه تهیه و تولید و توزیع و پخش و بسته بندی و خرید و فروش و صادرات و واردات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اعم از کلیه تجهیزات و لوازم و ماشین آلات و محصولات و قطعات مربوط به نفت و گاز و پتروشیمی و پالایشگاهی و صدور و تولید و فروش محصولات شیمیایی و پتروشیمیایی از جمله متانول و اولفین ها و زنجیره های مربوط ، طراحی و مشاوره و محاسبه و نظارت فنی و اجرای کلیه پروژه های تاسیساتی اعم از تاسیسات مربوط به صنایع نفت و گاز و پتروشیمی و پالایشگاهی ، مشارکت در انجام کلیه پروژه های تولیدی و صنعتی و بازرگانی ، اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی ، شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و خارجی ، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی ، شرکت درکلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، انجام کلیه فعالیت های فوق در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم می‌باشد .لازم به ذکر است این شرکت در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.

۱-۴- کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۵۴۴	۵۳۳	۲۹۳	۲۸۵
کارکنان رسمی (تابع صندوق بازنشستگی نفت)	۸۲	۸۹	۷۲	۷۲
	۶۲۶	۶۲۲	۳۶۵	۳۵۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۴۳۵	۴۳۳	۳۵۷	۳۶۱
	۱,۰۶۱	**۱,۰۵۵**	**۷۲۲**	**۷۱۸**

۱-۴-۱-افزایش تعداد کارکنان قراردادی گروه و شرکت به دلیل تبدیل وضعیت تعدادی از کارکنان شرکت های خدماتی طبق مجوز شماره ۴۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ شرکت تاپیکو (تبدیل وضعیت ایثارگران) و همچنین مصوبه شماره ۴۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۳ هیات مدیره شرکت بوده است . همچنین بابت افزایش عملیات اجرایی شرکت فرعی پتروالولفین تعداد ۱۴ نفر کارکنان خدماتی افزایش یافته است .

۲-بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد ، طی سال مورد گزارش وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجراء است . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های 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 انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات ، نسبت به آن محقق باشد .الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد ، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی ، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد . بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به استثنای سرمایه گذاری جاری سریع المعامله که به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها (پرتفوی) می باشد ، بر مبنای بهـای تمام شده تاریخی تهیـه شده است .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه ، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورده شود . به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن ، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند :

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد .

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر ، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳ ، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند .

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

۳-۲-۳-سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد .

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود . لازم به ذکر است پایان سال مالی شرکت های فرعی(پتروشیمی فارابی و پتروالفین فن آوران) همانند شرکت اصلی پایان سال شمسی می باشد .

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

۳-۳-سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود . سرقفلی بر اساس مازاد " حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده ، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) " بر " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل " ، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می شود. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در زمان تحصیل وجود نداشته است ، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت های فرعی در زمان تملک استفاده شده است .

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد " ، مازاد مذکور ، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده ، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود .

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل ، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده ، اندازه گیری می شود .

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود .

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ فروش ارز ناشی از صادرات شرکت های پتروشیمی در سامانه نیما) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	دلار	۶۸۷,۳۹۰	
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	یورو	۷۵۰,۷۹۳	طبق دستورالعمل فروش ارز شرکت های پتروشیمی در
موجودی نقد و حساب های دریافتنی و پرداختنی ارزی	درهم امارات	۱۸۷,۱۷۲	سامانه نیما ، از نرخهای مذکور استفاده گردیده است.
موجودی نقد	یوان	۹۵,۰۳۸	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۵-۳- با توجه به اعلام نرخ ارز بصورت جداگانه در سامانه نیما برای شرکت های پتروشیمی ، ارز در دسترس بر مبنای نرخ های اعلامی بوده و در ثبت معاملات ارزی طی سال و تسعیر مانده مطالبات و بدهی های ارزی در مقطع پایان سال استفاده واقع می گردد .

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات تولیدی	۳،۶،۱۰، ۱۵و۲۰ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۴، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله / ۲۵ ، ۳۰ ، ۳۵	خط مستقیم / نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نا مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی - حق لیسانس واحد های تولیدی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای 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 .

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود .

۳-۹-۳- 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 .

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود .

۳-۹-۵- 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 مالی 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 .

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کـــالا به"اقل بهای تمام شـده وخالص ارزش فـروش" هر یک از اقلام ارزشیابـــی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش مـوجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود .

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قـابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی(قانونی یا عرفی) در نتیجه رویـــدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	**گروه**	**شرکت**
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه گذاری	**گروه**	**شرکت**
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود .

۲-۱-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.

۳-۱-۱۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) ، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید . زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد .

۴-۱-۱۲-۳-سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود . در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته ، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری ، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته می شود و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می گردد.

۵-۱-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود . پایان سال گزارشگری شرکت وابسته همانند شرکت اصلی می باشد.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود .در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود . مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود .

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود . 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 می شود .

۳-۱۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود .

۳-۱۴-آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۵-آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود ، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی ، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد . در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود . تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود .

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۶-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه ، دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد .

۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پتروشیمی فارابی

شرکت پتروشیمی فارابی شرکت فرعی گروه است (یادداشت ۱۶) هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹/۰۷ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی را در اختیار دارد ولی گروه با توجه به ترکیب هیات مدیره شرکت مزبور، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد . از ابتدای مهرماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت پتروشیمی فارابی از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده است . عمده دلایل توانایی راهبردی سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران شامل: تامین مالی شرکت مذکور از قبیل هزینه های جاری و مخارج سرمایه ای ، مدیریت پرداخت ها، بودجه سالانه ، تصویب برنامه های کوتاه مدت و بلند مدت ، تصویب بخشی از اقدامات مهم و عملیات ، بررسی وضعیت عملکرد مالی، عملیاتی و پیگیری مشکلات و راهبردهای چگونگی برون رفت از مشکلات توسط شرکت پتروشیمی فن آوران و همچنین خروج شرکت مادر و کنترل کننده سنوات قبل (تاپیکو) از ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت فارابی می باشد .

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش خالص	۱۷۱,۹۲۹,۰۴۳	۱۱۵,۰۸۳,۷۷۶	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲
درآمد ارائه خدمات	۲,۵۶۵,۷۳۶	۲,۰۱۵,۵۲۱	-	-
فروش خالص	**۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹**	**۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷**	**۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷**	**۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲**

۱-۵- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
گروه				
فروش داخلی				
متانول	۲۲۶,۵۲۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶	۲۴۵,۸۷۹	۲۰,۴۵۹,۴۷۰
اسید استیک	۱۱۸,۰۷۷	۲۱,۷۷۵,۵۸۸	۱۰۹,۲۰۱	۱۵,۹۵۷,۸۰۲
انیدرید فتالیک	۲۳,۷۵۷	۱۵,۷۸۷,۳۶۳	۱۸,۸۵۵	۸,۰۷۷,۱۵۴
دی اکتیل فتالات	۲,۹۳۹	۳,۰۲۴,۳۸۵	۵,۸۶۱	۴,۲۹۲,۳۴۷
منواکسید کربن	۱۴,۸۸۴	۲,۱۴۶,۲۹۱	۱۴,۲۸۱	۱,۶۸۶,۳۹۶
سایر - محصولات جانبی	۴۶,۰۴۳	۳۵۴,۹۲۶	۳۶,۳۶۴	۲۵۸,۳۶۴
	۴۳۲,۲۳۰	**۷۶,۵۲۹,۸۸۹**	**۴۳۰,۴۴۱**	**۵۰,۷۳۱,۵۳۳**
فروش صادراتی				
متانول	۵۷۷,۰۹۸	۸۸,۰۸۹,۰۴۰	۵۶۴,۴۰۴	۵۸,۸۴۸,۶۲۰
اسید استیک	۳۷,۰۸۵	۷,۲۰۷,۰۸۶	۲۹,۷۳۲	۴,۵۸۵,۸۷۰
انیدرید فتالیک	۱۸۷	۱۰۳,۰۲۸	۲,۴۶۲	۹۱۷,۷۵۳
	۶۱۴,۳۷۱	**۹۵,۳۹۹,۱۵۴**	**۵۹۶,۵۹۸**	**۶۴,۳۵۲,۲۴۳**
درآمد ارائه خدمات				
درآمد اجاره مخازن	-	۲,۵۶۵,۷۳۶	-	۲,۰۱۵,۵۲۱
	-	**۲,۵۶۵,۷۳۶**	-	**۲,۰۱۵,۵۲۱**
	۱,۰۴۶,۶۰۱	**۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹**	**۱,۰۲۷,۰۳۹**	**۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
شرکت				
داخلی				
متانول	۲۲۶,۵۲۹	۳۳,۴۴۱,۳۳۶	۲۴۵,۸۷۹	۲۰,۴۵۹,۴۷۰
اسید استیک	۱۱۸,۰۷۷	۲۱,۷۷۵,۵۸۸	۱۰۹,۲۰۱	۱۵,۹۵۷,۸۰۲
منواکسید کربن	۱۴,۸۸۴	۲,۱۴۶,۲۹۱	۱۴,۲۸۱	۱,۶۸۶,۳۹۶
سایر - محصولات جانبی	۴۶,۰۴۳	۳۵۴,۹۲۶	۳۶,۳۶۴	۲۵۸,۳۶۴
	۴۰۵,۵۳۴	**۵۷,۷۱۸,۱۴۱**	**۴۰۵,۷۲۵**	**۳۸,۳۶۲,۰۳۲**
صادراتی				
متانول	۵۷۷,۰۹۸	۸۸,۰۸۹,۰۴۰	۵۶۴,۴۰۴	۵۸,۸۴۸,۶۲۰
اسید استیک	۳۷,۰۸۵	۷,۲۰۷,۰۸۶	۲۹,۷۳۲	۴,۵۸۵,۸۷۰
	۶۱۴,۱۸۴	**۹۵,۲۹۶,۱۲۶**	**۵۹۴,۱۳۶**	**۶۳,۴۳۴,۴۹۰**
	۱,۰۱۹,۷۱۸	**۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷**	**۹۹۹,۸۶۱**	**۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲**

۱-۱-۵- در کمیته فروش محصولات صادراتی نرخ پایه محصولات از نشریات ICIS و PLATS استخراج گردیده و مبنای نرخ گذاری پایه در مزایده فروش می باشد و بموجب پیشنهاد های دریافتی از خریداران محصولات صادراتی ، بالاترین پیشنهاد کننده قیمت پس از تصویب هیات مدیره شرکت بعنوان برنده مزایده اعلام می گردد . شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل مبلغ ارزی حاصل از صادرات شرکت اصلی به مبلغ ۱۸۰.۷۶۹ هزار دلار - همگن شده (یادداشت ۱-۳۹) بوده است .

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ درآمد عملیاتی	۱۴۰۳ درصد نسبت به کل	۱۴۰۲ درآمد عملیاتی	۱۴۰۲ درصد نسبت به کل
گروه					
اشخاص وابسته					
پتروشیمی بندر امام		۲۴,۶۲۳,۱۵۸	۱۴	۱۵,۳۸۶,۴۰۸	۱۳
پتروشیمی تند گویان		۶,۷۲۲,۰۱۷	۴	۴,۹۷۶,۸۳۳	۴
پتروشیمی شیمی بافت		۳,۱۳۱,۰۸۶	۲	۱,۶۶۷,۵۷۸	۱
پتروشیمی کارون		۲,۱۷۷,۳۰۴	۱	۱,۶۸۶,۳۹۶	۱
سایر اشخاص وابسته		-	-	۱۱,۱۷۰	۰
		۳۶,۶۵۳,۵۶۵		۲۳,۷۲۸,۳۸۵	
سایر اشخاص					
فروش های صادراتی		۹۵,۳۹۹,۱۵۴	۵۵	۶۴,۳۵۲,۲۴۳	۵۵
درآمد اجاره مخازن	۵-۲-۱	۲,۵۶۵,۷۳۶	۱	۲,۰۱۵,۵۲۱	۲
فروش های بورسی(کالا و انرژی) و سایر		۳۹,۸۷۶,۳۲۴	۲۳	۲۷,۰۰۳,۱۴۸	۲۳
		۱۳۷,۸۴۱,۲۱۴		۹۳,۳۷۰,۹۱۲	
		۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹		**۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷**	

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ درآمد عملیاتی	۱۴۰۳ درصد نسبت به کل	۱۴۰۲ درآمد عملیاتی	۱۴۰۲ درصد نسبت به کل
شرکت					
اشخاص وابسته					
پتروشیمی بندر امام	۵-۲-۲	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	۱۶	۱۵,۳۸۶,۴۰۸	۱۵
پتروشیمی تند گویان	۵-۲-۳	۶,۷۲۲,۰۱۷	۴	۴,۹۷۶,۸۳۳	۵
پتروشیمی شیمی بافت	۵-۲-۲	۳,۱۳۱,۰۸۶	۲	۱,۶۶۷,۵۷۸	۲
پتروشیمی کارون	۵-۲-۴	۲,۱۷۷,۳۰۴	۱	۱,۶۸۶,۳۹۶	۲
سایر اشخاص وابسته		-	-	۱۸,۸۶۳	۰
		۳۶,۶۵۳,۵۶۵		۲۳,۷۳۶,۰۷۸	
سایر اشخاص					
فروش های صادراتی		۹۵,۲۹۶,۱۲۶	۶۲	۶۳,۴۳۴,۴۹۰	۶۲
فروش های بورسی(کالا و انرژی) و سایر		۲۱,۰۶۴,۵۷۶	۱۴	۱۴,۶۲۵,۹۵۴	۱۴
		۱۱۶,۳۶۰,۷۰۲		۷۸,۰۶۰,۴۴۴	
		۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷		**۱۰۱,۷۹۶,۵۲۲**	

۲-۲-۵- عمده فروش داخلی محصول متانول به مبلغ ۲۴.۶۲۳.۱۵۸ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی بندر امام و مبلغ ۳.۱۳۱.۰۸۶ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی شیمی بافت بر اساس قرارداد فروش بین مجتمعی منعقده با نرخ FOB خلیج فارس منهای ۵ درصد و الباقی از طریق بورس انرژی بر مبنای نرخ های استخراج شده طبق دستور العمل های مصوب بورس انرژی صورت گرفته است .

۳-۲-۵- عمده فروش داخلی محصول اسید استیک به مبلغ ۶.۷۲۲.۰۱۷ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی تندگویان بموجب قرارداد فروش بین مجتمعی منعقده بر اساس نرخ اعلامی توسط دفتر توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی و الباقی از طریق بورس کالا انجام می گردد .

۴-۲-۵- تنها مشتری محصول منواکسیدکربن شرکت پتروشیمی کارون می باشد که طبق قرارداد منعقده با نرخ بهای تمام شده سال قبل بعلاوه ۲۵ درصد به فروش می رسد . شایان ذکر است به دلیل قطعی نبودن نرخ گاز مصرفی و به تبع آن بهای تمام شده این محصول ، تعدیلات قیمت سال ۱۴۰۲در سال مالی مورد گزارش اعمال گردیده که باعث افزایش نرخ فروش محصول فوق نسبت به سال قبل شده است .

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط **(مبالغ به میلیون ریال)**

	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه					
متانول	۱۲۱,۵۳۰,۳۷۶	(۷۰,۶۳۱,۹۶۴)	۵۰,۸۹۸,۴۱۲	۴۲	۳۱
اسید استیک	۲۸,۹۸۲,۶۷۴	(۲۷,۱۷۴,۴۹۲)	۱,۸۰۸,۱۸۲	۶	۸
انیدرید فتالیک	۱۵,۸۹۰,۳۹۱	(۱۳,۷۹۱,۰۱۶)	۲,۰۹۹,۳۷۵	۱۳	۱۱
دی اکتیل فتالات	۳,۰۲۴,۳۸۵	(۲,۹۰۵,۲۹۲)	۱۱۹,۰۹۳	۴	(۴)
درآمد اجاره مخازن	۲,۵۶۵,۷۳۶	(۸۱۲,۷۸۲)	۱,۷۵۲,۹۵۴	۶۸	-
منواکسید کربن	۲,۱۴۶,۲۹۱	(۱,۷۶۱,۶۲۳)	۳۸۴,۶۶۸	۱۸	۳۵
سایر محصولات فرعی	۳۵۴,۹۲۶	(۲۵۹,۰۹۶)	۹۵,۸۳۰	۲۷	۳۸
	۱۷۴,۴۹۴,۷۷۹	**(۱۱۷,۳۳۶,۲۶۵)**	**۵۷,۱۵۸,۵۱۴**	**۳۳**	**۲۵**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
شرکت					
متانول	۱۲۱,۵۳۰,۳۷۶	(۷۰,۶۳۱,۹۶۴)	۵۰,۸۹۸,۴۱۲	۴۲	۳۱
اسید استیک	۲۸,۹۸۲,۶۷۴	(۲۷,۱۷۴,۴۹۲)	۱,۸۰۸,۱۸۲	۶	۸.۰
منواکسید کربن	۲,۱۴۶,۲۹۱	(۱,۷۶۱,۶۲۳)	۳۸۴,۶۶۸	۱۸	۳۵
سایر محصولات فرعی	۳۵۴,۹۲۶	(۲۵۹,۰۹۶)	۹۵,۸۳۰	۲۷	۳۸
	۱۵۳,۰۱۴,۲۶۷	**(۹۹,۸۲۷,۱۷۵)**	**۵۳,۱۸۷,۰۹۲**	**۳۵**	**۲۷**

۱-۳-۵- افزایش درصد سود ناخالص محصولات شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، عمدتاً به علت افزایش مقدار و نرخ فروش و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

۲-۳-۵-کاهش درصد سود ناخالص محصول انیدرید فتالیک شرکت فرعی پتروشیمی فارابی طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید مواد اولیه نسبت به سال قبل و افزایش بهای تمام شده آن ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است .

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه			
مواد مستقیم	۶-۱	۸۹,۱۶۲,۲۹۳	۷۳,۵۰۱,۷۶۷
دستمزد مستقیم	۶-۲	۲,۲۵۱,۴۴۲	۱,۱۰۳,۷۴۱
سربار ساخت			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۵,۰۷۶,۲۴۶	۳,۰۱۲,۷۱۸
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۱۹,۰۵۹,۵۶۱	۱۰,۷۲۸,۲۰۶
سرویس های جانبی	۶-۴	۱۳,۸۰۷,۳۳۶	۹,۴۱۴,۵۹۲
استهلاک		۶۸۰,۴۵۴	۳۲۸,۰۲۸
قطعات و لوازم یدکی		۲,۵۲۷,۱۳۹	۱,۸۱۸,۳۳۸
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۵,۲۰۹,۷۸۴	۷,۹۱۱,۹۰۳
جمع هزینه های ساخت		۱۳۷,۷۷۴,۲۵۵	۱۰۷,۸۱۹,۲۹۳
کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۴۵,۲۵۲)	۲۶,۱۴۱
ضایعات غیر عادی		(۱)	(۱)
بهای تمام شده ساخت		۱۳۷,۷۲۹,۰۰۲	۱۰۷,۸۴۵,۴۳۳
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۶	(۱۸,۶۸۵,۹۴۳)	(۱۴,۸۳۱,۷۷۳)
استرداد کالای امانی (پتروشیمی های خارگ و زاگرس)		(۱,۷۳۷,۰۵۲)	(۴۰۴,۶۳۴)
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده		۳۰,۲۵۸	(۸۰۳,۲۸۸)
		۱۱۷,۳۳۶,۲۶۵	**۹۱,۸۰۵,۷۳۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت			
مواد مستقیم	۶-۱	۷۵,۶۵۹,۹۳۴	۶۳,۳۱۶,۸۵۱
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱,۸۱۲,۳۰۵	۸۳۸,۴۱۷
سربار ساخت			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۳,۶۶۶,۶۸۴	۲,۱۶۷,۹۳۳
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۱۸,۹۰۸,۹۲۳	۱۰,۵۵۸,۳۴۱
سرویس های جانبی	۶-۴	۱۲,۷۷۸,۵۱۵	۹,۴۱۴,۵۹۲
استهلاک		۳۱۶,۴۷۰	۲۴۵,۴۷۷
قطعات و لوازم یدکی		۲,۳۷۵,۰۲۰	۱,۸۱۸,۳۳۸
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۶-۵	۴,۰۸۶,۴۰۸	۶,۱۹۸,۵۱۳
جمع هزینه های ساخت		۱۱۹,۶۰۴,۲۵۹	۹۴,۵۵۸,۴۶۲
ضایعات غیر عادی	۹	(۱)	(۱)
بهای تمام شده ساخت		۱۱۹,۶۰۴,۲۵۸	۹۴,۵۵۸,۴۶۱
مصارف در سایر واحد های تولیدی	۶-۶	(۱۸,۶۸۵,۹۴۳)	(۱۴,۸۳۱,۷۷۳)
استرداد کالای امانی (پتروشیمی های خارگ و زاگرس)	۶-۷	(۱,۱۲۱,۳۹۸)	(۴۰۴,۶۳۴)
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		۳۰,۲۵۸	(۵۸۲,۹۵۶)
		۹۹,۸۲۷,۱۷۵	**۷۸,۷۳۹,۰۹۸**

نوع مواد اولیه	کشور	گروه ۱۴۰۳ میلیون ریال	گروه ۱۴۰۳ درصد نسبت به کل خرید سال	گروه ۱۴۰۲ میلیون ریال	گروه ۱۴۰۲ درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت ۱۴۰۳ میلیون ریال	شرکت ۱۴۰۳ درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت ۱۴۰۲ میلیون ریال	شرکت ۱۴۰۲ درصد نسبت به کل خرید سال
گازطبیعی-خوراک (۱-۱-۶)	ایران	۵۲,۹۹۷,۱۵۳	۸۴٪	۴۴,۶۵۲,۸۳۷	۷۶٪	۵۲,۹۹۷,۱۵۳	۹۳٪	۴۴,۶۵۲,۸۳۷	۹۲٪
گاز اتان (۲-۱-۶)	ایران	۲,۰۰۱,۰۱۴	۳٪	۲,۵۳۰,۷۲۰	۴٪	۲,۰۰۱,۰۱۴	۴٪	۲,۵۳۰,۷۲۰	۵٪
گاز دی اکسید کربن (۳-۱-۶)	ایران	۱,۹۷۷,۸۹۲	۳٪	۱,۳۰۴,۵۲۷	۲٪	۱,۹۷۷,۸۹۲	۳٪	۱,۳۰۴,۵۲۷	۳٪
ارتوزایلین (۴-۱-۶)	ایران	۵,۱۱۵,۸۱۳	۸٪	۸,۰۱۹,۳۴۸	۱۴٪	-	-	-	-
دی اتیل هگزانول (۴-۱-۶)	ایران و عربستان	۹۴۲,۱۸۵	۱٪	۲,۲۱۶,۵۰۱	۴٪	-	-	-	-
		۶۳,۰۳۴,۰۵۷		۵۸,۷۲۳,۹۳۳		۵۶,۹۷۶,۰۵۹		۴۸,۴۸۸,۰۸۴	

۱-۱-۶-گاز خوراک مصرفی به مقدار ۷۵۴.۴۴۵ هزار متر مکعب (سال قبل ۷۰۴.۲۳۹ هزار متر مکعب) بوده و لازم به ذکر است بموجب نامه شماره ۳۷۸۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که طی نامه شماره ۶۱۷۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ مدیر کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده ، نرخ گاز طبیعی در سال ۱۴۰۳ بطور متوسط و با احتساب ضرایب بالاسری و تعرفه های سازمان منطقه ویژه ، به مبلغ ۷۰.۲۴۶ ریال برای هر متر مکعب بالغ گردیده است (سال قبل با احتساب ضرایب بالاسری و تعرفه های سازمان منطقه ویژه ، بالغ بر مبلغ ۶۳.۴۰۶ ریال بوده است) .

۲-۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۱.۲۸۰ تن (سال قبل ۲۹.۴۴۸ تن)گاز اتان به مبلغ ۲.۰۰۱.۰۱۴ میلیون ریال از پالایشگاه گاز بید بلند خلیج فارس بر اساس نرخ های اعلامی معاونت برنامه ریزی وزارت نفت که توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی ابلاغ گردیده خریداری شده است . لازم به ذکر است کاهش دریافت گاز اتان در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل دریافت دی اکسید کربن از شرکت های پتروشیمی فارابی و مارون می باشد .

۳-۱-۶- طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۲۴.۵۵۸ تن گاز دی اکسید کربن (سال قبل مقدار ۱۱۵.۸۲۷ تن) به مبلغ ۱.۷۷۰.۶۲۸ میلیون ریال از پتروشیمی مارون بر اساس قرارداد فیمابین با نرخ ۲۷/۵ دلار در هر تن و همچنین مقدار ۹۴.۲۱۱ تن گاز دی اکسید کربن (سال قبل مقدار ۸۷.۷۹۸ تن) به مبلغ ۲۰۷.۲۶۴ میلیون ریال از پتروشیمی رازی بر اساس قرارداد منعقده با نرخ ۲.۲۰۰.۰۰۰ ریال در هر تن خریداری شده است .

۲-۶- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم (و سایر هزینه های تبعی آن) نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل اعمال افزایشات سالانه حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۷) می باشد .

۳-۶- کاهش هزینه مواد غیر مستقیم (عمدتاً گاز سوخت مصرفی) نسبت به سال مالی قبل به دلیل کاهش تولید و کاهش نرخ گاز سوخت دریافتی از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد .

۴-۶- مبلغ مذکور بابت خرید سرویس های جانبی (یوتیلیتی) دریافتی از شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس جهت تولید محصولات شرکت می باشد و بر اساس نرخ های مصوب شورای رقابت در حساب ها منظور شده است . شرکت مذکور به عنوان تنها تامین کننده سرویس های جانبی پتروشیمی های مستقر منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر می باشد . افزایش هزینه مذکور عمدتاً به دلیل افزایش نرخ سرویس های جانبی (مصوب شورای رقابت) برای سال جاری می باشد .

۵-۶- سایر هزینه های سربار تولید عمدتاً شامل هزینه های خدمات پیمانکاری ، زیست محیطی، رفاهی و ... بوده که افزایش آن نسبت به سال مالی قبل متاثر از افزایش سطح عمومی قیمت کالا و خدمات (تورم) می باشد .

۶-۶- طی سال مالی مورد گزارش ۸۲.۴۲۳ تن متانول با بهای تمام شده هر کیلو ۸۷.۸۹۱/۴۱ ریال و ۸۴.۰۷۶/۴ تن منواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۱۸.۳۵۷ ریال از انبار کالای ساخته شده جمعا به مبلغ ۱۷.۱۹۵.۲۹۰ میلیون ریال جهت مصرف به واحد اسید استیک شرکت ارسال شده است . همچنین ۱۲.۵۷۷ تن منواکسید کربن با بهای تمام شده هر کیلو ۱۱۸.۳۵۷ ریال و به ارزش ۱.۴۸۸.۵۸۶ میلیون ریال جهت مصرف به واحد متانول شرکت ارسال شده که بهای تولید محصولات فوق به جهت جلوگیری از محاسبه مضاعف از بهای تمام شده درآمد های عملیاتی کسر گردیده است .

۷-۶- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مربوط به مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰.۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳.۰۲۷/۸۶ تن متانول امانی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به ارزش ۱۶۷.۱۹۷ میلیون ریال می باشد . همچنین موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران در سال جاری مربوط به مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی به شرکت پتروشیمی زاگرس جمعاً به ارزش ۷.۷۴۹ میلیون ریال می باشد . (یادداشت توضیحی ۴-۲۱) که تغییرات کالای امانی (محصول ساخته شده) نسبت به ابتدای سال به بهای تمام شده درآمد های عملیاتی منظور گردیده است .

۸-۶-مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه شده ، نتایج زیر را نشان می دهد :

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت بودجه شده سالانه	ظرفیت معمول(عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
گروه و شرکت :						
شرکت :						
متانول	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۱۹,۲۹۹	۹۰۰,۰۸۵	۹۰۲,۷۰۵
اسید استیک	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۱۵۳,۰۰۸	۱۳۶,۸۶۷
منواکسید کربن	تن	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۱۱۱,۵۳۸	۱۰۵,۰۵۹
محصولات جانبی	تن	-	۸۶,۵۰۰	۵۵,۰۵۲	۴۶,۰۴۳	۳۶,۳۶۴
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۲	۱,۲۱۰,۶۷۳	۱,۱۸۰,۹۹۵
شرکت فرعی پتروشیمی فارابی :						
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۲,۲۸۵	۱,۵۲۷	۵,۶۴۱
انیدرید فتالیک	تن	۳۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۱,۰۷۱	۱۲,۳۰۰	۲۲,۹۷۹
		۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۰۰	۱,۲۱۸,۲۳۸	۱,۲۲۴,۵۰۰	۱,۲۰۹,۶۱۵

۱-۸-۶- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه گردیده است .

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی **(مبالغ به میلیون ریال)**

	یادداشت	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۹۱,۴۲۱	۹۴,۰۰۶	۶۴,۹۷۴	۴۶,۳۳۷
حمل و نقل	۷-۲	۱۸,۰۶۱,۵۴۸	۱۱,۴۷۹,۵۴۰	۱۸,۰۶۱,۱۸۲	۱۱,۴۷۷,۹۸۳
سهم اتاق بازرگانی		-	۲۲۸,۶۶۶	-	۲۲۸,۶۶۶
نیم در هزار عوارض صادراتی	۷-۵	۴۷۵,۱۹۱	۲۷۵,۸۴۱	۳۸۰,۶۱۷	۲۷۵,۸۴۱
کارمزد کارگزاران	۷-۶	۳۱۶,۷۶۸	۱۹۱,۲۳۰	۳۱۶,۷۶۸	۸۹,۶۸۱
استهلاک		۷۲۱	۲,۳۱۱	۷۲۱	۲۳۵
سایر		۲۷۱,۵۴۷	۱۴۰,۴۱۹	۱۰۳,۹۷۶	۷۵,۷۹۳
		۱۹,۳۱۷,۱۹۶	**۱۲,۴۱۲,۰۱۳**	**۱۸,۹۲۸,۲۳۸**	**۱۲,۱۹۴,۵۳۶**
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۲,۸۰۳,۷۸۴	۱,۶۲۲,۷۹۵	۱,۶۶۳,۱۷۵	۱,۳۳۴,۷۹۸
خدمات پیمانکاری و تخصصی	۷-۷	۱,۵۵۲,۳۶۰	۱,۱۷۱,۸۵۹	۱,۱۷۲,۹۴۲	۸۲۹,۲۲۶
سهم از هزینه های سربار		۱,۲۶۵,۹۹۰	۸۴۴,۰۷۲	۱,۲۶۵,۹۹۰	۸۴۴,۰۷۲
استهلاک		۸۲,۶۵۰	۷۷,۵۹۸	۲۹,۰۷۰	۳۳,۹۰۱
سایر		۲,۲۰۰,۰۵۷	۱,۵۱۰,۵۷۷	۱,۶۹۰,۸۶۰	۸۹۹,۱۲۶
		۷,۹۰۴,۸۴۱	**۵,۲۲۶,۹۰۱**	**۵,۸۲۲,۰۳۷**	**۳,۹۴۱,۱۲۳**
		۲۷,۲۲۲,۰۳۷	**۱۷,۶۳۸,۹۱۴**	**۲۴,۷۵۰,۲۷۵**	**۱۶,۱۳۵,۶۵۹**

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل به دلیل افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ هیات وزیران و بخشنامه اعلام دستمزد کارکنان وزارت نفت به شماره ۲۳۳ ص/ م مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۶ می باشد .

۷-۲-افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال قبل ، به دلیل افزایش نرخ حمل محمولات صادراتی و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است . مضافاً طی سال مورد گزارش شرایط فروش صادراتی محصولات تغییر کرده بطوریکه حدود ۸۵ ٪ از فروش صادراتی به مقدار ۵۷۷.۰۹۸ تن به مبلغ ۷۴.۹۶۶.۹۹۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۲۷.۶۹۹ تن به مبلغ ۴۵.۷۶۳.۰۲۵ میلیون ریال) بصورت CFR و الباقی بصورت FOB بوده است .

۷-۳- هزینه فوق مربوط به کارمزد ارزی پرداختی (معاملات به دلار و یورو بمیزان پنج در هزار و معاملات به درهم بمیزان چهار در هزار) در زمان وصول مبالغ فروش های صادراتی به کارگزاران ارزی شرکت (بانک های تجارت ، ملت ، صادرات ، رفاه ، شهر ، توسعه تعاون و شرکت ماکرو) و کارمزد پرداختی بابت فروش محصولات داخلی در بورس های کالا و انرژی می باشد . افزایش هزینه عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز طی سال مالی مورد گزارش بوده است .

۷-۴ افزایش هزینه خدمات پیمانکاری و تخصصی نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش مبلغ قرارداد های منعقده با پیمانکاران (پیمانکاران رستوران ، ایاب و ذهاب ، فضای سبز و ...) ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .

۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خالص سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۴,۷۴۴,۰۶۴	۶۰۴,۰۱۳	۴,۷۴۶,۶۵۵	۶۰۴,۴۷۶
سایر		۱۵۶,۵۸۵	۲۴,۹۸۹	۲۵۵,۱۹۷	۲۲,۰۷۸
		۴,۹۰۰,۶۴۹	**۶۲۹,۰۰۲**	**۵,۰۰۱,۸۵۲**	**۶۲۶,۵۵۴**

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتا به دلیل افزایش دریافتنی های ارزی و افزایش نرخ ارز طی سال می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
استهلاک سرقفلی	۱۴	۱۳,۲۹۲	۱۳,۲۹۲	-	-
خالص کسری انبار		-	۸۴	-	۸۴
ضایعات غیر عادی تولید	۶	۱	۱	۱	۱
سایر		۳	۲۴۲,۳۷۷	۳	۲۴۲,۳۷۷
		۱۳,۲۹۶	**۲۵۵,۷۵۴**	**۴**	**۲۴۲,۴۶۲**

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
وام های دریافتی					
بانک ها	۱۰-۱	۱۳,۶۸۴,۳۳۶	۱۲,۹۴۶,۳۹۴	۱۳,۶۶۹,۴۹۱	۱۲,۹۲۵,۴۱۰
		۱۳,۶۸۴,۳۳۶	**۱۲,۹۴۶,۳۹۴**	**۱۳,۶۶۹,۴۹۱**	**۱۲,۹۲۵,۴۱۰**

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
اشخاص وابسته					
درآمد اجاره مهمانسرا به شرکت پتروشیمی فارابی		-	-	-	۲۴۰
درآمد اجاره دفتر مرکزی به شرکت پتروالفین فن آوران		-	-	-	۱,۷۴۰
		-	-	-	**۱,۹۸۰**
سایر اشخاص					
انتقال ۵۶٪ مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش		۶,۶۳۶,۹۳۵		۶,۶۳۶,۹۳۵	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲۳,۶۲۲	۸۷۲	-	۸۷۲
سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اوراق سپرده سرمایه گذاری بانکی		۵۶۳,۶۶۶	۲,۵۶۲,۲۲۴	۵۶۲,۰۳۲	۲,۵۱۳,۳۵۰
سود حاصل از اوراق سلف		-	۲۶۴,۷۳۳	-	۲۶۴,۷۳۳
سود سهام	۱۱-۱	۵,۲۸۶,۳۴۸	۴,۵۱۱,۰۰۰	۵,۲۵۹,۳۵۹	۴,۴۴۵,۹۸۵
خالص سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		۱۱۱,۴۳۸	۲۰,۱۶۷	۲۰,۶۴۲	۸,۲۳۰
برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۵۶۶,۶۹۱	-	۵۶۶,۶۹۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		۲۴۹,۰۱۳	-	۲۴۹,۰۱۳	-
هزینه مستمری کارکنان بازنشسته		(۱,۰۱۲,۴۲۴)	(۶۴۵,۸۹۳)	-	-
سایر	۱۱-۳	۵۳,۶۹۴	۱,۵۴۳,۷۴۱	۳۸,۷۱۱	۵۵۳,۵۰۴
		۱۱,۹۱۲,۲۹۲	**۸,۸۲۳,۵۳۵**	**۱۲,۷۶۶,۶۹۲**	**۸,۳۵۳,۳۶۵**
		۱۱,۹۱۲,۲۹۲	**۸,۸۲۳,۵۳۵**	**۱۲,۷۶۶,۶۹۲**	**۸,۳۵۵,۳۴۵**

۱-۱۱- سود سهام شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت		
پتروشیمی مارون - اشخاص وابسته	۱۵۵	۱۸۶
بانک ملت	۲,۶۰۲,۰۱۵	۲,۰۵۰,۹۵۳
پتروشیمی خراسان- اشخاص وابسته	۲۳۴,۳۵۲	۵۴۹,۹۷۴
پتروشیمی غدیر- اشخاص وابسته	۴۳۳	۷۰۷
شرکت دماوند انرژی عسلویه- اشخاص وابسته	۸۳۹,۱۷۶	۲۰۹,۰۲۸
پتروشیمی خارگ - اشخاص وابسته	۱,۵۸۳,۲۲۸	۱,۶۳۵,۱۳۷
	۵,۲۵۹,۳۵۹	**۴,۴۴۵,۹۸۵**
سود شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس(سرمایه گذاری های شرکت فرعی)	**۲۶,۹۸۹**	**۶۵,۰۱۵**
گروه	**۵,۲۸۶,۳۴۸**	**۴,۵۱۱,۰۰۰**

۲-۱۱- هزینه های مستمری و مزایای کارکنان باز نشسته تابع صندوق بازنشستگی کارکنان نفت می باشد که بر اساس اعلامیه های دریافتی از صندوق پرداخت می گردد .

۳-۱۱- سایر اقلام عمدتا مربوط به برگشت ذخیره پرونده آلوارس در شرکت فرعی پتروشیمی فارابی(یاداشت توضیحی ۷-۲-۳۱) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم **(مبالغ به میلیون ریال)**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	**۱۴۰۲**	**۱۴۰۳**	**۱۴۰۲**
سود (زیان) عملیاتی	۳۴,۸۲۳,۸۳۰	(۴,۰۲۰,۴۸۸)	۳۳,۴۳۸,۶۶۵	۷,۳۰۵,۸۵۷
اثر مالیاتی	(۱,۹۳۲,۹۷۳)	۳۶۱,۱۳۱	(۱,۳۵۴,۲۸۴)	(۷۳,۱۹۵)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۶۹۰,۹۷۱)	(۵,۴۱۹)	-	-
سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۳۲,۱۹۹,۸۸۶**	**(۳,۶۶۴,۷۷۶)**	**۳۲,۰۸۴,۳۸۱**	**۷,۲۳۲,۶۶۲**
سود (زیان) غیرعملیاتی	۲,۵۹۱,۲۸۰	(۴,۱۲۲,۸۵۹)	(۹۰۲,۷۹۹)	(۴,۵۷۰,۰۶۵)
اثر مالیاتی	-	(۵۱۲,۰۳۶)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیرعملیاتی	۷۰۸,۴۱۸	(۶,۸۶۴)	-	-
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۳,۲۹۹,۶۹۸**	**(۴,۶۴۱,۷۵۹)**	**(۹۰۲,۷۹۹)**	**(۴,۵۷۰,۰۶۵)**
سود(زیان) قبل از مالیات	۳۷,۴۱۵,۱۱۰	(۸,۱۴۳,۳۴۷)	۳۲,۵۳۵,۸۶۶	۲,۷۳۵,۷۹۲
اثر مالیاتی	(۱,۹۳۲,۹۷۳)	(۱۵۰,۹۰۵)	(۱,۳۵۴,۲۸۴)	(۷۳,۱۹۵)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۱۷,۴۴۶	۱۲,۲۸۳	-	-
سود (زیان)خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۳۵,۴۹۹,۵۸۳**	**(۸,۲۸۱,۹۶۹)**	**۳۱,۱۸۱,۵۸۲**	**۲,۶۶۲,۵۹۷**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	**۱۴۰۲**	**۱۴۰۳**	**۱۴۰۲**
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
تعداد سهام عادی انتشار یافته	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰**
تعداد سهام خزانه	**(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)**	**(۸,۴۱۵,۱۰۲)**	**(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)**	**(۸,۴۱۵,۱۰۲)**
تعداد سهام عادی انتشار یافته	**۳۰,۹۳۹,۸۴۵,۱۴۷**	**۳۰,۹۴۱,۵۸۴,۸۹۸**	**۳۰,۹۳۹,۸۴۵,۱۴۷**	**۳۰,۹۴۱,۵۸۴,۸۹۸**

۱۳- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۳- گروه

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحساب های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	**۴۷۱,۹۳۰**	**۴۱۹,۵۴۲**	**۵,۳۹۴,۷۰۶**	**۲۷۹,۲۳۹**	**۱۵۷,۵۹۶**	**۵۴۱,۹۵۷**	**۷,۲۶۴,۹۷۰**	**۵۹۷,۹۵۵**	**۱۸۳,۳۱۹**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۸,۳۵۳,۹۶۱**
افزایش	۲۰۶,۸۰۵	۴,۶۴۰	۸۷,۴۱۳	۴۸,۲۴۷	۷۰,۰۲۴	۲۲۶,۳۳۱	۶۴۳,۴۶۰	۳,۲۶۵,۲۰۹	۳,۵۷۹,۵۷۱	-	-	۷,۴۸۸,۲۴۰
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱۸۰,۰۷۸	-	-	۱۳۱,۳۱۳	۳۱۱,۳۹۱	۱۷۸,۴۳۰	(۵۲۹,۶۷۱)	-	-	(۳۹,۸۵۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۶۷۸,۷۳۵**	**۴۲۴,۱۸۲**	**۵,۶۶۲,۱۹۷**	**۳۲۷,۴۸۶**	**۲۲۷,۳۳۴**	**۸۹۹,۶۰۱**	**۸,۲۱۹,۵۳۵**	**۴,۰۴۱,۵۹۴**	**۳,۲۳۳,۲۱۹**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۱۵,۸۰۲,۰۶۵**
افزایش	۵۸,۸۲۵	۱۸۰	۲,۳۸۳	۸۶,۷۴۴	۷۰,۳۷۶	۳۲۸,۳۷۴	۵۴۶,۸۸۲	۷,۰۶۲,۹۲۵	۱,۹۸۹,۰۵۵	-	-	۹,۵۹۸,۸۶۲
واگذار شده	-				(۲,۲۵۹)		(۲۲۵۹)	-	-	-	-	(۲,۲۵۹)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	۶۵,۷۸۱	۱۸۵,۵۰۶	۳۰,۱۳۰		,۵۰۷	۲۸۱,۹۲۴	۱۳۷۱,۴۸۹	(۱,۶۵۳,۴۱۳)	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۳۷,۵۶۰**	**۴۹۰,۱۴۳**	**۵,۸۵۰,۰۸۶**	**۴۴۴,۳۶۰**	**۲۹۵,۴۵۱**	**۱,۲۲۸,۴۸۲**	**۹,۰۴۶,۰۸۲**	**۱۲,۴۷۶,۰۰۸**	**۳,۵۶۸,۸۶۱**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۲۵,۳۹۸,۶۶۸**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	**۲۳۰,۹۱۳**	**۳,۶۸۹,۱۹۵**	**۸۷,۵۷۹**	**۴۶,۴۲۴**	**۲۴۰,۲۷۳**	**۴,۲۹۴,۳۸۴**	-	-	-	-	**۴,۲۹۴,۳۸۴**
استهلاک	-	۳۲,۹۷۰	۲۲۴,۰۷۹	۳۳,۷۱۹	۲۹,۹۳۳	۸۴,۳۶۸	۴۰۵,۰۶۹	-	-	-	-	۴۰۵,۰۶۹
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	**۲۶۳,۸۸۳**	**۳,۹۱۳,۲۷۴**	**۱۲۱,۲۹۸**	**۷۶,۰۷۱**	**۳۲۴,۶۴۱**	**۴,۶۹۹,۱۶۷**	-	-	-	-	**۴,۶۹۹,۱۶۷**
استهلاک		۶۸,۲۷۷	۴۱۴,۲۸۸	۱۰۹,۷۵۹	۴۰,۲۹۳	۱۵۷,۳۴۱	۷۸۹,۹۵۸	-	-	-	-	۷۸۹,۹۵۸
واگذار شده		-	-	-	(۱۹۹۱)	-	(۱۹۹۱)	-	-	-	-	(۱۹۹۱)
نقل و انتقالات و تغییرات		(۵,۳۷۰)	-	-	-	-	(۵,۳۷۰)	-	-	-	-	(۵,۳۷۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	**۳۲۶,۷۹۰**	**۴,۳۲۷,۵۶۲**	**۲۳۱,۰۵۷**	**۱۱۴,۳۷۳**	**۴۸۱,۹۸۲**	**۵,۴۸۱,۷۶۴**	-	-	-	-	**۵,۴۸۱,۷۶۴**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۳۷,۵۶۰**	**۱۶۳,۳۵۳**	**۱,۵۲۲,۵۲۴**	**۲۱۳,۳۰۳**	**۱۸۱,۰۷۸**	**۷۴۶,۵۰۰**	**۳,۵۶۴,۳۱۸**	**۱۲,۴۷۶,۰۰۸**	**۳,۵۶۸,۸۶۱**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۱۹,۹۱۶,۹۰۴**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۶۷۸,۷۳۵**	**۱۶۰,۲۹۹**	**۱,۷۴۸,۹۲۳**	**۲۰۶,۱۸۸**	**۱۵۱,۲۶۳**	**۵۷۴,۹۶۰**	**۳,۵۲۰,۳۶۸**	**۴,۰۴۱,۵۹۴**	**۳,۲۳۳,۲۱۹**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۱۱,۱۰۲,۸۹۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۳- شرکت

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	علی الحساب های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	**۱۰۲,۱۴۱**	**۳۳۷,۶۸۶**	**۴,۴۷۱,۸۱۲**	**۲۳۰,۲۶۹**	**۹۴,۱۶۸**	**۴۳۴,۲۲۸**	**۵,۶۷۰,۳۰۴**	**۱۱۵,۲۲۸**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۶,۰۹۳,۳۸۴**
افزایش	-	-	-	۱۵,۸۸۰	۶۸,۸۹۴	۱۶۰,۷۵۵	۲۴۵,۵۲۹	۳۵۸,۸۶۸	-	-	-	۶۰۴,۳۹۷
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)
نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	۱۳۱,۳۱۳	۱۳۱,۳۱۳	(۱۷۱,۱۶۳)	-	-	-	(۳۹,۸۵۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۱۰۲,۱۴۱**	**۳۳۷,۶۸۶**	**۴,۴۷۱,۸۱۲**	**۲۴۶,۱۴۹**	**۱۶۲,۷۷۶**	**۷۲۶,۲۹۶**	**۶,۰۴۶,۸۶۰**	**۳۰۲,۹۳۳**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۶,۶۵۷,۶۴۵**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	**۱۰۲,۱۴۱**	**۳۳۷,۶۸۶**	**۴,۴۷۱,۸۱۲**	**۲۴۶,۱۴۹**	**۱۶۲,۷۷۶**	**۷۲۶,۲۹۶**	**۶,۰۴۶,۸۶۰**	**۳۰۲,۹۳۳**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۶,۶۵۷,۶۴۵**
افزایش	-	۱۸۰	-	۴,۰۲۸	۵۴,۰۷۲	۲۸۵,۶۶۴	۳۴۳,۹۴۴	۴۵۶۷,۸۵۷	-	-	-	۴,۹۱۱,۸۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۱۰۲,۱۴۱**	**۳۳۷,۸۶۶**	**۴,۴۷۱,۸۱۲**	**۲۵۰,۱۷۷**	**۲۱۶,۸۴۸**	**۱,۰۱۱,۹۶۰**	**۶,۳۹۰,۸۰۴**	**۴,۸۷۰,۷۹۰**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۱۱,۵۶۹,۴۴۶**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	**۲۱۵,۴۶۳**	**۳,۶۳۴,۵۳۲**	**۶۳,۹۶۱**	**۲۸,۲۲۰**	**۲۰۸,۳۸۶**	**۴,۱۵۰,۵۶۲**	-	-	-	-	**۴,۱۵۰,۵۶۲**
استهلاک	-	۳۱,۲۴۹	۱۴۳,۳۰۸	۲۰,۵۲۶	۱۷,۸۸۸	۶۴,۲۷۰	۲۷۷,۲۴۱	-	-	-	-	۲۷۷,۲۴۱
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۸۶)	-	(۲۸۶)	-	-	-	-	(۲۸۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	**۲۴۶,۷۱۲**	**۳,۷۷۷,۸۴۰**	**۸۴,۴۸۷**	**۴۵,۸۲۲**	**۲۷۲,۶۵۶**	**۴,۴۲۷,۵۱۷**	-	-	-	-	**۴,۴۲۷,۵۱۷**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	**۲۴۶,۷۱۲**	**۳,۷۷۷,۸۴۰**	**۸۴,۴۸۷**	**۴۵,۸۲۲**	**۲۷۲,۶۵۶**	**۴,۴۲۷,۵۱۷**	-	-	-	-	**۴,۴۲۷,۵۱۷**
استهلاک	-	۹,۲۵۵	۱۴۱,۹۱۷	۲۰,۷۸۵	۳۰,۷۹۵	۱۳۲,۸۴۳	۳۳۵,۵۹۵	-	-	-	-	۳۳۵,۵۹۵
نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۵,۳۷۰)	-	-	-	-	(۵,۳۷۰)	-	-	-	-	(۵,۳۷۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	**۲۵۰,۵۹۷**	**۳,۹۱۹,۷۵۷**	**۱۰۵,۲۷۲**	**۷۶,۶۱۷**	**۴۰۵,۴۹۹**	**۴,۷۵۷,۷۴۲**	-	-	-	-	**۴,۷۵۷,۷۴۲**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۱۰۲,۱۴۱**	**۸۷,۲۶۹**	**۵۵۲,۰۵۵**	**۱۴۴,۹۰۵**	**۱۴۰,۲۳۱**	**۶۰۶,۴۶۱**	**۱,۶۳۳,۰۶۲**	**۴,۸۷۰,۷۹۰**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۶,۸۱۱,۷۰۴**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**۱۰۲,۱۴۱**	**۹۰,۹۷۴**	**۶۹۳,۹۷۲**	**۱۶۱,۶۶۲**	**۱۱۶,۹۵۴**	**۴۵۳,۶۴۰**	**۱,۶۱۹,۳۴۳**	**۳۰۲,۹۳۳**	**۱۳۵**	**۱۴۹**	**۳۰۷,۵۶۸**	**۲,۲۳۰,۱۲۸**

گروه

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا شرکت اصلی و شرکت های فرعی (پتروشیمی فارابی و پتروالفین فن آوران) جمعاً به مبلغ ۵۴۲.۴۴۳ هزار یورو (معادل ۲۹۹.۲۱۳.۶۳۱ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه جامع تمام خطر نزد شرکت سهامی بیمه ایران می باشد . همچنین ساختمان ، تاسیسات و اثاثه دفتر مرکزی ، مهمانسراهای نور و شهرک بعثت شرکت اصلی به مبلغ ۲۵۲.۸۱۴ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی پتروالفین فن آوران تا تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله و .... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می‌باشند.

۲-۱-۱۳- افزایش زمین به مبلغ ۵۸.۸۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد که طی توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴ با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی ، دو قطعه از اراضی واقع در سایت شماره ۵ سازمان واقع در بندر ماهشهر به مساحت ۴۰۹.۷۷۹/۸۵ متر مربع و ۳۸.۴۱۲/۴۷ متر مربع ، از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ اجاره گردیده و طبق بند ۱۳-۵ توافقنامه مذکور چنانچه مراجع ذیصلاح مجوزات لازم جهت تبدیل ماهیت این قرارداد از اجاره به قرارداد واگذاری اراضی در قالب اجاره به شرط تملیک صادر و به سازمان مذکور ابلاغ نمایند وفق ضوابط و مقررات لازم در این خصوص بعمل خواهد آمد .

۳-۱-۱۳- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای (ارزی و ریالی) انجام شده به شرکت های مهندسی و ساختمانی بونیز سازه ، پس کرانه و پتروکارکیا جهت قرارداد های عملیات اجرایی طرح پترواولفین فن آوران جمعاً به مبلغ ۱.۳۷۲.۲۴۵ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱.۱۰۰.۶۳۹ میلیون ریال پیش پرداخت های مربوط به قرارداد های پروژه های استحصال اسید فومالیک ، احداث سقف شناور و مخازن و سایر پروژه های شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد .

۴-۱-۱۳- افزایش اقلام سرمایه ای نزد انبارعمدتاً مربوط به کاتالیست های خریداری شده شرکت اصلی به مبلغ ۱۶۱.۱۲۷ میلیون ریال می باشد .

۴-۱-۱۳- بخشی از اضافات دارایی های ثابت مشهود گروه مربوط به شرکت اصلی می باشد که طی یادداشت های ۳-۲-۱۳ الی ۵-۲-۱۳ افشا شده است .

۵-۱-۱۳- سند مالکیت عرصه و اعیان کارخانه پتروشیمی فارابی بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت که در سنوات قبل تسویه شده ، در رهن بانک مزبور می باشد و علی رغم دریافت نامه فک رهن ، به دلیل محدودیت های ناشی از پرونده آلوارس امکان فک رهن آن تا این تاریخ میسر نگردیده است . همچنین زمین و ساختمان دفتر مرکزی و همچنین ویلای نوشهر آن شرکت بابت پرونده مذکور بازداشت می باشد .

شرکت

۱-۲-۱۳- داراییهای شرکت (سایت کارخانه) تا ارزش ۴۵۵.۳۹۳ هزار یورو (معادل ۲۳۳.۶۳۷.۱۰۱ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه تمام خطر نزد شرکت سهامی بیمه ایران و ساختمان ، تاسیسات و اثاثه دفتر مرکزی ، شهرک بعثت و مهمانسراهای نور به مبلغ ۲۵۲.۸۱۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله و .... نزد شرکت های بیمه آسیا و البرز تحت پوشش بیمه ای می‌باشند.

۲-۲-۱۳- بهای تمام شده زمین به مبلغ ۱۰۲.۱۴۱ میلیون ریال شامل زمین کارخانه و واحدهای تولیدی به مبلغ ۳۴.۳۳۰ میلیون ریال و زمین دفتر تهران و منازل مسکونی شهرک بعثت به مبلغ ۶۷.۸۱۱ میلیون ریال می باشد.

۳-۲-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتا بابت خرید انواع پمپ ها می باشد.

۴-۲-۱۳- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید خودروی دنا پلاس ، تویوتا هایس و تعدادی دوچرخه می باشد .

۵-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید دستگاه تقویت سیگنال موبایل ، دوربین مدار بسته ، دستگاه ترمومتر حرارتی ، دستگاه تست فشار تیوپ ، دستگاه حضور و غیاب ، سیلندر گاز هیدروژن ،دستگاه آنالیز اتانول ، فایروال و اثاثه و منصوبات اداری می باشد .

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
گروه							
اجرا ، نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن	۹۷	-	۱۴۰۴	۱,۰۷۴,۵۸۷	۲,۵۷۳,۳۳۵	۲۹۷,۰۹۶	
طرح بازیافت دی اکسید کربن	۲۰	۲۰	۱۴۰۴	۱۳,۸۴۵,۱۴۵	۲,۲۶۱,۷۲۸	۴,۳۲۴	
سایر	متعدد	متعدد	۱۴۰۴	۳,۱۰۰	۳۵,۷۲۷	۱,۵۱۳	
				۱۴,۹۲۲,۸۳۲	**۴,۸۷۰,۷۹۰**	**۳۰۲,۹۳۳**	
عملیات اجرایی مجتمع شرکت پتروالفین فن آوران (یادداشت ۱-۱۳-۳)	۴۲.۲۲	۲۴	۱۴۰۵	۵,۸۴۰,۶۰۹	۷,۱۲۸,۶۹۳	۳,۶۹۷,۱۸۱	افزایش ظرفیت تولیدی و تکمیل زنجیره ارزش
پروژه های شرکت پتروشیمی فارابی(یادداشت ۲-۳-۱۳)	متعدد	متعدد	۱۴۰۳	۱,۳۷۴,۳۶۳	۴۷۶,۵۲۵	۱,۳۸۱,۱۹۷	حل مشکلات زیست محیطی
				۲۲,۱۳۷,۸۰۴	**۱۲,۴۷۶,۰۰۸**	**۵,۳۸۱,۳۱۱**	

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
شرکت							
اجرا ، نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن	۹۷	-	۱۴۰۴	۱,۰۷۴,۵۸۷	۲,۵۷۳,۳۳۵	۲۹۷,۰۹۶	افزایش ایمنی مجتمع
طرح بازیافت دی اکسید کربن	۲۰	۲۰	۱۴۰۴	۱۳,۸۴۵,۱۴۵	۲,۲۶۱,۷۲۸	۴,۳۲۴	بهبود محیط زیست
سایر	متعدد	متعدد	۱۴۰۴	۳,۱۰۰	۳۵,۷۲۷	۱,۵۱۳	
				۱۴,۹۲۲,۸۳۲	**۴,۸۷۰,۷۹۰**	**۳۰۲,۹۳۳**	

۱-۳-۱۳- بابت انجام خدمات مهندسی ، خرید ، اجرا ، ساخت و نصب و راه اندازی بویلر ۲۰ تنی هیدروژن جهت واحد متانول بر اساس قرارداد منعقده به شماره ۷۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۳ با شرکت پاکمن می باشد .

۲-۳-۱۳- مخارج انباشته عملیات اجرایی مجتمع پتروالفین تا پایان دوره جاری به مبلغ ۵.۷۳۹.۲۰۸ میلیون ریال عمدتا شامل اجرای عملیات جاده های پیرامونی سایت ، احداث مخازن متانول و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع ، روشنایی سایت و جاده های پیرامونی می باشد . تاخیر در اجرای پروژه مذکور عمدتاً به دلیل عدم تامین مالی توسط سایر سهامداران و اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیربط می باشد .

۳-۳-۱۳- پروژه های در جریان ساخت شرکت پتروشیمی فارابی عمدتا مربوط به پروژه استحصال اسید فومالیک ، احداث سقف شناور مخازن ، حوضچه های دور ریز ، اجرای فیبر نوری ، استراکچر ها ، دیوار چینی ، طرح و توسعه ساختمان های سایر پروژه های نوسازی و بهسازی می باشد .

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بهای تمام شده در ابتدای سال		۲۶۵,۸۴۳	۲۶۵,۸۴۳
بهای تمام شده در پایان سال		**۲۶۵,۸۴۳**	**۲۶۵,۸۴۳**
استهلاک انباشته در ابتدای سال		(۱۶۲,۵۸۲)	(۱۴۹,۲۹۰)
استهلاک طی سال	۹	(۱۳,۲۹۲)	(۱۳,۲۹۲)
استهلاک انباشته در پایان سال		**(۱۷۵,۸۷۴)**	**(۱۶۲,۵۸۲)**
مبلغ دفتری		**۸۹,۹۶۹**	**۱۰۳,۲۶۱**

۱-۱۴- سرقفلی مزبور مربوط به تحصیل شرکت پتروشیمی فارابی در سال ۱۳۸۹می باشد. از آنجاییکه امکان دسترسی به خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور در زمان تحصیل وجود نداشته ، در محاسبه سرقفلی از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های آن شرکت در زمان تملک استفاده شده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق لیسانس واحد های تولیدی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۵,۶۲۰	۷۴۰,۳۶۶	۲۸,۹۶۳	۸۴۴,۹۴۹
افزایش	-	-	۴۲,۱۸۴	۴۲,۱۸۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۷۵,۶۲۰**	**۷۴۰,۳۶۶**	**۷۱,۱۴۷**	**۸۸۷,۱۳۳**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	۷۴۰,۳۶۶	۷۱,۱۴۷	۸۸۷,۱۳۳
افزایش	-	-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۵,۶۲۰**	**۷۴۰,۳۶۶**	**۷۲,۹۴۷**	**۸۸۸,۹۳۳**
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۵,۶۲۰	-	۱۹,۳۲۵	۹۴,۹۴۵
استهلاک	-	-	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۷۵,۶۲۰**	**-**	**۲۳,۶۳۱**	**۹۹,۲۵۱**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۷۵,۶۲۰	-	۲۳,۶۳۱	۹۹,۲۵۱
استهلاک			۱۷,۸۷۱	۱۷,۸۷۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۵,۶۲۰**	**-**	**۴۱,۵۰۲**	**۱۱۷,۱۲۲**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**-**	**۷۴۰,۳۶۶**	**۳۱,۴۴۵**	**۷۷۱,۸۱۱**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**-**	**۷۴۰,۳۶۶**	**۴۷,۵۱۶**	**۷۸۷,۸۸۲**

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق لیسانس واحد های تولیدی	انشعاب گاز	ودیعه خط تلفن	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۵,۶۲۰	۲۴,۸۰۲	۲۳۳	۲۰,۴۰۳	۱۲۱,۰۵۸
افزایش	-	-	-	۳۹,۸۵۰	۳۹,۸۵۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۷۵,۶۲۰**	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**۶۰,۲۵۳**	**۱۶۰,۹۰۸**
افزایش	-	-	-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۵,۶۲۰**	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**۶۲,۰۵۳**	**۱۶۲,۷۰۸**
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۵,۶۲۰	-	-	۱۳,۴۲۶	۸۹,۰۴۶
استهلاک	-	-	-	۲,۳۷۳	۲,۳۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	**۷۵,۶۲۰**	**-**	**-**	**۱۵,۷۹۹**	**۹۱,۴۱۹**
استهلاک	-	-	-	۱۶,۰۳۵	۱۶,۰۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۷۵,۶۲۰**	**-**	**-**	**۳۱,۸۳۴**	**۱۰۷,۴۵۴**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**-**	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**۳۰,۲۱۹**	**۵۵,۲۵۴**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	**-**	**۲۴,۸۰۲**	**۲۳۳**	**۴۴,۴۵۴**	**۶۹,۴۸۹**

۱-۱-۱۵- حق الامتیاز خدمات عمومی عمدتا شامل مبلغ ۷۱۲.۰۴۶ میلیون ریال بابت حق الانشعاب گاز مجتمع در حال احداث شرکت فرعی پترواولفین فن آوران از سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد که از بابت آن ۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ پرداخت و الباقی طی ۶۰ قسط واریز می گردد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تعداد ۴۴ قسط جمعاً به مبلغ ۳۶۸.۲۸۶ میلیون ریال پرداخت شده و الباقی به پرداختنی های کوتاه مدت و بلند مدت آن سازمان منظور شده است (یادداشت های ۴-۲-۳۰ و ۳-۳۰) .

۲-۱-۱۵- افزایش طی سال مربوط به خرید نرم افزار کنترل دسترسی PAM می باشد .

۱۶-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳ مبلغ دفتری	۱۴۰۳ ارزش بازار	۱۴۰۲ مبلغ دفتری	۱۴۰۲ ارزش بازار
شرکت پتروشیمی فارابی(یادداشت۱-۱۶)	فرابورسی	۲,۲۶۱	۴۸/۶۱	۱,۳۹۱,۱۷۱	۶,۸۳۶,۲۶۰	۱,۳۹۱,۱۷۱	۱۱,۸۲۳,۲۹۴
شرکت پترو الفین فن آوران (یادداشت۲-۱۶)	-	۳۵۹.۸۸	۵۹/۹۸	۳۵۹,۸۸۰	-	۳۵۹,۸۸۰	-
پتروشیمی فارابی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	-	۲۷.۵۲۵	۱/۴۶	۱۲۹,۹۹۶	۲۴۰,۸۰۶	۱۲۹,۹۹۶	۱۴۳,۹۵۰
				۱,۸۸۱,۰۴۷		**۱,۸۸۱,۰۴۷**	

۱-۱۶- مبلغ ۱.۳۹۱.۱۷۱ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۴۸/۶۱ درصد سهام شرکت پتروشیمی فارابی (به تعداد ۲.۲۶۱ میلیون سهم) می باشد. سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته است . تولید اصلی شرکت پتروشیمی فارابی ، دی اکتیل فتالایت و انیدرید فتالیک می باشد. سهام شرکت مذکور در بازار ج پایه فرابورس معامله می گردد و ارزش هر سهم آن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ مبلغ ..... ریال بوده است. از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۸ کنترل شرکت مذکور از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) به شرکت پتروشیمی فن آوران منتقل شده و با توجه به توضیحات یادداشت ۲-۱-۴ جزو شرکت های فرعی قرار گرفته است .

۱-۱-۱۶-نتایج فعالیت شرکت پتروشیمی فارابی در سال های گذشته به دلیل بازار رقابتی محصولات ، بالا بودن قیمت مواد اولیه ، عدم استفاده از ظرفیت تولیدی و انعقاد قرارداد مخازن و غیره منجر به ساختار مالی نامناسب ، کاهش سرمایه در گردش و عدم توانایی در تامین مالی گردیده بود . سود پتروشیمی فارابی در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۳۶۸۴ میلیون ریال و زیان انباشته از مبلغ ۵۶۵.۵۵۱ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۴۱.۸۶۷ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ کاهش یافته و در مسیر سودآوری قرار گرفته است .

۲-۱۶- شرکت پترو الفین فن آوران(سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۱۶ طی شماره ۴۷۸۵۶۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۲۰۷۳۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران و محل کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) می باشد . مجوز خوراک از معاونت هیدروکربوری وزارت نفت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ تمدید گردید و موافقت اختصاص آب مورد نیاز طرح در دوران بهره برداری و قرارداد حق انشعاب گاز و قرارداد زمین و تحویل آن اخذ گردیده است. کل سرمایه مورد نیاز برای اجرای کامل طرح مبلغ ۱.۳۰۶ میلیون دلار می باشد که در سه فاز و طی ۱۵ سال به اجراء در خواهد آمد . پیش بینی تامین منابع مالی لازم بصورت ۲۰ درصد از طریق سهامداران و الباقی از محل تسهیلات ارزی بلند مدت می باشد که به دلیل عدم تحقق نقدینگی لازم عملیات پروژه بطور کامل اجرایی نگردیده است . زیان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۳.۱۶۱ میلیون ریال و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۳۴.۳۴۶ میلیون ریال می باشد .

۳-۱۶-برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المعامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳ ارزش ویژه	۱۴۰۲ ارزش ویژه
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	-	۱۴,۳۸۸	۳۳	۱۳,۰۳۶,۶۲۹	۶,۶۱۲,۴۷۰
				۱۳,۰۳۶,۶۲۹	**۶,۶۱۲,۴۷۰**

شرکت

				۱۴۰۳ مبلغ دفتری	۱۴۰۲ مبلغ دفتری
شرکت پتروشیمی مرجان (شرکت وابسته)	-	۱۴,۳۸۸	۳۳	۲۴,۱۱۳,۷۶۴	۲۴,۱۱۳,۷۶۴
				۲۴,۱۱۳,۷۶۴	**۲۴,۱۱۳,۷۶۴**

۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت ۱۴۰۳ گروه	۱۴۰۳ شرکت	۱۴۰۲ گروه	۱۴۰۲ شرکت
شرکت پتروشیمی مرجان	تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	ایران	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳

۱-۱-۱۷- سرمایه گذاری فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است .

۲-۱۷-تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت وابسته منطبق با تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت می باشد و خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی های جاری	۶۶,۱۴۷,۸۱۴	۵۰,۵۹۳,۵۸۲
دارایی های غیر جاری	۱۲۶,۰۵۲,۲۳۷	۱۰۶,۴۳۷,۷۰۰
بدهی های جاری	۱۸۴,۷۴۴,۴۶۲	۱۶۴,۱۸۳,۸۳۱
بدهی های غیر جاری	۱,۱۴۷,۶۱۴	۶۲۰,۵۳۲
درآمدهای عملیاتی	۱۵۲,۸۱۷,۹۴۹	۱۲۳,۲۰۸,۳۱۵
سود (زیان) خالص	۱۴,۰۸۱,۰۵۶	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)
سود دریافتی از شرکت وابسته	-	-

۳-۱۷- به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶، تعداد ۲۵۶ میلیون سهم معادل ۱۵/۹۹ درصد از سهام شرکت پتروشیمی مرجان به ازای هر سهم ۲.۲۰۰ ریال بصورت نقدی از پتروشیمی زاگرس در بازار فرابورس خریداری شده است. شایان ذکر است بموجب مصوبه مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ شرکت پتروشیمی مرجان سرمایه آن شرکت از ۳.۶۰۰ میلیون سهم به ۴.۶۰۰ میلیون سهم و سپس به ۸.۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و تعداد سهام تملیکی به ۱.۳۷۶ میلیون سهم رسید. در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ هیئت مدیره شرکت ، بلوک ۱۷ درصدی سهام شرکت پتروشیمی مرجان متعلق به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو) بعلاوه حق تقدم سهام متعلق به شرکت خریداری و تعداد سهام در اختیار به ۷.۷۸۸ میلیون سهم (معادل ۳۳ درصد سرمایه) و کل سهام شرکت سرمایه پذیر پتروشیمی مرجان به ۲۳.۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافته است .
همچنین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ سرمایه شرکت از ۲۳.۶۰۰ میلیون سهم به ۴۳.۶۰۰ میلیون سهم افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ افزایش سرمایه مذکور طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۹۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است . بر اساس گزارش ارزیابی و تعیین قیمت پایه سهام آن شرکت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ارزش خالص دارایی ها توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مبلغ ۱۱۸.۴۲۴.۴۱۶ میلیون ریال تعیین گردیده است .

۴-۱۷- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال مالی	۶,۴۵۱,۳۶۷	۱۱,۵۳۳,۶۰۵
سهم از سود (زیان) خالص شرکت وابسته	۴,۶۴۶,۷۴۸	(۱۱,۷۵۰,۳۱۱)
استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های تحصیل شده	(۲۸۳,۴۲۴)	(۲۸۳,۴۲۴)
سهم از افزایش سرمایه	-	۶,۶۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۲۲۱,۹۳۸	۳۵۱,۴۹۷
	۱۳,۰۳۶,۶۲۹	**۶,۴۵۱,۳۶۷**

۱۸-سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳						۱۴۰۲	
	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس								
پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴.۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۸۷۸,۶۴۷	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۷۳۸,۴۹۲
پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)	۸.۳	۱.۱۴	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۱,۱۵۹,۱۶۰	۱,۹۹۰,۳۷۵	۲,۷۵۶,۱۸۶
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۳,۷۷۲	۵,۳۴۹	۵,۷۹۰
			۲,۰۲۹,۲۲۲	**-**	**۲,۰۲۹,۲۲۲**		**۳,۲۱۲,۳۴۲**	
سایر شرکت های غیر بورسی								
پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)	۴.۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰		۴,۹۰۰	
دماوند انرژی عسلویه (یادداشت ۴-۱۸)	۷۶۵.۷	۵.۶۷	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	
			۲۲,۱۳۷,۸۳۶	-	۲۲,۱۳۷,۸۳۶		۲۲,۱۳۷,۸۳۶	
			۲۴,۱۶۷,۰۵۸	**-**	**۲۴,۱۶۷,۰۵۸**		**۲۵,۳۵۰,۱۷۸**	
شرکت								
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس								
پتروشیمی خارگ (یادداشت ۱-۱۸)	۲۶۰	۴.۳۳	۱,۲۱۶,۶۱۸	-	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۸۷۸,۶۴۷	۱,۲۱۶,۶۱۸	۱۲,۷۳۸,۴۹۲
پتروشیمی خراسان (یادداشت ۲-۱۸)	۸.۳	۱.۱۴	۸۰۷,۲۵۵	-	۸۰۷,۲۵۵	۱,۱۵۹,۱۶۰	۱,۹۹۰,۳۷۵	۲,۷۵۶,۱۸۶
پتروشیمی غدیر	۰.۰۸	۰/۰۱	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	۳,۷۷۲	۵,۳۴۹	۵,۷۹۰
			۲,۰۲۹,۲۲۲	**-**	**۲,۰۲۹,۲۲۲**		**۳,۲۱۲,۳۴۲**	
سایر شرکت های غیر بورسی								
پتروشیمی نوین (یادداشت ۳-۱۸)	۴.۹	۴۹	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰		۴,۹۰۰	
دماوند انرژی عسلویه (یادداشت ۴-۱۸)	۷۶۵.۷	۵.۶۷	۲۲,۱۳۲,۹۳۶	-	۲۲,۱۳۲,۹۳۶		۲۲,۱۳۲,۹۳۶	
			۲۲,۱۳۷,۸۳۶	-	۲۲,۱۳۷,۸۳۶		۲۲,۱۳۷,۸۳۶	
			۲۴,۱۶۷,۰۵۸	**-**	**۲۴,۱۶۷,۰۵۸**		**۲۵,۳۵۰,۱۷۸**	

۱-۱۸- به منظور ایجاد شبکه یکپارچه و مدیریت بازار داخلی و خارجی برای محصول متانول و بهره مندی از مزایای حاصله برای کلیه تولید کنندگان این محصول ، سیاست کلی شرکت بر تمرکز و هماهنگی با تولید کنندگان متانول در کشور استوار گردیده است . از این رو سرمایه گذاری در سهام پتروشیمی خارگ با هدف استفاده های آتی از مزیتهای فوق الذکر بعنوان بلند مدت طبقه بندی گردیده است .

۲-۱۸- تعداد ۲۰/۴ میلیون سهم شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۱.۹۹۰.۳۷۵ میلیون ریال طی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ خریداری گردیده است . همچنین طی سال مالی ۱۴۰۲ تعداد ۱۲.۱۰۸.۰۰۰ سهم به مبلغ ۱.۴۳۲.۱۳۳ میلیون ریال به فروش رسیده است .

۳-۱۸- شرکت پتروشیمی نوین در مرحله قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی آن متوقف می باشد .

۴-۱۸- در سال ۱۴۰۱ پس از اخذ گزارشات ارزیابی سهام و تصویب هیئت مدیره شرکت و بموجب تفاهم نامه فیمابین شرکت های نفت و گاز پتروشیمی تامین ، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی غدیر ، میزان ۱۹٪ سهام شرکت دماوند انرژی عسلویه از سازمان تامین اجتماعی خریداری گردیده که سهم شرکت معادل ۵/۶۷۲ درصد از سهام شرکت مزبور بوده و مالکیت آن به خریداران انتقال یافته است .

۶-۱۸- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المعامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه			
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه		۳۲,۰۴۶	۱۰۰,۸۷۱
سپرده نزد بانک های مسکن و تجارت (منطقه ویژه)	۱۹-۱	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۲	۱,۱۱۳	۱,۲۲۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷
سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت اخذ ضمانتنامه بانکی به نفع بورس کالا		۳۹,۶۴۳	-
سایر		-	۳,۹۹۷
		۱۱۹,۹۱۹	**۱۵۳,۲۰۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت			
سپرده نزد بانک ها جهت دریافت ضمانتنامه		۳۲,۰۴۶	۳۱,۵۲۶
سپرده نزد بانک تجارت (منطقه ویژه)	۱۹-۱	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
سپرده ودیعه مسکن کارکنان	۱۹-۲	۱,۱۱۳	۱,۲۲۳
حصه بلند مدت وام کارکنان		۴۲,۶۱۷	۴۲,۶۱۷
		۸۰,۲۷۶	**۷۹,۸۶۶**

۱-۱۹- سپرده های مذکور جهت پرداخت وام به کارکنان معرفی شده شرکت نزد بانک تجارت می باشد که پس از تسویه اقساط توسط کارکنان ، مسترد خواهد شد .

۲-۱۹- بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت و بمنظور تامین مسکن کارکنان در بندر ماهشهر ، مبلغ فوق طبق قراردادهای اجاره به کارکنان فاقد منازل شخصی یا سازمانی پرداخت شده است .

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۵۸۰,۳۳۰	۱,۳۵۲,۱۶۰	۵۸۰,۳۳۰	۱,۲۵۱,۰۹۸
	۵۸۰,۳۳۰	**۱,۳۵۲,۱۶۰**	**۵۸۰,۳۳۰**	**۱,۲۵۱,۰۹۸**
پیش پرداخت های داخلی				
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۵۵۷,۲۹۷	۸۷۰,۸۲۸	۴۹۰,۷۷۹	۷۷۸,۶۴۳
خرید مواد اولیه	۶۷۴,۴۸۶	۳۰۱,۱۸۶	-	۶۱,۵۶۳
بیمه دارایی ها	۴۲,۲۶۴	۱۲۰,۹۴۲	۲,۳۰۱	۹۸,۶۰۲
سایر	۱۱۸,۷۹۷	۱۴,۷۴۱	۲۹,۱۹۷	۱۰,۹۸۴
	۱,۳۹۲,۸۴۴	**۱,۳۰۷,۶۹۷**	**۵۲۲,۲۷۷**	**۹۴۹,۷۹۲**
	۱,۹۷۳,۱۷۴	**۲,۶۵۹,۸۵۷**	**۱,۱۰۲,۶۰۷**	**۲,۲۰۰,۸۹۰**

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		بهای تمام شده	بهای تمام شده
گروه			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۳,۶۸۸,۰۳۱	۳,۱۹۹,۸۸۰
کالای در جریان ساخت		۷۷,۹۲۸	۳۲,۶۷۶
قطعات و لوازم یدکی		۹,۴۴۱,۱۷۴	۷,۰۳۹,۸۰۲
کاتالیست و مواد شیمیایی		۸۹۱,۴۰۱	۷۵۱,۲۱۴
مواد اولیه و بسته بندی		۹۱۷,۸۱۰	۴۶,۴۵۰
سایر موجودی ها		۱,۱۸۳,۸۳۷	۷۸۲,۳۰۳
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات		۳,۲۱۱	۱,۳۳۸
		۱۶,۲۰۳,۳۹۲	**۱۱,۸۵۳,۶۶۳**
شرکت			
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۲,۳۸۷,۱۷۴	۲,۴۱۷,۴۳۳
قطعات و لوازم یدکی	۲۱-۳	۹,۲۷۰,۲۹۰	۶,۸۶۳,۴۱۴
کاتالیست و مواد شیمیایی		۸۳۸,۲۳۶	۷۰۴,۵۸۳
سایر موجودی ها		۱,۱۸۳,۸۳۷	۷۸۲,۳۰۳
کالای امانی ما نزد دیگران - قطعات		۳,۲۱۱	۱,۳۳۸
		۱۳,۶۸۲,۷۴۸	**۱۰,۷۶۹,۰۷۱**

۱-۲۱- موجودی های مواد و کـالا در مقابل تمامی خطرات ناشـی از آسیب فیزیکی یا خرابی غیرقابل پیش بینی ، تحت پوشش بیمه جامع قرار دارد (یادداشت ۱-۱-۱۳) .

۲-۲۱- مانده موجودی محصول شامل ۱۵۰۷۸/۲۷ تن متانول با نرخ هر کیلو ۸۷.۸۹۱.۴۱ ریال و ۶.۰۶۳/۴۳ تن اسید استیک با نرخ هر کیلو ۱۷۵.۱۳۵/۶۶ ریال جمعاً به ارزش ۲.۳۸۷.۱۷۴ میلیون ریال بوده و الباقی به مبلغ ۱.۳۰۰.۸۵۷ میلیون ریال کالای ساخته شده شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد .

۳-۲۱- مـوجودی قطعات و لوازم یدکـــی عمـــدتاً مربوط به قطعات و لوازم مصرفی واحد های متانـول ، اسید استیک و منواکسید کربن می باشد.

۴-۲۱- لازم به توضیح است موجودی کالای امانی دیگران نزد ما در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مقدار ۲۹۶/۷۵ تن متانول امانی دریافتی از شرکت پتروشیمی خارگ به ارزش ۲۰.۱۲۰ میلیون ریال و مقدار ۳.۰۲۷/۸۶ تن متانول امانی دریافتی از شرکت کیمیای پارس خاور میانه به مبلغ ۱۶۷.۱۹۷ میلیون ریال می باشد . از طرفی مقدار ۱۴۰ تن متانول امانی ما نزد شرکت پتروشیمی زاگرس به مبلغ ۷.۷۴۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به نحوه ثبت و گردش کار کالای امانی ، خالص موجودی کالای امانی (به طرفیت حساب های پرداختنی) در گروه کالای ساخته شده موجودی مواد و کالا انعکاس می یابد .

۲۲- دریافتنی های تجاری و دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳					۱۴۰۲
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پتروشیمی کارون		۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	
		۸۰۰,۰۰۰	**-**	**۸۰۰,۰۰۰**	**-**	**۸۰۰,۰۰۰**	**-**
سایر مشتریان							
اعتبارات اسنادی داخلی (شرکت پتروشیمی فارابی)	۲۲-۲-۱۰	۲,۳۲۷,۸۸۰	-	۲,۳۲۷,۸۸۰	-	۲,۳۲۷,۸۸۰	۲,۵۶۷,۹۳۱
		۲,۳۲۷,۸۸۰	**-**	**۲,۳۲۷,۸۸۰**	**-**	**۲,۳۲۷,۸۸۰**	**۲,۵۶۷,۹۳۱**
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متانول	۲۲-۲-۳	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	۲,۷۵۳,۹۰۵
شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی	۲۲-۲-۴	-	۴,۵۱۷,۹۹۶	۴,۵۱۷,۹۹۶	(۱۰۷,۲۷۶)	۴,۴۱۰,۷۲۰	۲,۸۸۴,۶۷۹
شرکت پتروشیمی تند گویان - اجاره مخزن	۲۲-۲-۳	۱,۲۵۱,۱۱۸	-	۱,۲۵۱,۱۱۸	-	۱,۲۵۱,۱۱۸	-
شرکت شیمی بافت - فروش متانول	۲۲-۲-۳	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	۱۶۴,۸۷۴
شرکت پتروشیمی کارون - فروش منواکسید کربن	۲۲-۲-۳	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	۱,۷۵۶,۶۸۷
شرکت پتروشیمی امیر کبیر		۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	۴,۷۶۷
شرکت اینتراکم آلمان(ICT)			۴,۶۹۴	۴,۶۹۴	(۱,۹۴۹)	۲,۷۴۵	-
سایر (پتروشیمی آبادان و اروند)		۷۳	-	۷۳	-	۷۳	۱۰۸
		۸,۷۵۱,۵۸۷	**۴,۵۲۲,۶۹۰**	**۱۳,۲۷۴,۲۷۷**	**(۱۰۹,۲۲۵)**	**۱۳,۱۶۵,۰۵۲**	**۷,۵۷۷,۴۴۳**
سایر مشتریان							
خریداران خارجی محصول صادراتی	۲۲-۲-۵	-	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	-	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۴,۴۰۸,۳۹۴
شرکت پتروشیمی شهید رسولی		۶۳۴,۶۴۴	-	۶۳۴,۶۴۴	-	۶۳۴,۶۴۴	۱۷۳,۵۰۷
شرکت پتروشیمی اروند		۱۷۵,۱۹۲	-	۱۷۵,۱۹۲	-	۱۷۵,۱۹۲	-
شرکت هیزل	۲۲-۲-۷	-	۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	(۱۰۶,۱۳۹)	۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷
شرکت هالدور تاپسو		-	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	(۱۶,۰۲۳)	-	
شرکت پتروشیمی رازی			-	-	-	-	۱۸۴,۲۷۸
سایر		۱۹۳,۶۶۹	-	۱۹۳,۶۶۹		۱۹۳,۶۶۹	۴۶۱,۴۴۶
		۱,۰۰۳,۵۰۵	**۱۳,۱۸۳,۸۶۱**	**۱۴,۱۸۷,۳۶۶**	**(۱۲۲,۱۶۲)**	**۱۴,۰۶۵,۲۰۴**	**۵,۲۸۴,۱۵۲**
		۹,۷۵۵,۰۹۲	**۱۷,۷۰۶,۵۵۱**	**۲۷,۴۶۱,۶۴۳**	**(۲۳۱,۳۸۷)**	**۲۷,۲۳۰,۲۵۶**	**۱۲,۸۶۱,۵۹۵**
		۱۲,۸۸۲,۹۷۲	**۱۷,۷۰۶,۵۵۱**	**۳۰,۵۸۹,۵۲۳**	**(۲۳۱,۳۸۷)**	**۳۰,۳۵۸,۱۳۶**	**۱۵,۴۲۹,۵۲۶**

گروه

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲ خالص
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت دماوند انرژی عسلویه - سود سهام		۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳	۲۰۹,۰۲۸
شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام		۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱	۳۵,۳۸۳
شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام		۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷	۹۷,۵۳۶
صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین		۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲	۱۴۰,۶۱۲
شرکت پتروشیمی نوین		۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶
شرکت پتروشیمی مرجان - واحد وابسته		۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	۱۸,۶۴۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین		۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷	۱,۲۵۵
شرکت پتروشیمی غدیر		۱۵,۸۰۱		۱۵,۸۰۱		۱۵,۸۰۱	-
کارگزاری صبا تامین		۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	۳,۱۱۶
شرکت نفت ایرانول		۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	۳,۱۰۱
شرکت پتروشیمی ایلام		۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷
شرکت شیمی بافت - تعمیرات		-	-	-	-	-	۹۱۹
شرکت پتروشیمی شهید تند گویان - درآمد اجاره زمین		۹	-	۹	-	۹	۹
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱	(۵,۶۳۱)	-	-
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر		۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	(۵,۵۱۸)	-	-
سایر(پتروشیمی کارون ، بوعلی سینا و سرمایه گذاری کشوری)		۷۵,۰۸۸	-	۷۵,۰۸۸	-	۷۵,۰۸۸	۱۶,۲۴۹
		۱,۴۳۹,۶۷۳	**-**	**۱,۴۳۹,۶۷۳**	**(۱۱,۱۴۹)**	**۱,۴۲۸,۵۲۴**	**۵۵۱,۵۰۱**
سایر اشخاص							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۲-۲-۸	۱۱,۸۷۸,۸۵۰	-	۱۱,۸۷۸,۸۵۰	-	۱۱,۸۷۸,۸۵۰	۹,۸۵۴,۳۰۳
اداره دارایی - مالیات عملکرد	۲۲-۲-۹	۳,۰۸۰,۹۴۲	-	۳,۰۸۰,۹۴۲	-	۳,۰۸۰,۹۴۲	۱,۳۳۹,۲۰۳
کارکنان(وام و مساعده)		۴۴۷,۳۱۷	-	۴۴۷,۳۱۷	-	۴۴۷,۳۱۷	۲۹۸,۴۱۴
شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه		۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸
سازمان تامین اجتماعی		۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰	۲۶,۲۷۶
پتروشیمی تخت جمشید		۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳	-
پتروشیمی مروارید		۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-
صنایع پتروشیمی سبلان		۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	۲۳,۱۹۲
بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت		۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	۱۱,۰۴۹
پتروشیمی مسجد سلیمان		۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
علی الحساب اعتبارات اسنادی نزد بانک ها			-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
سایر		۶۳۷,۷۴۶	-	۶۳۷,۷۴۶	(۱۶۳,۸۱۳)	۴۷۳,۹۳۳	۳۴۵,۱۹۲
		۱۶,۲۲۱,۶۷۹	-	۱۶,۲۲۱,۶۷۹	(۱۶۳,۸۱۳)	۱۶,۰۵۷,۸۶۶	۱۲,۱۸۴,۴۴۰
		۱۷,۶۶۱,۳۵۲	**-**	**۱۷,۶۶۱,۳۵۲**	**(۱۷۴,۹۶۲)**	**۱۷,۴۸۶,۳۹۰**	**۱۲,۷۳۵,۹۴۱**
انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۳۲)	۲۲-۲-۹	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	-	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	-	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۳۹,۲۰۳)
		۱۴,۵۸۰,۴۱۰	**-**	**۱۴,۵۸۰,۴۱۰**	**(۱۷۴,۹۶۲)**	**۱۴,۴۰۵,۴۴۸**	**۱۱,۳۹۶,۷۳۸**
		۲۷,۴۶۳,۳۸۲	**۱۷,۷۰۶,۵۵۱**	**۴۵,۱۶۹,۹۳۳**	**(۴۰۶,۳۴۹)**	**۴۴,۷۶۳,۵۸۴**	**۲۶,۸۲۶,۲۶۴**

۲-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۳ کاهش ارزش	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان							
پتروشیمی کارون		۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-
		۸۰۰,۰۰۰	**-**	**۸۰۰,۰۰۰**	**-**	**۸۰۰,۰۰۰**	**-**
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت بین المللی ماکرو - کارگزار ارزی	۲۲-۲-۴	-	۴,۵۱۷,۹۹۶	۴,۵۱۷,۹۹۶	(۱۰۷,۲۷۶)	۴,۴۱۰,۷۲۰	۲,۸۸۴,۶۷۹
شرکت پتروشیمی بندر امام - فروش متانول	۲۲-۲-۳	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	۲,۷۵۳,۹۰۵
شرکت شیمی بافت - فروش متانول	۲۲-۲-۳	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	۱۶۴,۸۷۴
شرکت پتروشیمی تند گویان	۲۲-۲-۳	۸۴۲,۴۲۶	-	۸۴۲,۴۲۶	-	۸۴۲,۴۲۶	-
شرکت پتروشیمی کارون - فروش منواکسید کربن	۲۲-۲-۳	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	-	۷۰۱,۸۶۲	۱,۷۵۶,۶۸۷
شرکت پتروشیمی امیر کبیر		۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	-	۱۲,۴۲۳	۱۲,۴۲۳
شرکت پتروشیمی فارابی		۵,۲۷۰	-	۵,۲۷۰	-	۵,۲۷۰	۵,۲۷۰
شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران		۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	-	۴,۷۶۷	۴,۷۶۷
شرکت اینتراکم آلمان(ICT)		-	۴,۶۹۴	۴,۶۹۴	(۱,۹۴۹)	۲,۷۴۵	-
پتروشیمی آبادان (سال قبل پتروشیمی آبادان و اروند)		۷۳	-	۷۳	-	۷۳	۱۰۸
		۸,۳۴۸,۱۶۵	**۴,۵۲۲,۶۹۰**	**۱۲,۸۷۰,۸۵۵**	**(۱۰۹,۲۲۵)**	**۱۲,۷۶۱,۶۳۰**	**۷,۵۸۲,۷۱۳**
سایر مشتریان							
خریداران خارجی محصول صادراتی	۲۲-۲-۵	-	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	-	۱۳,۰۰۵,۱۷۲	۴,۴۰۸,۳۹۴
شرکت پتروشیمی شهید رسولی		۶۳۴,۶۴۴	-	۶۳۴,۶۴۴	-	۶۳۴,۶۴۴	۱۷۳,۵۰۷
شرکت هیزل	۲۲-۲-۷		۱۶۲,۶۶۶	۱۶۲,۶۶۶	(۱۰۶,۱۳۹)	۵۶,۵۲۷	۵۶,۵۲۷
شرکت هالدور تاپسو		-	۱۶,۰۲۳	۱۶,۰۲۳	(۱۶,۰۲۳)	-	-
سایر		۳۲,۱۷۸	-	۳۲,۱۷۸	-	۳۲,۱۷۸	۲۲,۲۰۰
		۶۶۶,۸۲۲	**۱۳,۱۸۳,۸۶۱**	**۱۳,۸۵۰,۶۸۳**	**(۱۲۲,۱۶۲)**	**۱۳,۷۲۸,۵۲۱**	**۴,۶۶۰,۶۲۸**
		۹,۸۱۴,۹۸۷	**۱۷,۷۰۶,۵۵۱**	**۲۶,۷۲۱,۵۳۸**	**(۲۳۱,۳۸۷)**	**۲۷,۲۹۰,۱۵۱**	**۱۲,۲۴۳,۳۴۱**

شرکت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۳ کاهش ارزش	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت پترو الفین فن آوران - تامین مالی		۹,۷۸۰,۷۹۱	-	۹,۷۸۰,۷۹۱	-	۹,۷۸۰,۷۹۱	۶,۲۸۲,۵۹۱
شرکت دماوند انرژی عسلویه - سود سهام		۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳	-	۸۴۲,۸۱۳	۲۰۹,۰۲۸
شرکت پتروشیمی فارابی		۲۵۲,۲۸۰	-	۲۵۲,۲۸۰	-	۲۵۲,۲۸۰	۲۳۴,۵۸۲
شرکت پتروشیمی خارگ - سود سهام		۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱	-	۲۴۴,۷۹۱	۳۵,۳۸۳
شرکت پتروشیمی خراسان - سود سهام		۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷	-	۱۳۲,۶۶۷	۹۷,۵۳۶
صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین		۴۹,۰۹۲		۴۹,۰۹۲	-	۴۹,۰۹۲	۵۸,۳۹۳
شرکت پتروشیمی نوین		۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	۲۳,۵۶۶
شرکت پتروشیمی مرجان		۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	-	۲۰,۱۹۶	۱۸,۶۴۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین		۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷	-	۱۶,۱۹۷	۱,۲۵۵
کارگزاری صبا تامین		۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	۳,۱۱۶
شرکت نفت ایرانول		۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	۳,۱۰۱
شرکت پتروشیمی ایلام		۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷
شرکت پتروشیمی غدیر		۴۵۶	-	۴۵۶	-	۴۵۶	-
شرکت پتروشیمی مارون - سود سهام		۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۵,۶۳۱	-	۵,۶۳۱	(۵,۶۳۱)	-	-
شرکت کیمیا فن آوران ماهشهر		۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	(۵,۵۱۸)	-	-
شرکت شیمی بافت - تعمیرات		-	-	-	-	-	۹۱۹
سایر(پتروشیمی کارون ، غدیر و سرمایه گذاری کشوری)		۲۴,۱۴۲	-	۲۴,۱۴۲	-	۲۴,۱۴۲	۲۴۹
		۱۱,۴۰۶,۴۹۴	**-**	**۱۱,۴۰۶,۴۹۴**	**(۱۱,۱۴۹)**	**۱۱,۳۹۵,۳۴۵**	**۶,۹۷۰,۴۴۶**
سایر اشخاص							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۲-۲-۸	۱۱,۲۹۸,۸۷۶	-	۱۱,۲۹۸,۸۷۶	-	۱۱,۲۹۸,۸۷۶	۹,۵۶۷,۵۰۴
اداره دارایی - مالیات عملکرد	۲۲-۲-۹	۳,۰۸۰,۹۴۲	-	۳,۰۸۰,۹۴۲	-	۳,۰۸۰,۹۴۲	۱,۳۳۹,۲۰۳
کارکنان(وام و مساعده)		۱۵۳,۶۰۵	-	۱۵۳,۶۰۵	-	۱۵۳,۶۰۵	۱۸۵,۱۶۳
سازمان تامین اجتماعی		۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰	-	۹۶,۶۵۰	۲۶,۲۷۶
شرکت پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه		۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	-	۳۵,۴۴۸	۳۵,۴۴۸
پتروشیمی تخت جمشید		۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳	-	۲۰,۷۶۳	-
پتروشیمی مروارید		۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-	۱۰,۷۵۳	-
صنایع پتروشیمی سبلان		۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	۲۳,۱۹۲
بهداری و بهداشت کارکنان صنعت نفت		۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	۱۱,۰۴۹
پتروشیمی مسجد سلیمان		۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳
علی الحساب اعتبارات اسنادی نزد بانک ها		-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
سایر		۴۸۴,۸۱۵	-	۴۸۴,۸۱۵	(۱۶۳,۸۱۳)	۳۲۱,۰۰۲	۲۵۱,۷۳۳
		۱۵,۱۹۵,۰۶۲	**-**	**۱۵,۱۹۵,۰۶۲**	**(۱۶۳,۸۱۳)**	**۱۵,۰۳۱,۲۴۹**	**۱۱,۶۹۰,۹۳۱**
		۲۶,۶۰۱,۵۵۶	**-**	**۲۶,۶۰۱,۵۵۶**	**(۱۷۴,۹۶۲)**	**۲۶,۴۲۶,۵۹۴**	**۱۸,۶۶۱,۳۷۷**
انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۳۲)	۲۲-۲-۹	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	-	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	-	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۳۹,۲۰۳)
		۲۳,۵۲۰,۶۱۴	**-**	**۲۳,۵۲۰,۶۱۴**	**(۱۷۴,۹۶۲)**	**۲۳,۳۴۵,۶۵۲**	**۱۷,۳۲۲,۱۷۴**
		۳۳,۳۳۵,۶۰۱	**۱۷,۷۰۶,۵۵۱**	**۵۰,۲۴۲,۱۵۲**	**(۴۰۶,۳۴۹)**	**۵۰,۶۳۵,۸۰۳**	**۲۹,۵۶۵,۵۱۵**

۱-۲-۲۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۹۵۹,۶۹۰	۹۵۹,۶۹۰	۹۵۹,۶۹۰	۹۵۹,۶۹۰
برگشت زیان های کاهش ارزش	(۵۵۳,۳۴۱)		(۵۵۳,۳۴۱)	-
مانده در پایان سال	**۴۰۶,۳۴۹**	**۹۵۹,۶۹۰**	**۴۰۶,۳۴۹**	**۹۵۹,۶۹۰**

۱-۱-۲-۲۲- کاهش ارزش برای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شناسایی گردیده است. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است . برای این دسته از دریافتنی ها به استثنای شرکت برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) مطابق یادداشت ۶-۲-۲۲ وثیقه دریافت نشده است .

۲-۲-۲۲- مانده مطالبات ارزی به شرح یادداشت ۳۹ بوده و در پایان سال با نرخ ارز در دسترس سامانه نیمایی (دلار ۶۸۷.۳۹۰ ریال ، یورو ۷۵۰.۷۹۳ ریال و درهم ۱۸۷.۱۷۲ ریال) تسعیر گردیده است . قراردادهای کارگزاری ارزی با بانک تجارت در شهریور ماه سال ۱۳۹۸ و با شرکت ماکرو در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ منعقد شده است . وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی و پرداختهای ارزی شرکت از طریق این کارگزاری ها انجام می گردد .لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش بخشی از وجوه ارزی حاصل از صادرات نزد کارگزاری های مذکور شامل ، مبلغ ۹۲.۶۳۸ هزار درهم امارات ، ۲۹.۸۳۵ هزار دلار و ۲۵.۸۸۵ هزار یورو با نرخ بازار ثانویه از طریق سامانه جامع تجارت و ارز تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ در مرکز مبادله طلا و ارز (کمیته فروش ارز) به صرافی های مجاز بانکی فروخته شده است.

۳-۲-۲۲- مانده مطالبات از شرکتهای پتروشیمی بندر امام ، تند گویان ، شیمی بافت و کارون بابت تتمه فروش محصولات (شامل مالیات و عوارض ارزش افزوده) به ترتیب شامل متانول ، اسید استیک ، متانول و منواکسید کربن (یادداشت ۲-۵) بموجب قرارداد های فروش منعقده می باشد .

۴-۲-۲۲- مـــانده طلب از شرکت بین المللی ماکرو مربوط به قرارداد ارائه خدمات کارگزاری جهت دریافت ، نقل و انتقال وجوه حاصل از فروش صادراتی و پرداخت وجوه ارزی به اشخاص معرفی شده توسط شرکت می باشد که از طریق حساب های ارزی شرکت های تراستی (کارگزار) انجام می گردد . مطالبات ارزی از شرکت بین المللی ماکرو در پایان سال مورد گزارش شامل مبالغ ..... هزار دلار ، ..... هزار درهم امارات و ..... هزار یورو بوده که نزد شرکتهای تراستی معرفی شده توسط آن کارگزاری می باشد . لازم به ذکر است شرکت بین المللی ماکرو وابسته به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو) می باشد و بموجب ماده ۱۷ قرارداد فیمابین یک فقره چک به مبلغ ۲۵۰ میلیون درهم امارات بعنوان تضمین اجرای تعهدات از شرکت مذکور اخذ گردیده است .

لازم به ذکر است مبلغ ۲.۸۶۵ هزار دلار طلب از شرکت ماکرو بابت فروش ۸.۵۰۰ تن متانول در سال ۱۳۹۲ به شرکت JOVO بوده که به دلیل عدم وصول، با ارائه وکالت نامه به وکیل چینی ، موضوع از طریق امور حقوقی شستا و شرکت در حال پیگیری می باشد و از این بابت مبلغ ۱۰۷.۲۷۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۲۲- مانده مطالبات از خریداران خارجی محصولات صادراتی مربوط به تتمه وجوه فروش صادراتی در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، عمده مطالبات فوق دریافت و به حساب بانک های تجارت ، صادرات ، رفاه کارگران ، شهر ، توسعه تعاون ، ملت و شرکت ماکرو (کارگزاران ارزی) واریز و وصول گردیده است.

۶-۲-۲۲- در سال ۱۳۹۲، یک محموله متانول به شرکت رومینا به ارزش ۳۵ میلیون درهم امارات به فروش رسیده و وصول چک دریافتی به شرکت کارگزاری برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) واگذار گردید . به دلیل عدم وصول مبلغ مذکور ، اقدامات قضایی و پیگیری های لازم در امارات توسط آقای باوی صورت گرفته و در نهایت منجر به تملک هتل نیمه ساخت پویای کیش گردید . موضوع چگونگی وصول مطالبات شرکت از محل هتل نیمه کاره با پیگیری های جدی و تشکیل جلسات متعدد با شرکت برایت سیتی انجام شد که منجر به طرح پرونده در دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ تهران گردید و بر اساس گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری منتخب دادسرای مذکور ، ۵۶ درصد ارزش کارشناسی هتل پویای کیش به مبلغ ۹۱۳ میلیارد ریال بعنوان جبران طلب به شرکت تعلق گیرد . لذا شرکت اقدام به طرح دعوی در خصوص تشکیک در مالکیت کارگزاری برایت سیتی (باوی جنرال تریدینگ) نموده که در نهایت بر اساس رای قطعی دادگاه تجدید نظر مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ مالکیت کارگزار مذکور بر هتل یادشده محرز و مبلغ ۱۲۱.۱۶۰ میلیون ریال بابت تمدید دوره ساخت به سازمان منطقه آزاد کیش پرداخت گردیده و پیگیری ها جهت انتقال مالکیت هتل به منظور تکمیل در جریان می باشد . شایان ذکر است سنوات گذشته از بابت طلب مذکور مبلغ ۵۵۳.۳۴۱ میلیون ریال زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده و از شرکت برایت سیتی(باوی جنرال تریدینگ) یک فقره چک ریالی به مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال و یک فقره چک ارزی به مبلغ ۲۲۰ میلیون درهم امارات اخذ گردیده است . طی سال مالی مورد گزارش ۵۶٪ از مالکیت هتل نیمه کاره پویای کیش به شرکت منتقل و حساب های مذکور تسویه شده است .

۷-۲-۲۲- مطالبات از شرکت هیزل شامل مبلغ ۱.۹۷۷ هزار دلار و ۳.۰۱۱ هزار درهم بابت فروش های سال ۱۳۹۰ بوده که به دلیل عدم وصول از طریق امور حقوقی شرکت در دست پیگیری بوده و سنوات گذشته بابت طلب مذکور ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز به مبلغ ۱۰۶.۱۳۹ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است .

۸-۲-۲۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است . شایان ذکر است مانده طلب به مبلغ ۱۰.۶۷۵.۲۰۵ میلیون ریال طی سال های آتی از محل بدهی مالیات عملکرد تسویه می گردد . همچنین مبلغ ۴۹۴.۱۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی پتروالولفین می باشد .

۹-۲-۲۲- مانده طلب از اداره دارایی به مبلغ ۱.۷۳۹.۲۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱.۳۱۹.۹۳۷ میلیون ریال مربوط به علی الحساب ها و مازاد پرداختی به اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۴۱۹.۲۶۶ میلیون ریال علی الحساب عوارض فروش صادراتی می باشد که با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۳۱) تهاتر گردیده است .

۱۰-۲-۲۲- اعتبارات اسنادی دریافتنی گروه مربوط به اعتبارات اسنادی داخلی بابت فروش های اعتباری شرکت فرعی پتروشیمی فارابی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۱.۴۵۰ میلیون ریال وصول گردیده است .

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳ بهای تمام شده	۱۴۰۳ کاهش ارزش	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ خالص
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	-	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۲۰۲,۹۳۹
سایر اوراق بهادار		-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
		۵۴,۲۰۲,۸۷۹	-	۵۴,۲۰۲,۸۷۹	۵۴,۴۵۲,۹۳۹
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۲	۸۹۱,۱۸۵	-	۸۹۱,۱۸۵	۶,۵۷۰,۶۹۲
		۵۵,۰۹۴,۰۶۴	-	**۵۵,۰۹۴,۰۶۴**	**۶۱,۰۲۳,۶۳۱**
شرکت					
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳-۱	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	-	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۳,۹۶۲,۹۵۰
سایر اوراق بهادار		-	-	-	۲۵۰,۰۰۰
		۵۳,۹۶۲,۹۵۰	-	۵۳,۹۶۲,۹۵۰	۵۴,۲۱۲,۹۵۰
اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها	۲۳-۲	۸۹۱,۱۸۵	-	۸۹۱,۱۸۵	۶,۳۷۳,۰۰۹
		۵۴,۸۵۴,۱۳۵	-	**۵۴,۸۵۴,۱۳۵**	**۶۰,۵۸۵,۹۵۹**

۲۳-۱-سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام	تعداد سهام	۱۴۰۳ بهای تمام شده	۱۴۰۳ خالص	۱۴۰۲ بهای تمام شده	۱۴۰۲ خالص
	میلیون سهم				
سرمایه گذاری در سهام بانک ملت (یادداشت ۲-۱-۲۳)	۳۱,۷۳۱.۸۹	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰	۵۳,۹۶۲,۷۸۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمی مارون	۰.۰۲	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
		۵۳,۹۶۲,۹۵۰	**۵۳,۹۶۲,۹۵۰**	**۵۳,۹۶۲,۹۵۰**	**۵۳,۹۶۲,۹۵۰**
سایر شرکت ها		**۲۳۹,۹۲۹**	**۲۳۹,۹۲۹**	**۲۳۹,۹۸۹**	**۲۳۹,۹۸۹**
		۵۴,۲۰۲,۸۷۹	**۵۴,۲۰۲,۸۷۹**	**۵۴,۲۰۲,۹۳۹**	**۵۴,۲۰۲,۹۳۹**

۲۳-۱-۱-برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المعامله از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح یک سلسله مراتب ارزش منصفانه مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات در روز ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ استفاده شده است .

۲۳-۱-۲- در پایان سال مالی مورد گزارش میزان ۴/۴۷ درصد از سهام بانک ملت به ارزش بازار ۶۶.۷۶۴ میلیارد ریال در تملک شرکت بوده است . هدف از ایجاد سرمایه گذاری فوق ، تعاملات فیمابین و اخذ تسهیلات (یادداشت ۳۳) می باشد .

۲۳-۲-اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک های شرکت اصلی در مقطع پایان سال شامل مبلغ ۴۴۶.۷۱۷ میلیلون ریال سرمایه گذاری در بانک صادرات ، مبلغ ۲۰۸.۶۱۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک دی ، مبلغ ۹۱.۱۳۴ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک ملت ، مبلغ ۱۱.۱۴۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک تجارت ، مبلغ ۴.۲۵۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک رفاه کارگران و مبلغ ۱۲۹.۳۲۳ میلیون ریال سرمایه گذاری در سایر بانک ها می باشد . سود گواهی های سپرده بانکی مزبور از ۲۳ تا ۲۶ درصد می باشد .

۲۳-۳-سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار ، اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها و سایر اوراق بهادار در یادداشت ۱۱ افشا گردیده است .

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
موجودی نزد کارگزاران شرکت - ارزی		۳,۴۵۴,۵۰۵	-	۳,۴۵۴,۵۰۵	-
موجودی نزد بانک ها -ریالی	۲۴-۱	۴,۸۷۴,۲۹۷	۱,۴۴۶,۲۲۶	۴,۲۲۲,۷۰۰	۱,۰۵۶,۶۴۹
موجودی نزد بانک ها -ارزی	۲۴-۲	۲۲۳,۸۷۱	۱,۵۶۳,۹۹۶	۲۳,۶۴۰	۱,۴۷۲,۰۲۹
موجودی صندوق - ریالی		۱,۱۸۲	۱,۸۱۱	۱,۱۸۲	۹۵۴
موجودی صندوق - ارزی		۵۵,۱۶۷	۲۵,۲۳۴	۳۲,۵۹۱	۱۶,۰۸۴
		۸,۶۰۹,۰۲۲	**۳,۰۳۷,۲۶۷**	**۷,۷۳۴,۶۱۸**	**۲,۵۴۵,۷۱۶**

۱-۲۴- موجودی نزد بانک های ریالی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱.۸۱۷.۵۵۷ میلیون ریال نزد بانک صادرات ، مبلغ ۱۴۳.۹۷۳ میلیون ریال نزد بانک تجارت ، مبلغ ۵۰۸.۸۸۱ میلیون ریال نزد بانک ملت ، مبلغ ۱۷۹.۰۸۶ میلیون ریال نزد بانک رفاه کارگران ، مبلغ ۵۰۷.۸۵۸ میلیون ریال نزد بانک شهر و مبلغ ۱.۰۶۵.۳۴۵ میلیون ریال نزد سایر بانک ها می باشد .

۲-۲۴-موجودی ارزی نزد بانک ها عمدتاً مربوط به موجودی ارزی نزد بانک های تجارت ، ملت ، صادرات ، شهر ، توسعه صادرات و رفاه کارگران می باشد که طبق تفاهم نامه خدمات ارزی منعقده ، عملیات دریافت و نگهداری وجوه ارزی حاصل از صادرات ، انجام حواله با دستور شرکت ، تهیه اسناد جهت انتقال ارز و سایر خدمات بانکی ارزی مورد نیاز به بانک های مذکور واگذار گردیده است .

۳-۲۴- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق به تفکیک نوع ارز در یادداشت ۳۹ افشاء گردیده است .

۲۵-دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مالکیت ۵۶ درصد هتل نیمه کاره پویای کیش	۶,۸۳۶,۱۵۸	-
	۶,۸۳۶,۱۵۸	-

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۰.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۳۰.۹۵۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶٪	۱۵,۵۸۵,۹۰۹,۰۴۵	۵۰.۳۶٪
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳٪	۵,۳۶۳,۸۶۸,۲۰۰	۱۷.۳۳٪
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	۴,۶۷۹,۰۵۲,۱۵۲	۱۵.۱۲٪	۴,۷۷۳,۴۶۲,۱۵۲	۱۵.۴۲٪
سبد شرکت سهامی بیمه ایران	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴٪	۴۷۶,۷۱۰,۷۵۷	۱.۵۴٪
شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا	۴۶۷,۹۹۶,۸۳۲	۱.۵۱٪	-	۰.۰۰٪
صندوق بازنشستگی وظیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکهای ملی و ادغام شده	۰	۰.۰۰٪	۳۹۸,۱۷۶,۷۷۱	۱.۲۹٪
شرکت پتروشیمی غدیر	۶۱۰,۲۰۲	۰.۰۰٪	۶۱۰,۲۰۲	۰.۰۰٪
شرکت گروه صنعتی سلولزی تامین گستر نوین	۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰٪	۶۰۲,۷۰۹	۰.۰۰٪
شرکت نفت ایرانول	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰٪	۵۶۶,۷۴۲	۰.۰۰٪
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰٪	۶۵,۱۵۷	۰.۰۰٪
شرکت پترو پالایش پارسوماش صبا انرژی	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵,۰۰۰	۰.۰۰٪
سایر سهامداران	۴,۳۷۴,۶۱۳,۲۰۴	۱۴.۱۳٪	۴,۳۵۰,۰۲۳,۲۶۵	۱۴.۰۶٪
	۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۰**	**۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۳.۰۹۵.۰۰۰ میلیون ریال (سال جاری مبلغ ۱.۲۸۸.۵۲۱ میلیون ریال) ازمحل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم 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.

۲۸-سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	(۸,۴۱۵,۱۰۲)	(۱۰۵,۵۶۳)	(۷,۸۵۶,۴۵۰)	(۱۰۷,۱۵۳)
خرید طی سال	(۳,۱۵۰,۴۰۷)	(۱۶,۸۱۹)	(۱,۶۵۶,۱۰۲)	(۱۱,۴۱۹)
فروش طی سال	۱,۴۱۰,۶۵۶	۱۴,۶۳۹	۱,۰۹۷,۴۵۰	۱۳,۰۰۹
مانده در پایان سال	**(۱۰,۱۵۴,۸۵۳)**	**(۱۰۷,۷۴۳)**	**(۸,۴۱۵,۱۰۲)**	**(۱۰۵,۵۶۳)**

۲۸-۱- بر اساس دستورالعمل بازارگردانی بورس اوراق بهادار ، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور ، تا سقف ۱۰٪ (ده درصد) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند . خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می پذیرد . شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد . به سهام خزانه در زمان تقسیم سود ، سودی تعلق نمی گیرد . با عنایت به ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۶۶/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ مدیریت نظارت بر ناشران بورسی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام ناشران به معرفی بازارگردان ، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است . مبلغ ۷.۱۲۱ میلیون ریال خالص زیان ناشی از خرید و فروش سهام خزانه طی سال مالی مورد گزارش ، در بخش حقوق مالکانه صورت های مالی ، از صرف سهام ابتدای سال کسر گردیده است .

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سرمایه	۱,۳۵۷,۸۶۲	۱,۳۵۷,۸۶۲
اندوخته قانونی	۴,۱۰۶	۴,۱۰۶
سهام خزانه شرکت فرعی	(۵۴,۹۷۵)	(۵۴,۹۷۴)
سود انباشته	۷۲۵,۱۲۹	۷۴۲,۵۷۵
	۲,۰۳۲,۱۲۲	**۲,۰۴۹,۵۶۸**

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱,۹۵۵,۴۸۳	۱,۴۸۷,۳۰۲	۱,۲۳۰,۷۰۵	۹۴۳,۷۵۶
پرداخت شده طی سال	(۴۶,۷۲۳)	(۱۰۳,۳۴۴)	(۳۵,۲۰۵)	(۲۰,۲۶۳)
ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت ها	(۲۹,۰۹۳)	-	(۲۹,۰۹۳)	-
ذخیره تأمین شده طی سال	۸۹۷,۰۵۷	۵۷۱,۵۲۵	۴۹۶,۷۱۷	۳۰۷,۲۱۲
مانده در پایان سال	**۲,۷۷۶,۷۲۴**	**۱,۹۵۵,۴۸۳**	**۱,۶۶۳,۱۲۴**	**۱,۲۳۰,۷۰۵**

۳۰-۱- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال عمدتا به دلیل افزایش سنوات خدمت کارکنان و افزایش سالانه حقوق و مزایا (یاداشت ۱-۷) نسبت به سال مالی قبل می باشد .

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۳۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی		۱۳۴,۷۵۳	-	۱۳۴,۷۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
		۱۳۴,۷۵۳	**-**	**۱۳۴,۷۵۳**	**۵,۰۰۰,۰۰۰**
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی خرید گاز طبیعی	۳۱-۲-۱	۲۲,۲۹۰,۸۲۵	-	۲۲,۲۹۰,۸۲۵	۱۰,۰۳۵,۷۰۹
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۳۱-۲-۲	۲۱,۶۵۲,۷۲۸	-	۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۲,۲۲۰,۰۱۲
شرکت پتروشیمی مارون- خرید گاز دی اکسید کربن		۱,۹۸۶,۲۰۱	-	۱,۹۸۶,۲۰۱	۱,۱۴۱,۰۵۵
شرکت نیرو کلر		۹۶,۵۴۳	-	۹۶,۵۴۳	۴۴,۴۷۹
شرکت پتروشیمی خارگ		۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹	۱,۱۵۲,۹۸۷
شرکت پتروشیمی خراسان		۱۲۵	-	۱۲۵	۴۷۹,۱۱۴
		۴۶,۰۵۸,۰۱۱	**-**	**۴۶,۰۵۸,۰۱۱**	**۱۵,۰۷۳,۳۵۶**
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت هیربد نیرو		۸,۰۷۸,۵۱۴	-	۸,۰۷۸,۵۱۴	۴,۸۱۵,۸۱۳
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی	۳۱-۲-۳	۱,۲۹۴,۹۸۸	-	۱,۲۹۴,۹۸۸	-
شرکت ملی صنایع پتروشیمی- حق استفاده از اسکله		۷۳۴,۴۲۰	-	۷۳۴,۴۲۰	۶۸۶,۴۰۰
پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان	۳۱-۲-۴	۹۸۹,۰۵۸	-	۹۸۹,۰۵۸	۲۵۵,۳۳۸
شرکت پتروشیمی نوری - خرید مواد اولیه شرکت فرعی پتروشیمی فارابی		۳۸۵,۲۹۸	-	۳۸۵,۲۹۸	۱,۱۸۵,۲۹۷
پایانه ها و مخازن پتروشیمی		۲۹۲,۴۲۷	-	۲۹۲,۴۲۷	-
پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۲۱-۲	۱۶۷,۱۹۷	-	۱۶۷,۱۹۷	۱۶۷,۱۹۷
شرکت پتروشیمی رازی - خرید گاز دی اکسید کربن		۱۸,۲۴۳	-	۱۸,۲۴۳	۵۴,۹۶۷
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۱۰,۳۳۰	-	۱۰,۳۳۰	-
سایر		۱۱,۱۹۱	۱,۵۲۱,۶۵۷	۱,۵۳۲,۸۴۸	۱,۳۳۳,۷۵۶
		۱۱,۹۸۱,۶۶۶	**۱,۵۲۱,۶۵۷**	**۱۳,۵۰۳,۳۲۳**	**۸,۴۹۸,۷۶۸**
		۵۸,۱۷۴,۴۳۰	**۱,۵۲۱,۶۵۷**	**۵۹,۶۹۶,۰۸۷**	**۲۸,۵۷۲,۱۲۴**
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۳۱-۲-۵	۳۹۵,۳۰۱	-	۳۹۵,۳۰۱	۴۰۰,۵۲۰
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات		۲۵۷,۴۵۹	-	۲۵۷,۴۵۹	۳۹۹,۶۷۱
شرکت فجر انرژی خلیج فارس		۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات		۱۶,۰۷۷	-	۱۶,۰۷۷	۱۶,۲۳۳
شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی		۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-
شرکت پتروفرهنگ		۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-
شرکت پتروشیمی اروند - خرید خدمات		۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸	۴۰۱
شرکت پتروشیمی امیر کبیر		-	-	-	۳,۷۷۵
سایر(پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان و ...)		۱۸,۶۳۴	-	۱۸,۶۳۴	۲۰۸,۳۰۵
		۹۶۲,۶۶۶	**-**	**۹۶۲,۶۶۶**	**۱,۱۲۱,۳۴۲**
سایر اشخاص					
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳۱-۲-۶	۹,۶۳۵,۵۹۲	-	۹,۶۳۵,۵۹۲	۱۱,۸۸۶,۹۰۹
سپرده حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۲,۴۶۵,۰۲۸	-	۲,۴۶۵,۰۲۸	۱,۱۱۱,۸۸۸
پیمانکاران		۱,۳۱۱,۱۲۲	-	۱,۳۱۱,۱۲۲	۳۱۱,۸۹۹
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده		۲۱۳,۰۲۹	-	۲۱۳,۰۲۹	۵۵,۵۹۵
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر		۳۷۰,۸۹۵	-	۳۷۰,۸۹۵	۷۱۷,۰۹۱
		۱۴,۰۱۵,۷۷۵	**-**	**۱۴,۰۱۵,۷۷۵**	**۱۴,۱۰۳,۴۹۱**
		۱۴,۹۷۸,۴۴۱	**-**	**۱۴,۹۷۸,۴۴۱**	**۱۵,۲۲۴,۸۳۳**
		۷۳,۱۵۲,۸۷۱	**۱,۵۲۱,۶۵۷**	**۷۴,۶۷۴,۵۲۸**	**۴۳,۷۹۶,۹۵۷**

۲-۳۱- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳ ریالی	۱۴۰۳ ارزی	۱۴۰۳ جمع	۱۴۰۲ جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی		-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
		-	**-**	**-**	**۵,۰۰۰,۰۰۰**
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی	۳۱-۲-۱	۲۲,۲۹۰,۸۲۵	-	۲۲,۲۹۰,۸۲۵	۱۰,۰۳۵,۷۰۹
شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس های جانبی	۳۱-۲-۲	۲۱,۶۵۲,۷۲۸	-	۲۱,۶۵۲,۷۲۸	۲,۲۲۰,۰۱۲
شرکت پتروشیمی مارون- خرید دی اکسید کربن		۱,۹۸۶,۲۰۱	-	۱,۹۸۶,۲۰۱	۱,۱۴۱,۰۵۵
شرکت نیرو کلر		۹۶,۵۴۳	-	۹۶,۵۴۳	۴۴,۴۷۹
شرکت پتروشیمی خارگ		۳۱,۵۸۹	-	۳۱,۵۸۹	۱,۱۵۲,۹۸۷
شرکت پتروشیمی خراسان		۱۲۵	-	۱۲۵	۴۷۹,۱۱۴
		۴۶,۰۵۸,۰۱۱	**-**	**۴۶,۰۵۸,۰۱۱**	**۱۵,۰۷۳,۳۵۶**
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
شرکت هیربد نیرو		۸,۰۷۸,۵۱۴	-	۸,۰۷۸,۵۱۴	۴,۸۱۵,۸۱۳
پالایش گاز بید بلند خلیج فارس - خرید گاز اتان	۳۱-۲-۴	۹۸۹,۰۵۸	-	۹۸۹,۰۵۸	۲۵۵,۳۳۸
شرکت ملی صنایع پتروشیمی- بابت حق استفاده از اسکله		۷۳۴,۴۲۰	-	۷۳۴,۴۲۰	۲۸۰,۷۵۲
پتروشیمی کیمیا پارس خاورمیانه - کالای امانی	۲۱-۲	۱۶۷,۱۹۷	-	۱۶۷,۱۹۷	۱۶۷,۱۹۷
شرکت پتروشیمی رازی - خرید گاز دی اکسید کربن		۱۸,۲۴۳	-	۱۸,۲۴۳	۵۴,۹۶۷
شرکت پتروشیمی تخت جمشید		۱۰,۳۳۰	-	۱۰,۳۳۰	-
سایر		۱۱,۱۹۱	۱,۵۲۱,۶۵۷	۱,۵۳۲,۸۴۸	۱,۱۹۶,۲۰۱
		۱۰,۰۰۸,۹۵۳	**۱,۵۲۱,۶۵۷**	**۱۱,۵۳۰,۶۱۰**	**۶,۷۷۰,۲۶۸**
		۵۶,۰۶۶,۹۶۴	**۱,۵۲۱,۶۵۷**	**۵۷,۵۸۸,۶۲۱**	**۲۶,۸۴۳,۶۲۴**
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی - خدمات منطقه ویژه	۳۱-۲-۵	۳۹۵,۳۰۱	-	۳۹۵,۳۰۱	۲۲۲,۹۸۲
شرکت عملیات غیر صنعتی - خرید خدمات		۲۳۵,۳۳۴	-	۲۳۵,۳۳۴	۳۹۹,۶۷۱
شرکت فجر انرژی خلیج فارس		۵۹,۰۷۱	-	۵۹,۰۷۱	۵۹,۰۷۱
صندوق بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت		۳۳,۳۶۶	-	۳۳,۳۶۶	۳۳,۳۶۶
شرکت پتروشیمی مارون - خرید خدمات		۱۶,۰۷۷	-	۱۶,۰۷۷	۱۶,۲۳۳
سایر(پتروشیمی آبادان، بندرامام، خراسان ، فجر، پترو الفین و ...)		۱۸,۶۳۴	-	۱۸,۶۳۴	۱۹,۹۱۱
		۷۵۷,۷۸۳	**-**	**۷۵۷,۷۸۳**	**۷۵۱,۲۳۴**
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳۱-۲-۶	۵,۱۱۸,۳۶۱	-	۵,۱۱۸,۳۶۱	۱۱,۲۲۷,۴۶۲
سپرده حق بیمه پیمانکاران و حسن انجام کار پیمانکاران		۱,۲۸۶,۹۲۰	-	۱,۲۸۶,۹۲۰	۴۸۴,۷۸۷
پیمانکاران		۱,۱۳۲,۱۹۷	-	۱,۱۳۲,۱۹۷	۳۱۱,۸۹۹
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات ارزش افزوده		۱۳۲,۷۴۵	-	۱۳۲,۷۴۵	۵۵,۵۹۵
شرکت ملی صنایع پتروشیمی		۲۰,۱۰۹	-	۲۰,۱۰۹	۲۰,۱۰۹
سایر		۱۵۰,۴۵۳	-	۱۵۰,۴۵۳	۱۴۷,۸۷۳
		۷,۸۴۰,۷۸۵	**-**	**۷,۸۴۰,۷۸۵**	**۱۲,۲۴۷,۷۲۵**
		۸,۵۹۸,۵۶۸	**-**	**۸,۵۹۸,۵۶۸**	**۱۲,۹۹۸,۹۵۹**
		۶۴,۶۶۵,۵۳۲	**۱,۵۲۱,۶۵۷**	**۶۶,۱۸۷,۱۸۹**	**۳۹,۸۴۲,۵۸۳**

۱-۲-۳۱- مانده بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت تتمه بهای گاز طبیعی خوراک و سوخت (یادداشت ۱-۱-۶) در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است .

۲-۲-۳۱- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس بابت خرید سرویس های جانبی در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ..... میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است .

۴-۲-۳۱- مانده بدهی به شرکت پتروشیمی بوعلی سینا بابت خرید مواد اولیه توسط شرکت فرعی پتروشیمی فارابی در سال مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است .

۴-۲-۳۱- مانده بدهی به پالایش گاز بید بلند خلیج فارس بابت تتمه خرید گاز اتان در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش (یادداشت ۲-۱-۶) می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از آن تسویه شده است .

۵-۲-۳۱-بدهی به سازمان منطقه ویژه اقتصادی شامل مبلغ ۷۴۱.۵۷۳ میلیون ریال خدمات دریافتی شرکت اصلی (نگهداری خطوط انتقال محصول و خوراک) و همچنین مبلغ ۱۷۷.۴۵۵ میلیون ریال حصه جاری حق انشعاب گاز شرکت فرعی پتروالفین فن آوران می باشد

۶-۲-۳۱- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سرویس های جانبی دریافتی از پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس	۳۱-۲-۶-۱	۶۴,۶۶۱	۵,۸۸۸,۵۲۳	-	۶,۵۲۹,۲۴۰
سود وکارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانک ها	۳۱-۲-۶-۲	۲,۶۹۹,۵۶۲	۳,۲۲۸,۶۱۱	۲,۶۹۹,۵۶۲	۳,۲۲۸,۶۱۱
بدهی به سازمان منطقه ویژه		۳۹,۸۹۳	۲۲,۶۴۵	-	-
هزینه حمل محصولات صادراتی		۱,۳۹۵,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۳	۱,۳۹۵,۴۲۰	۹۱۹,۴۱۳
صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	۳۱-۲-۶-۳	۱,۹۳۶,۹۹۰	۱,۵۲۶,۴۰۹	-	-
سایر		۳,۴۹۹,۰۶۶	۳۰۱,۳۰۸	۱,۰۲۳,۳۷۹	۵۵۰,۱۹۸
		۹,۶۳۵,۵۹۲	**۱۱,۸۸۶,۹۰۹**	**۵,۱۱۸,۳۶۱**	**۱۱,۲۲۷,۴۶۲**

۱-۶-۲-۳۱- بموجب مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ و حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی بموجب تصویب هیات محترم وزریران ، کلیه مغایرات سنوات ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ با پتروشیمی فجر مرتفع گردیده ذخیره های مربوطه از حساب ها خارج گردیده است .

۲-۶-۲-۳۱- مبلغ ۲.۶۹۹.۵۶۲ میلیون ریال مربوط به سود و کارمزد تسویه نشده وام های دریافتی می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش سررسید و تسویه نشده است (یادداشت ۳۳) .

۳-۶-۲-۳۱- هزینه مذکور بابت هزینه مستمری بگیران پیش از موعد شرکت پتروشیمی فارابی از سالهای ۱۳۸۶ لغایت پایان سال ۱۴۰۳ می باشد که پس از جذب مشاور متخصص در حوزه حقوق و مزایای کارکنان صنعت نفت و پس از جمع آوری اطلاعات دقیق از ریز بدهی های اعلامی از سوی صندوق نفت و باتوجه به عدم شفافیت در نحوه محاسبه و شناسایی موارد غیر قابل قبول و خارج از عرف، مراتب با استخدام وکیل باتجربه بررسی و نسبت به طرح دعوی در مراجع قضایی و قانونی اقدام لازم در جریان میباشد . بنا بر بررسی های کارشناسی، بخش زیادی از بدهی تحمیلی به شر کت غیر قانونی و قابل حذف تشخیص داده شد. صندوق بازنشستگان صنعت نفت نیز پس از اطلاع از پیگیریهای قانونی شرکت، طی مکاتباتی آمادگی خود جهت بررسی مجدد موضوع را اعلام داشته است. با این تفاسیر انتظار می رود شرکت طی سال آتی علاوه بر حذف جرائم متعلقه، با کاهش چشمگیر در اصل این بدهی مواجه گردد و همچنین اینکه پیگیری حقوقی از این بابت در مراجع قانونی در شرف انجام میباشد.لذا دادخواست حقوقی با خواسته اصلاح اعلامیه های بدهکاری مطرح شده و پرونده به شعبه ۲۴ دادگاه عمومی حقوقی تهران تحت شماره بایگانی ۰۱۰۰۷۵۲ ارجاع شده است. موضوع جهت بررسی قوانین داخلی وزارت نفت و تطبیق نحوه محاسبات صندوق با قوانین داخلی به کارشناسی ارجاع شده و پس از اعتراض به نظریات کارشناس واحد و هیئت سه نفره در حال حاضر موضوع به هیئت پنج نفره ارجاع شده است و پس از عدم رای به نفع شرکت موضوع به هیئت هفت نفره ارجاع شده است و تا این لحظه نظریه ای از سوی هیئت کارشناسان صادر نشده است.

۳-۳۱- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - حق انشعاب گاز شرکت فرعی پتروالفین	۳۱-۳-۱	-	-	-	۵۸,۵۲۰
		-	-	-	**۵۸,۵۲۰**

۱-۳-۳۱- بدهی بلند مدت به سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت حصه بلند مدت اسناد پرداختنی خرید حق انشعاب گاز شرکت فرعی پتروالفین فن آوران در سال قبل بوده که در سال مالی مورد گزارش تسویه شده است .

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۲,۳۴۷,۴۲۷	۵,۱۳۱,۶۲۸	۲,۳۴۴,۲۸۳	۵,۱۳۱,۶۲۸
مالیات عملکرد سال	۱,۴۴۲,۴۸۳	۷۴,۵۶۶	۱,۳۵۴,۲۸۴	۴۳,۳۰۴
مالیات عملکرد سال های قبل	۴۹۰,۴۹۰	۷۶,۳۳۹	-	-
مالیات پرداخت شده	(۱۷۸,۲۳۵)	(۲,۰۵۴,۳۷۱)	-	(۶۹۴,۶۱۷)
تهاتر با اعتبار مالیاتی	(۱۴۷,۴۴۲)	(۸۸۰,۷۳۵)	-	-
	۳,۹۵۴,۷۲۳	**۲,۳۴۷,۴۲۷**	**۳,۶۹۸,۵۶۷**	**۴,۴۸۰,۳۱۵**
سایر حساب های دریافتنی - طلب از اداره امور مالیاتی (یادداشت ۹-۲-۲۲)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۳۹,۲۰۳)	(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۷۳۲,۰۲۵)
	۸۷۳,۷۸۱	**۱,۰۰۸,۲۲۴**	**۶۱۷,۶۲۵**	**۳,۷۴۸,۲۹۰**

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

			مالیات					
			۱۴۰۳				۱۴۰۲	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۲۴,۹۴۰,۴۴۴	-	-	۲,۵۳۷,۰۰۹	۲,۵۳۷,۰۰۹	-	۲,۳۴۴,۲۸۳	۲,۳۴۴,۲۸۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۲,۷۳۵,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۳۲,۵۳۵,۸۶۶	-	۱,۳۵۴,۲۸۴	-	-	-	۱,۳۵۴,۲۸۴	-	رسیدگی نشده
							۳,۶۹۸,۵۶۷	۲,۳۴۴,۲۸۳	
سایر حساب های دریافتنی - طلب از اداره امور مالیاتی (یادداشت ۹-۲-۲۲)							(۳,۰۸۰,۹۴۲)	(۱,۳۳۹,۲۰۳)	
							۶۱۷,۶۲۵	۱,۰۰۵,۰۸۰	

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ به استثنای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .

۳۲-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بموجب برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲.۵۳۷.۰۰۹ میلیون ریال اعلام و قبل از اتمام مهلت اعتراض ، برگ قطعی مالیات به مبلغ ۲.۵۳۷.۰۰۹ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده است . پرونده مالیاتی مربوطه در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی می باشد .

۳۲-۲-۳- عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به معافیت های قانونی شامل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها ، سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها و برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا بدهی مالیات پرداختنی از این بابت محاسبه و در حساب ها منظور نگردیده است .

۳۲-۲-۴- در سال مالی مورد گزارش پس از لحاظ نمودن معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم از قبیل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها ، سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها و کاهش نرخ مالیات بابت فروش در بورس های کالایی و بورس اوراق بهادار و .... ، مبلغ ۱.۳۵۴.۲۸۴ میلیون ریال مالیات پرداختنی در حساب ها منظور شده است .

۳-۳۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال مالی مورد گزارش و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حسابداری قبل از مالیات		۳۲,۵۳۵,۸۶۶	۲,۷۳۵,۷۹۲
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۵ درصد		۸,۱۳۳,۹۶۷	۶۸۳,۹۴۸
اثر درآمدهای معاف از مالیات :			
مالیات سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		(۶۲,۲۵۳)	-
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده نزد بانک ها و صندوق های سرمایه گذاری		(۱۴۰,۵۰۸)	(۶۲۵,۰۶۹)
سود سهام		(۱,۳۱۴,۸۴۰)	(۱,۰۰۰,۳۴۷)
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در بانک ملت (سال قبل زیان)		-	(۱۲۷,۵۰۵)
معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم		(۵,۲۶۲,۰۸۱)	۱,۰۶۸,۹۷۳
		۱,۳۵۴,۲۸۴	**۰**

۱-۳-۳۲- معافیت ها شامل مفاد مواد ۱۴۳ ، بند ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم می باشد .

۴-۳۲- دارایی مالیات انتقالی تماما مربوط به شرکت فرعی پتروشیمی فارابی است . گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		
	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	بدهی مالیات انتقالی	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی مالیات انتقالی	**۹۷۷,۷۳۱**	**۲۴۳,۵۲۶**	**۱,۲۲۱,۲۵۷**

۱-۴-۳۲- بر اساس استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد انتقالی) دارایی مالیات انتقالی (مربوط به زیان تایید شده و استفاده نشده سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی با نرخ موثر ۲۵٪ به مبلغ ۷۷.۹۷۱ میلیون ریال در حساب ها منعکس می باشد .

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	مانده پرداخت نشده	**مانده پرداخت نشده**
شرکت		
سنوات قبل از ۱۳۹۸	۳۳,۲۰۱	۳۵,۵۷۱
سال ۱۳۹۸	۱۵,۴۲۶	۱۵,۴۵۵
سال ۱۳۹۹	۳۹,۴۳۷	۳۹,۵۶۳
سال ۱۴۰۰	۵,۵۱۷	۸,۵۵۷
سال ۱۴۰۱	۲۱,۰۳۱	۱۵,۰۷۸,۹۰۴
سال ۱۴۰۲	۱۱,۹۷۲	-
	۱۲۶,۵۸۴	**۱۵,۱۷۸,۰۵۰**
گروه		
شرکت‌های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	۱۷,۴۵۴
	۱۲۶,۵۸۴	**۱۵,۱۹۵,۵۰۴**

۱-۳۳- مانده سود سهام پرداختنی قبل از سال ۱۴۰۲ مربوط به اشخاص فاقد کد سجامی می باشد که با درخواست آن اشخاص و تایید واحد سهام شرکت پرداخت می گردد .

۲-۳۳- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴.۹۳۲.۷۷۱ میلیون ریال سود سهام پرداخت گردیده است .

۳-۳۳- سود نقدی هر سهم شرکت طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالانه سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۹۰۰ ریال و ۱۰ ریال بوده است .

۴-۳۳- سود سهام پرداختنی گروه به تفکیک سهامداران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته		
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	۷,۶۶۰,۶۹۸
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۳,۱۵۲,۹۲۱
شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	-	۲,۸۰۵,۱۶۶
	-	۱۳,۶۱۸,۷۸۵
سایر اشخاص	۱۲۶,۵۸۴	۱,۵۷۶,۷۱۹
	۱۲۶,۵۸۴	۱۵,۱۹۵,۵۰۴

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	جاری	جاری
تسهیلات دریافتی	۴۶,۹۴۸,۵۶۹	۵۶,۲۷۰,۰۰۰

شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	جاری	جاری
تسهیلات دریافتی	۴۶,۹۱۱,۰۰۶	۵۶,۲۷۰,۰۰۰

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها : (مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۳	گروه ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۲
بانک ملت	۳۴-۱-۱-۱	۲۸,۰۲۶,۴۹۳	۲۸,۱۵۸,۱۹۲	۲۸,۰۲۶,۴۹۳	۲۸,۱۵۸,۱۹۲
بانک صادرات	۳۴-۱-۱-۲	۱۱,۸۰۵,۸۷۵	۱۹,۱۶۳,۳۴۵	۱۱,۸۰۵,۸۷۵	۱۹,۱۶۳,۳۴۵
بانک تجارت	۳۴-۱-۱-۳	۶,۸۲۷,۱۶۱	۱۱,۳۲۸,۹۳۲	۶,۸۲۷,۱۶۱	۱۱,۳۲۸,۹۳۲
بانک رفاه کارگران	۳۴-۱-۱-۴	۴۰,۵۳۲	-	-	-
بانک شهر		۲,۲۹۸,۶۸۵	-	۲,۲۹۸,۶۸۵	-
		۴۸,۹۹۸,۷۴۶	**۵۸,۶۵۰,۴۶۹**	**۴۸,۹۵۸,۲۱۴**	**۵۸,۶۵۰,۴۶۹**
سود و کارمزد سال های آتی		(۲,۰۵۰,۱۷۶)	(۲,۳۸۰,۴۶۹)	(۲,۰۴۷,۲۰۷)	(۲,۳۸۰,۴۶۹)
حصه جاری		**۴۶,۹۴۸,۵۷۰**	**۵۶,۲۷۰,۰۰۰**	**۴۶,۹۱۱,۰۰۷**	**۵۶,۲۷۰,۰۰۰**

۳۴-۱-۱-۱- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملت شامل۴ فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۸.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۱/۲۶) ، پنج فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۱/۱۹) ، چهار فقره تسهیلات شش ماهه جمعاً به مبلغ ۷.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۶/۰۴) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۷) می باشد . الباقی به مبلغ ۱.۰۲۶.۴۹۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۳۴-۱-۱-۲- مانده تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شامل یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۲.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۱/۱۰) ، یک فقره تسهیلات سه ماهه به مبلغ ۷.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۲/۰۹) و یک فقره تسهیلات نه ماهه به مبلغ ۴.۳۸۹.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۱) می باشد . الباقی به مبلغ ۲۵۸.۸۰۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۳۴-۱-۱-۳- مانده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شامل یک فقره تسهیلات نه ماهه به مبلغ ۵.۰۸۳.۶۷۱ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۴/۰۱) و یک فقره تسهیلات شش ماهه به مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۵/۳۰) می باشد . الباقی به مبلغ ۴۶۳.۲۲۶ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۳۴-۱-۱-۴- مانده تسهیلات دریافتی از بانک شهرشامل یک فقره تسهیلات دوازده ماهه به مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد (به سررسید ۱۴۰۴/۰۸/۲۱) می باشد . الباقی به مبلغ ۲۹۸.۶۸۵ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی می باشد .

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد: (مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت ۱۴۰۳	گروه و شرکت ۱۴۰۲
۲۰ تا ۲۵ درصد	۴۸,۹۵۸,۲۱۴	۵۸,۶۵۰,۴۶۹
۱۵ تا ۲۰ درصد	-	-
۱۰ تا ۱۵ درصد	-	-
۲۰ تا ۲۵ درصد	**۴۸,۹۵۸,۲۱۴**	**۵۸,۶۵۰,۴۶۹**

۳۴-۱-۳- کلیه تسهیلات گروه و شرکت در سال ۱۴۰۴ تسویه خواهد شد .

۲-۳۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است :

گروه و شرکت

	(مبالغ به میلیون ریال)
	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۵۶,۹۶۸,۴۸۲**
دریافت‌های نقدی	۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرائم	۹,۷۹۵,۳۳۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۳۷,۲۳۸,۴۸۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۹,۶۹۶,۷۹۹)
سایر تغییرات غیرنقدی	(۹۸,۵۳۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۵۶,۲۷۰,۰۰۰**
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	**۵۶,۲۷۰,۰۰۰**
دریافت‌های نقدی	۱۱۶,۶۴۲,۶۷۱
سود، کارمزد و جرائم	۱۰,۶۳۹,۶۳۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۲۶,۰۰۱,۶۶۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۰,۹۶۹,۹۲۹)
سایر تغییرات غیرنقدی	۳۳۰,۲۹۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۴۶,۹۱۱,۰۰۶**

۳۵- پیش دریافت ها **(مبالغ به میلیون ریال)**

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش دریافت از مشتریان:				
پیش دریافت فروش محصولات	۱,۴۹۹,۰۲۵	۱,۷۳۲,۴۲۴	۱,۳۰۱,۰۵۱	۱,۵۷۹,۳۹۳
	۱,۴۹۹,۰۲۵	**۱,۷۳۲,۴۲۴**	**۱,۳۰۱,۰۵۱**	**۱,۵۷۹,۳۹۳**

۱-۳۵- پیش دریافت ها شامل پیش دریافت فروش محصولات شرکت اصلی و شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به ترتیب به مبالغ ۱.۳۰۱.۰۵۱ میلیون ریال و ۱۹۷.۹۷۴ میلیون ریال می باشد .

۳۶- تجدید طبقه بندی

۱-۳۶-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	**طبق صورت های مالی**	**تعدیلات**		**(تجدید ارائه شده)**
		تجدید طبقه بندی		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**بدهکار**	**بستانکار**	**۱۴۰۲/۱۲/۲۹**
صورت سود و زیان				
درآمد های عملیاتی	۱۱۵,۰۸۳,۷۷۶	-	۲,۰۱۵,۵۲۱	۱۱۷,۰۹۹,۲۹۷
سایر درآمد ها	۲,۶۴۴,۵۲۳	۲,۰۱۵,۵۲۱	-	۶۲۹,۰۰۲

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص		۳۵,۴۸۲,۱۳۷	(۸,۲۹۴,۲۵۲)	۳۱,۱۸۱,۵۸۲	۲,۶۶۲,۵۹۷
تعدیلات					
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱	۱,۹۳۲,۹۷۳	۱۵۰,۹۰۵	۱,۳۵۴,۲۸۴	۷۳,۱۹۵
هزینه های مالی	۱۰	۱۳,۶۸۴,۳۳۶	۱۲,۹۲۵,۴۱۰	۱۳,۶۶۹,۴۹۲	۱۲,۹۲۵,۴۱۰
سهم گروه از سود شرکت وابسته		(۴,۳۶۳,۳۲۴)	۱۲,۰۴۸,۳۸۱	-	-
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱	-	(۸۷۲)	-	(۸۷۲)
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها		(۲۴۹,۰۱۳)	-	(۲۴۹,۰۱۳)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۸۲۱,۲۴۱	۴۶۸,۱۸۱	۴۳۲,۴۱۹	۲۸۶,۹۴۹
استهلاک دارایی های غیر جاری		۴۷۵,۶۴۳	۴۲۲,۶۶۷	۳۴۶,۲۶۰	۲۷۹,۶۱۴
برگشت هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله	۱۱	-	(۵۶۶,۶۹۱)	-	(۵۶۶,۶۹۱)
سود سهام	۱۱	(۵,۲۸۶,۳۴۸)	(۴,۵۱۱,۰۰۰)	(۵,۲۵۹,۳۵۹)	(۴,۴۴۵,۹۸۵)
سود حاصل از اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی و سایر اوراق سرمایه گذاری	۱۱	(۵۸۷,۲۸۸)	(۲,۸۲۶,۹۵۷)	(۶۰۰,۷۴۳)	(۲,۷۷۸,۰۸۳)
(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	۱۱	(۱۱۱,۴۳۸)	(۲۰,۱۶۷)	(۲۰,۶۴۲)	(۸,۲۳۰)
		۶,۳۱۶,۷۸۲	**۱۸,۰۸۹,۸۵۷**	**۹,۶۷۲,۶۹۸**	**۵,۷۶۵,۳۰۷**
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی		(۲۴,۵۱۸,۴۸۰)	(۵,۰۸۵,۳۱۱)	(۲۰,۶۲۳,۵۶۱)	(۷,۴۲۶,۲۸۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا		(۴,۳۴۹,۷۲۹)	(۳,۰۴۸,۶۳۱)	(۲,۹۱۳,۶۷۷)	(۳,۰۵۹,۷۰۸)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		۶۸۶,۶۸۳	(۱,۰۶۳,۳۸۲)	۱,۰۹۸,۲۸۴	(۱,۱۱۷,۰۴۷)
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها		۳۳,۲۸۹	(۳۱,۳۵۴)	(۴۱۰)	۴۵۲
افزایش پرداختنی های عملیاتی		۳۱,۲۰۷,۶۱۳	۱۲,۰۱۹,۹۲۹	۲۳,۶۴۵,۰۴۴	۹,۴۶۵,۶۰۰
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی		(۲۳۳,۳۹۹)	۵۷۹,۲۹۶	(۲۷۸,۳۴۲)	۶۷۶,۹۸۲
نقد حاصل از عملیات		**۴۴,۶۲۴,۸۹۶**	**۱۳,۱۶۶,۱۵۲**	**۴۱,۷۸۱,۶۱۸**	**۶,۹۶۷,۸۹۸**

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.
در بررسی ساختار سرمایه شرکت ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه شرکت مد نظر قرار می گیرد . نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۴۵ درصد می باشد. این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال مالی قبل ۲۵۴ درصد بوده است . بالا بودن نسبت مذبور عمدتاً مربوط به اخذ تسهیلات جدید ، افزایش حساب های پرداختنی تجاری (عمدتا ناشی از افزایش نرخ گاز طبیعی) و سود سهام پرداختنی در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی ها	۱۲۶,۸۹۹,۲۱۱	۱۲۰,۰۱۷,۱۱۲	۱۱۶,۸۰۶,۵۷۹	۱۱۵,۱۰۵,۸۱۱
موجودی نقد	(۸,۶۰۹,۰۲۲)	(۳,۰۳۷,۲۶۷)	(۷,۷۳۴,۶۱۸)	(۲,۵۴۵,۷۱۶)
خالص بدهی	۱۱۸,۲۹۰,۱۸۹	۱۱۶,۹۷۹,۸۴۵	۱۰۹,۰۷۱,۹۶۱	۱۱۲,۵۶۰,۰۹۵
حقوق مالکانه	۶۴,۶۸۲,۴۷۳	۲۹,۵۷۱,۴۳۸	۷۵,۱۴۸,۵۹۳	۴۴,۲۸۵,۸۱۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۸۳	۳۹۶	۱۴۵	۲۵۴

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تجزیه و تحلیل شرایط و انجام اقدامات لازم می باشد . با توجه به فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی مقرر گردید رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط این کمیته بطور مستمر بررسی شود . کمیته مذکور با رویکرد مبتنی بر ریسک ، گزارش ریسک کلیه فرایند ها را مورد حسابرسی قرار داده و به هیئت مدیره گزارش می نماید .

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه و شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد . که به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز ، موارد زیر را به کار گرفته می شود :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۱-۳- ۳۸ ارائه شده است.

با توجه به اینکه منبع اصلی درآمد شرکت و بخشی از درآمدهای شرکت فرعی فارابی فروش های صادراتی می باشد ، نوسان قیمت ارز در بازار، تاثیر قابل ملاحظه ای بر موجودی نقد و دریافتنی های تجاری شرکت دارد . برای کنترل ریسک نوسان نرخ ارز ، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش صادراتی ، ارزهای حاصل را از طریق سامانه نیما بطور منظم بفروش رساند .

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۱-۳-۳۸- مدیریت ریسک ارز

گروه و شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت می شود. وضعیت دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه و شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی شامل ارزهای یورو، دلار و درهم امارات قرار دارد.جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد . نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم امارات	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود یا زیان گروه	۱,۸۹۱,۲۴۰	۷۱۲,۲۳۲	(۳۷,۵۰۵)	۶۲,۴۹۸	۱۱۸,۶۴۴	(۵,۵۱۶)

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتا به دلیل تامین ارز مورد نیاز از محل ارز حاصل از صادرات کاهش یافته است.

۲-۳-۳۸- ریسک سایر قیمت ها

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

۱-۲-۳-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند . حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است .لازم به ذکر است اندازه گیری سرمایه گذاری های کوتاه مدت به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بوده است .

۴-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی ، را اتخاذ کرده است ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . در این راستا کلیه فروش های صادراتی شرکت به خریداران معتبر و در قالب روابط تجاری و توافقات قراردادی انجام می شود و دریافت وجوه حاصل از صادرات از طریق کارگزاران شرکت می باشد و با دریافت تضامین کافی از کارگزاران نسبت به کاهش ریسک اعتباری اقدام نموده است. همچنین شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف های قرارداد آن ، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید می شود ، کنترل می شود .

کمیته فروش شرکت در چهارچوب آیین نامه فروش ، تصمیم گیری و نظارت بر امور فروش و وصول مطالبات را عهده دار می باشد .

۵-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**عندالمطالبه**	**کمتر از ۳ ماه**	**بین ۳ تا ۱۲ ماه**	**بین ۱ تا ۵ سال**	**بیشتر از ۵ سال**	**جمع**
پرداختنی های تجاری	-	۴۴,۶۷۷,۹۷۳	۱۲,۹۱۰,۶۴۸	-	-	۵۷,۵۸۸,۶۲۱
سایر پرداختنی ها	-	۱,۸۹۵,۵۷۷	۶,۷۰۲,۹۹۱	-	-	۸,۵۹۸,۵۶۸
تسهیلات مالی	-	-	۴۶,۹۱۱,۰۰۷	-	-	۴۶,۹۱۱,۰۰۷
مالیات پرداختنی	-	-	-	۶۱۷,۶۲۵	-	۶۱۷,۶۲۵
سود سهام پرداختنی	۱۱۴,۶۱۲	۱۱,۹۷۲	-	-	-	۱۲۶,۵۸۴
جمع	**۱۱۴,۶۱۲**	**۴۶,۵۸۵,۵۲۲**	**۶۶,۵۲۴,۶۴۶**	**۶۱۷,۶۲۵**	**-**	**۱۱۳,۸۴۲,۴۰۵**

۳۹ - وضعیت ارزی

گروه	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۳۲۵,۱۱۴	۱,۶۸۵	۳۵۰	۲۸۷,۶۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۲۲۱,۰۰۲	۱,۵۵۲,۱۷۶	-	۷,۱۵۱,۰۶۱
جمع دارایی های پولی ارزی	**۲۷,۵۴۶,۱۱۶**	**۱,۵۵۳,۸۶۱**	**۳۵۰**	**۷,۴۳۸,۷۳۶**
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۲,۷۶۴)	(۲,۰۵۳,۳۹۹)	-	(۱,۰۹۹,۹۶۲)
جمع بدهی های پولی ارزی	**(۳۲,۷۶۴)**	**(۲,۰۵۳,۳۹۹)**	-	**(۱,۰۹۹,۹۶۲)**
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲۷,۵۱۳,۳۵۲**	**(۴۹۹,۵۳۸)**	**۳۵۰**	**۶,۳۳۸,۷۷۴**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	**۱۸,۹۱۲,۸۱۴**	**(۳۷۵,۰۵۰)**	**۳۴**	**۱,۱۸۶,۴۴۵**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	**۷,۱۲۲,۳۱۷**	**۶۲۴,۹۸۰**	**۲۰**	**(۵۵,۱۶۱)**

شرکت	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم امارات
موجودی نقد	۴۸,۹۲۳	۱,۴۳۰	-	۱۱۵,۰۲۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۲۲۱,۰۰۲	۱,۵۵۲,۱۷۶	-	۷,۱۱۶,۴۳۹
جمع دارایی های پولی ارزی	**۲۷,۲۶۹,۹۲۵**	**۱,۵۵۳,۶۰۶**	-	**۷,۲۳۱,۴۶۰**
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۲,۷۶۴)	(۲,۰۵۳,۳۹۹)	-	(۱,۰۹۹,۹۶۲)
جمع بدهی های پولی ارزی	**(۳۲,۷۶۴)**	**(۲,۰۵۳,۳۹۹)**	-	**(۱,۰۹۹,۹۶۲)**
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲۷,۲۳۷,۱۶۱**	**(۴۹۹,۷۹۳)**	-	**۶,۱۳۱,۴۹۸**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	**۱۸,۷۲۲,۵۵۲**	**(۳۷۵,۲۴۱)**	-	**۱,۱۴۷,۶۴۵**
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	**۷,۰۸۱,۱۹۹**	**۶۲۴,۸۹۶**	-	**(۱۱۴,۵۱۸)**

۱-۳۹ - ارز (همگن شده به دلار) حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و پرداخت ها طی سال جاری به شرح زیر است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	**۱۴۰۲**	**۱۴۰۳**	**۱۴۰۲**
	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار	هزار دلار
فروش محصولات	۱۸۰,۹۹۴	۱۶۷,۲۲۷	۱۸۰,۷۶۹	۱۶۴,۸۹۳
هزینه حمل محصولات صادراتی	(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۹۵۷)	(۱۴,۵۰۹)	(۲۶,۹۵۷)
پرداخت ها - خرید قطعات و تجهیزات	(۳,۷۳۷)	(۱۵,۵۰۰)	(۳,۷۸۵)	(۱۵,۵۰۰)

۲-۳۹ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار (مبالغ به هزار دلار)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
ارز حاصل از فروش های صادراتی (همگن شده به دلار)	۱۸۰,۹۹۴	۱۸۰,۰۰۰	۹۹۴	۱۶۷,۲۲۷	۱۶۲,۵۱۳	۴,۷۱۴

۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود(زیان) ناخالص معامله	(دریافت) و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختنی	سایر
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	-	-	۹,۰۴۳	-	۷,۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۸۵۹)	۵,۸۹۹
	جمع		**-**	**-**	**۹,۰۴۳**	**-**	**۷,۸۱۶,۵۵۷**	**(۱۵۵,۸۵۹)**	**۵,۸۹۹**
شرکت وابسته	پتروشیمی مرجان	شرکت وابسته	(۲,۹۷۶)	-	-	-	-	-	۴,۵۳۲
	جمع		**(۲,۹۷۶)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۴,۵۳۲**
شرکت همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	۳,۱۳۱,۰۸۶	-	۱,۲۸۵,۹۰۶	(۲,۵۸۴,۰۰۲)	-	۳۱۳,۰۸۸
	ماکرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار ارزی	(۲,۶۲۴)	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۶۶۶
	دماوند انرژی عسلویه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۷۸۴
	پتروشیمی خارگ	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۱,۷۹۲,۶۳۵	-	(۱,۵۸۳,۲۲۷)	-	۱,۱۲۱,۳۹۸
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۲۳۸,۸۹۱	-	(۲۰۳,۸۸۵)	-	۱۲۵
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۰۱)
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	(۲۲,۴۴۸)	-	۶۳۳,۷۰۲	۲۳,۴۷۱	(۶۵۱,۹۵۸)	-	۶,۱۷۵
	جمع		**(۲۵,۰۷۲)**	**۳,۱۳۱,۰۸۶**	**۲,۶۶۵,۲۲۸**	**۱,۳۰۹,۳۷۷**	**(۵,۰۲۳,۰۷۲)**	**-**	**۳,۵۹۳,۹۳۵**
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	-	-	-	-	۳,۱۵۲,۹۲۱	(۵۳,۶۳۹)	۵۳,۶۳۹
	گروه پتروشیمی تابان فردا	سهامدار عمده	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۱۶۶	(۴۷,۷۳۵)	۴۷,۷۳۵
	فجر انرژی خلیج فارس	تامین کننده اصلی سرویس های جانبی	(۲۷,۴۳۲,۷۱۶)	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۵۴,۳۷۳
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	۲,۱۷۷,۳۰۴	-	۳۸۵,۴۵۳	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	۱,۰۲۸,۰۸۰
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	(۵,۴۶۶)	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	-	۹,۷۴۷,۵۱۴	(۲۴,۰۸۴,۰۰۰)	-	۲,۴۶۴,۲۳۵
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	۶,۷۲۲,۰۱۷	-	۲۷۶,۲۱۴	(۶,۰۷۱,۴۹۲)	-	۶۷۲,۲۰۲
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	(۵۶,۸۹۸,۵۴۹)	-	-	-	۴۴,۴۷۱,۱۱۴	-	۵,۰۱۳,۶۸۸
	جمع		**(۸۷,۲۷۱,۳۰۴)**	**۳۳,۵۲۲,۴۷۹**	**۲,۷۰۰**	**۱۰,۴۰۹,۱۸۱**	**۲۶,۲۷۴,۹۲۷**	**(۱۰۱,۳۷۴)**	**۱۵,۷۳۳,۹۵۲**
جمع کل			**(۸۷,۲۹۹,۳۵۲)**	**۳۶,۶۵۳,۵۶۵**	**۲,۶۷۶,۹۷۱**	**۱۱,۷۱۸,۵۵۸**	**۲۹,۰۶۸,۴۱۲**	**(۲۵۷,۲۳۳)**	**۱۹,۳۳۸,۳۱۸**

۲-۴۰ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه **(مبالغ به میلیون ریال)**

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	هزینه های پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۲ خالص بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	-	۱۶,۱۹۷	-	-	-	(۳)	۱۶,۱۹۴	-	-	(۷,۶۵۹,۴۴۶)
	جمع	**-**	**۱۶,۱۹۷**	**-**	**-**	**-**	**(۳)**	**۱۶,۱۹۴**	**-**	**-**	**(۷,۶۵۹,۴۴۶)**
اشخاص وابسته	پتروشیمی مرجان	-	۲۰,۱۹۶	-	-	-	-	۲۰,۱۹۶	-	۱۸,۶۴۰	-
	پتروشیمی نوین	-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-
	جمع	**-**	**۴۳,۷۶۲**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۴۳,۷۶۲**	**-**	**۴۲,۲۰۶**	**-**
شرکت های همگروه	شیمی بافت	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱۶۵,۷۹۳	-
	ماکرو	۴,۴۱۰,۷۲۰	-	-	-	-	-	۴,۴۱۰,۷۲۰	-	۲,۸۸۴,۶۷۹	-
	دماوند انرژی عسلویه	-	۸۴۲,۸۱۳	-	-	-	-	۸۴۲,۸۱۳	-	۲۰۹,۰۲۸	-
	پتروشیمی خارگ	-	۲۴۴,۷۹۱	(۳۱,۵۸۹)	-	-	-	۲۱۳,۲۰۲	-	-	(۱,۱۱۷,۶۰۴)
	پتروشیمی خراسان	-	۱۳۲,۶۶۷	-	-	-	-	۱۳۲,۶۶۷	-	۹۷,۵۳۶	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۳,۱۱۶	-		-	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	-	۴۹,۰۹۲	-	-	-	-	۴۹,۰۹۲	-	۱۴۰,۶۱۲	-
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	۲۰,۰۰۸	۹۶,۰۲۷	(۹۶,۵۴۳)	(۲۱,۳۹۲)	-	(۱۵۷,۵۶۹)	-	(۱۵۹,۴۶۹)	-	(۱,۷۸۰,۳۴۲)
	جمع	**۵,۴۵۶,۶۹۳**	**۱,۳۶۸,۵۰۶**	**(۱۲۸,۱۳۲)**	**(۲۱,۳۹۲)**	**-**	**(۱۵۷,۵۶۹)**	**۶,۶۷۷,۵۷۵**	**(۱۵۹,۴۶۹)**	**۳,۵۰۰,۷۶۴**	**(۲,۸۹۷,۹۴۶)**
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۵۰	-	-	-	-	۵۰	-	-	(۳,۱۵۲,۹۲۱)
	گروه پتروشیمی تابان فردا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۰۵,۱۶۶)
	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	(۲۱,۶۵۲,۷۲۸)	(۵۹,۰۷۱)	(۶۴,۶۶۱)	-	-	(۲۱,۷۷۶,۴۶۰)	-	(۸,۱۶۷,۶۰۶)
	پتروشیمی کارون	۱,۵۰۱,۸۶۲	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	-	۱,۷۵۶,۸۲۷	-
	پتروشیمی بندر امام	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	-	-	-	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۲,۷۴۴,۶۰۱	-
	پتروشیمی شهید تند گویان	۱,۲۵۱,۱۱۸	۹	(۱۲۵)	-	-	-	۱,۲۵۱,۰۰۲	-	-	(۴۸۰,۲۹۲)
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	(۲۵۷,۴۵۹)	-	-	-	(۲۵۷,۴۵۹)	-	(۳۹۹,۶۷۱)
	پتروشیمی مارون	-	-	(۱,۹۸۶,۲۰۱)	(۱۶,۰۷۷)	-	-	-	(۲,۰۰۲,۲۷۸)	-	(۱,۱۵۷,۲۸۸)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۲۲,۴۲۵,۵۷۸)	(۳۹۵,۳۰۱)	(۳۹,۸۹۳)	-	-	(۲۲,۸۶۰,۷۷۲)	-	(۱۵,۴۵۸,۸۷۴)
	جمع	**۸,۵۰۸,۳۵۹**	**۵۹**	**(۴۶,۰۶۴,۶۳۲)**	**(۷۶۱,۲۷۴)**	**(۱۰۴,۵۵۴)**	**-**	**۸,۵۰۸,۲۹۳**	**(۴۶,۹۳۰,۳۳۵)**	**۴,۵۰۱,۴۲۸**	**(۳۱,۶۵۵,۱۸۴)**
جمع کل		**۱۳,۹۶۵,۰۵۲**	**۱,۴۲۸,۵۲۴**	**(۴۶,۱۹۲,۷۶۴)**	**(۷۸۲,۶۶۶)**	**(۱۰۴,۵۵۴)**	**(۱۵۷,۵۷۲)**	**۱۵,۲۴۵,۸۲۴**	**(۴۷,۰۸۹,۸۰۴)**	**۸,۰۴۴,۳۹۸**	**(۴۲,۲۱۲,۵۷۶)**

۴۰-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش **(مبالغ به میلیون ریال)**

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات اصلی	سایر فروش کالا و خدمات	سود(زیان) ناخالص معامله	(دریافت) و پرداخت وجه نقد	سود سهام پرداختنی	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	سهامدار اصلی - شرکت مادر	✓	-	-	۹,۰۴۳	-	۷,۸۱۶,۵۵۷	(۱۵۵,۸۵۹)	۵,۸۹۹
	جمع			**-**	**-**	**۹,۰۴۳**	**-**	**۷,۸۱۶,۵۵۷**	**(۱۵۵,۸۵۹)**	**۵,۸۹۹**
شرکت های فرعی	پتروالفین فن آوران	واحد تجاری فرعی	-	-	-	-	-	۳,۴۰۰,۰۰۰	-	-
	پتروشیمی فارابی	واحد تجاری فرعی	-	-	-	۱۱۸,۸۹۸	-	-	-	(۱۲۵)
	جمع			**-**	**-**	**۱۱۸,۸۹۸**	**-**	**۳,۴۰۰,۰۰۰**	**-**	**(۱۲۵)**
شرکت های همگروه	شیمی بافت	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	۳,۱۳۱,۰۸۶	-	۱,۲۸۵,۹۰۶	(۲,۵۸۴,۰۰۲)	-	۳۱۳,۰۸۸
	ماکرو	همگروه - سهامدار مشترک و کارگزار ارزی	-	(۲,۶۲۴)	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۶۶۶
	دماوند انرژی عسلویه	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۷۸۴
	پتروشیمی خارگ	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۱,۷۹۲,۶۳۵	-	(۱,۵۸۳,۲۲۷)	-	۱,۱۲۱,۳۹۸
	پتروشیمی خراسان	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	۲۳۸,۸۹۱	-	(۲۰۳,۸۸۵)	-	۱۲۵
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه - سهامدار مشترک	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۰۱)
	سایر (ایلام ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	همگروه - سهامدار مشترک	-	(۲۲,۴۴۸)	-	۶۳۳,۷۰۲	۲۳,۴۷۱	(۶۵۱,۹۵۸)	-	۶,۱۷۵
	جمع			**(۲۵,۰۷۲)**	**۳,۱۳۱,۰۸۶**	**۲,۶۶۵,۲۲۸**	**۱,۳۰۹,۳۷۷**	**(۵,۰۲۳,۰۷۲)**	**-**	**۳,۵۹۳,۹۳۵**
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	۳,۱۵۲,۹۲۱	(۵۳,۶۳۹)	**۵۳,۶۳۹**
	گروه پتروشیمی تابان فردا	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۱۶۶	(۴۷,۷۳۵)	**۴۷,۷۳۵**
	فجر انرژی خلیج فارس	تامین کننده اصلی سرویس های جانبی	-	(۲۷,۴۳۲,۷۱۶)	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۵۴,۳۷۳
	پتروشیمی کارون	خریدار محصول	-	-	۲,۱۷۷,۳۰۴	-	۳۸۵,۴۵۳	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	۱,۰۲۸,۰۸۰
	پتروشیمی بندر امام	خریدار محصول	-	(۵,۴۶۶)	۲۴,۶۲۳,۱۵۸	-	۹,۷۴۷,۵۱۴	(۲۴,۰۸۴,۰۰۰)	-	۲,۴۶۴,۲۳۵
	پتروشیمی شهید تندگویان	خریدار محصول	-	-	۶,۷۲۲,۰۱۷	-	۲۷۶,۲۱۴	(۶,۰۷۱,۴۹۲)	-	۶۷۲,۲۰۲
	عملیات غیر صنعتی	خرید خدمات منطقه ویژه	-	(۹۸۶,۸۸۲)	-	-	-	۱,۱۵۱,۲۱۸	-	-
	پتروشیمی مارون	تامین کننده مواد اولیه	-	(۱,۹۴۷,۶۹۱)	-	۲,۷۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	تامین کننده اصلی مواد اولیه	-	(۵۶,۸۹۸,۵۴۹)	-	-	-	۴۴,۴۷۱,۱۱۴	-	۵,۰۱۳,۶۸۸
	جمع			**(۸۷,۲۷۱,۳۰۴)**	**۳۳,۵۲۲,۴۷۹**	**۲,۷۰۰**	**۱۰,۴۰۹,۱۸۱**	**۲۶,۲۷۴,۹۲۷**	**(۱۰۱,۳۷۴)**	**۱۵,۷۳۳,۹۵۲**
جمع کل				**(۸۷,۲۹۹,۳۵۲)**	**۳۶,۶۵۳,۵۶۵**	**۲,۷۹۵,۸۶۹**	**۱۱,۷۱۸,۵۵۸**	**۳۲,۴۶۸,۴۱۲**	**(۲۵۷,۲۳۳)**	**۱۹,۳۳۸,۱۹۳**

۴-۴۰ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	هزینه های پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین(تاپیکو)	-	۱۶,۱۹۷	-	-	-	-	۱۶,۱۹۷	-	-	(۷,۶۵۹,۴۴۳)
	جمع	**-**	**۱۶,۱۹۷**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۱۶,۱۹۷**	**-**	**-**	**(۷,۶۵۹,۴۴۳)**
شرکت های فرعی	پتروالفین فن آوران		۹,۷۸۰,۷۹۱	-	-	-	-	۹,۷۸۰,۷۹۱	-	۶,۲۷۹,۵۹۱	-
	پتروشیمی فارابی	۵,۲۷۰	۲۵۲,۲۸۰	-	-	-	-	۲۵۷,۵۵۰	-	۲۳۹,۸۵۲	-
	جمع	**۵,۲۷۰**	**۱۰,۰۳۳,۰۷۱**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۱۰,۰۳۸,۳۴۱**	**-**	**۶,۵۱۹,۴۴۳**	**-**
اشخاص وابسته	پتروشیمی مرجان	-	۲۰,۱۹۶	-	-	-	-	۲۰,۱۹۶	-	۱۸,۶۴۰	-
	پتروشیمی نوین	-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-	۲۳,۵۶۶	-
	جمع	**-**	**۴۳,۷۶۲**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۴۳,۷۶۲**	**-**	**۴۲,۲۰۶**	**-**
شرکت های همگروه	شیمی بافت	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	-	-	-	-	۱,۰۲۵,۹۶۵	-	۱۶۵,۷۹۳	-
	ماکرو	۴,۴۱۰,۷۲۰	-	-	-	-	-	۴,۴۱۰,۷۲۰	-	۲,۸۸۴,۶۷۹	-
	دماوند انرژی عسلویه	-	۸۴۲,۸۱۳	-	-	-	-	۸۴۲,۸۱۳	-	۲۰۹,۰۲۸	-
	پتروشیمی خارگ	-	۲۴۴,۷۹۱	(۳۱,۵۸۹)	-	-		۲۱۳,۲۰۲	-	-	(۱,۱۱۷,۶۰۴)
	پتروشیمی خراسان	-	۱۳۲,۶۶۷	-	-	-		۱۳۲,۶۶۷	-	۹۷,۵۳۶	-
	کارگزاری صبا تامین	-	۳,۱۱۶	-	-	-	-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۶	-
	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	-	۴۹,۰۹۲	-	-	-	-	۴۹,۰۹۲	-	۵۸,۳۹۳	-
	سایر (پتروشیمی های ایلام ، امیر کبیر غدیر، اروند ، نیرو کلر ، حریر خوزستان و ...)	۲۰,۰۰۸	۲۹,۷۸۶	(۹۶,۵۴۳)	(۱۸,۶۳۴)	-	-	-	(۶۵,۳۸۳)	-	(۱,۵۸۷,۶۱۹)
	جمع	**۵,۴۵۶,۶۹۳**	**۱,۳۰۲,۲۶۵**	**(۱۲۸,۱۳۲)**	**(۱۸,۶۳۴)**	**-**	**-**	**۶,۶۷۷,۵۷۵**	**(۶۵,۳۸۳)**	**۳,۴۱۸,۵۴۵**	**(۲,۷۰۵,۲۲۳)**
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	-	-	(۳۳,۳۶۶)	-	(۳۳,۳۶۶)
	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۵۰	-	-	-	-	۵۰	-	-	(۳,۱۵۲,۸۷۱)
	گروه پتروشیمی تابان فردا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۰۵,۱۶۶)
	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	(۲۱,۶۵۲,۷۲۸)	(۵۹,۰۷۱)	-	-	-	(۲۱,۷۱۱,۷۹۹)	-	(۸,۱۱۴,۳۵۹)
	پتروشیمی کارون	۱,۵۰۱,۸۶۲	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۸۶۲	-	۱,۷۵۶,۸۲۷	-
	پتروشیمی بندر امام	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	-	-	-	-	۵,۷۵۵,۳۷۹	-	۲,۷۴۴,۶۰۱	-
	پتروشیمی شهید تند گویان	۸۴۲,۴۲۶	-	(۱۲۵)	-	-	-	۸۴۲,۳۰۱	-	-	(۴۸۰,۳۰۱)
	عملیات غیر صنعتی	-	-	-	(۲۳۵,۳۳۴)	-	-	-	(۲۳۵,۳۳۴)	-	(۳۹۹,۶۷۱)
	پتروشیمی مارون	-	-	(۱,۹۸۶,۲۰۱)	(۱۶,۰۷۷)	-	-	-	(۲,۰۰۲,۲۷۸)	-	(۱,۱۵۷,۲۸۸)
	سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی	-	-	(۲۲,۲۹۰,۸۲۵)	(۳۹۵,۳۰۱)	-	-	-	(۲۲,۶۸۶,۱۲۶)	-	(۱۵,۲۵۸,۶۹۱)
	جمع	**۸,۰۹۹,۶۶۷**	**۵۰**	**(۴۵,۹۲۹,۸۷۹)**	**(۷۳۹,۱۴۹)**	**-**	**-**	**۸,۰۹۹,۵۹۲**	**(۴۶,۶۶۸,۹۰۳)**	**۴,۵۰۱,۴۲۸**	**(۳۱,۴۰۱,۷۱۳)**
جمع کل		**۱۳,۵۶۱,۶۳۰**	**۱۱,۳۹۵,۳۴۵**	**(۴۶,۰۵۸,۰۱۱)**	**(۷۵۷,۷۸۳)**	**-**	**-**	**۲۴,۸۷۵,۴۶۷**	**(۴۶,۷۳۴,۲۸۶)**	**۱۴,۴۸۱,۶۲۲**	**(۴۱,۷۶۶,۳۷۹)**

۱-۴-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲-۴-۴۰- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته درسال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است .

۴۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۴۱ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت ۳-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۴۹۰.۴۶۴ و ۱.۰۷۸ میلیارد ریال می باشد. مضافاً بر اساس گزارش مطالعات امکان سنجی ، مخارج تکمیل طرح اجرایی مجتمع پتروالفین مبلغ ۶۴۶.۶۸۹ میلیارد ریال برآورد گردیده است . تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب مربوط به شرکت فرعی پترواولفین فن آوران در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳.۱۰۶.۳۴۳ میلیون ریال می باشد .

۲-۴۰- پرونده های حقوقی مطروحه توسط شرکت اصلی (دارایی احتمالی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

۱-۲-۴۱- در سال ۱۳۹۲ طرح دعوی علیه شرکت نپتا سینا پارس به جهت عدم تحویل کالای خریداری شده به مبلغ ۶.۰۳۵ میلیون ریال صورت گرفته و در سال ۱۳۹۷ رای قطعی به نفع شرکت صادر گردید . در سال ۱۴۰۰ بخشی از اموال آن شرکت شامل ۱۱۲ تن آلومینابال توقیف گردید که پس از انتقال مالکیت اموال مزبور به شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ مزایده برگزار و پس از تعیین برنده به مبلغ ۸.۹۱۰ میلیون ریال به فروش رسید . نظر به اینکه اصل بدهی دریافت شده ، به منظور دریافت خسارت تاخیر در تادیه ، دادخواست شرکت مبنی بر ورشکستگی شرکت نپتا سینا پارس به دادگاه ارجاع شده که در خرداد ماه سال ۱۴۰۳ حکم ورشکستگی شرکت مزبور صادر گردیده است .

۲-۲-۴۱- در سال ۱۳۹۹ ، طرح دعوی علیه شرکت مهرکاناز جهت مطالبه ۵۹۵ هزار درهم امارات صورت گرفته و قرار ارجاع به کارشناس صادر گردیده است . نظریه کارشناسی یک نفره و سه نفره صادر شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و منجر به صدور نظریه تکمیلی هیات سه نفره شده و شرکت به آن نظریه نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ اعتراض نموده که رای نهایی تاکنون صادر نگردیده است .

۳-۲-۴۱- سایر پرونده های حقوقی در یادداشت های ۴-۲-۲۲ ، ۶-۲-۲۲ و ۷-۲-۲۲ افشاء گردیده است .

۳-۴۱- بدهی های احتمالی شرکت فرعی پتروشیمی فارابی بابت پرونده شرکت دریا خدمات آلوارس می باشد که مخازن شرکت پتروشیمی فارابی را جهت تخلیه محموله سوختی در سال ۱۳۹۳ اجاره نمود. شرکت مذکور طی دادخواستی به جهت عدم امکان تخلیه مدعی تحمیل خسارت گردید که در مرحله بدوی منجر به صدور دادنامه مبنی بر محکومیت شرکت در شعبه ۴۴ حقوقی تهران شد. در این خصوص شرکت مذکور نسبت به طرح دادخواست تجدید نظر خواهی اقدام نمود که موضوع به شعبه ۱۸ تجدید نظر ارجاع گردید . در نهایت شعبه مذکور نسبت به تایید قسمت عمده دادنامه صدرالاشاره و نقض بخش دیگر از دادنامه متعرض عنه به مبلغ ۳،۳۴۵،۵۴۰ دلار اقدام نمود . لازم به ذکر است با توجه به آغاز فرآیند اجرای رای در این پرونده معادل ریالی محکومیت شرکت به مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال بابت اصل محکومیت و پرداخت مبلغ ۱۹ میلیارد ریال بابت هزینه اجرایی در حق دولت تعیین گردیده است . براساس رای مراجع قضایی و اقدام سازمان بورس و اوراق بهادار ، در سال ۱۴۰۰ سرمایه گذاری های شرکت در شرکت های بورسی و فرابورسی جمعاً به مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال و همچنین مهمانسرای متعلق به آن شرکت در ماهشهر تصرف و به فروش رسیده است و حساب های بانکی تا پایان سال ۱۳۹۹ مسدود بوده است که پس از تسلیم لایحه مربوطه به مرجع اجرا و همچنین ارائه دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ و پذیرش اولیه آن از سوی مراجع ذیصلاح ، حکم به توقف عملیات اجرایی علیه شرکت صادر و ادامه روند رسیدگی کماکان تحت پیگیری می باشد. پرونده با تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ و طی روند قانونی و اخذ تایید در خصوص پذیرش اعمال ماده ۴۷۷ از سوی روسای قوه قضائیه به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارجاع شد . پس از خلاصه برداری عضو مستشار شعبه ، مشخص گردید ابهاماتی در پرونده وجود دارد که جهت رفع این ابهامات موضوع به شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر ارجاع شد و طی دو نوبت نسبت به این ابهامات توسط مدیر عامل وقت شرکت و وکیل پرونده دفاع گردید و پس از آن مجددا پرونده به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عودت داده شد که پرونده همچنان در این شعبه در جریان رسیدگی می باشد .

۴-۴۱- سایر پرونده های حقوقی (دارایی های احتمالی) شرکت فرعی پتروشیمی فارابی مربوط به شرکت های مجتمع شیمیایی تیراژه ، مجتمع رنگ و رزین آرتا ، سپند طلایی ، پارس مبین شیمی آذران و صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان صنعت نفت (یادداشت ۴-۷-۲-۳۰) می باشد . همچنین پرونده حقوقی شرکت فرعی پترواولفین فن آوران مربوط به شرکت پتروشیمی تند گویان بابت اجاره دو قطعه زمین در محل سایت شرکت فرعی می باشد .

۴۱-۵- سایر بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است :

۴۱-۵-۱- بابت مالیات تکلیفی سال۱۳۹۲ مبلغ ۵۲.۱۸۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی می باشد . همچنین ذخیره کافی از این بابت در حساب ها منظور شده است.

۴۱-۵-۲- مالیات حقوق شرکت فرعی پتروشیمی فارابی تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است . مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ ابلاغ شده و در مرحله اعتراض می باشد و برای سال ۱۴۰۱ هنوز به شرکت ابلاغ نشده است .

۴۱-۵-۳- به موجب برگ قطعی جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲.۳۲۷ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۲ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶.۸۶۱ میلیون ریال ، برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶.۴۴۸ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰.۱۰۴ میلیون ریال جرایم مطالبه شده است که شرکت نسبت به همه موارد فوق از سازمان امورمالیاتی درخواست بخشودگی جرائم نموده که تاکنون ابلاغ قطعی آن صادر نشده است. برای سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده و در فرایند اعتراض به رای هیات بدوی می باشد .

۴۱-۵-۴- رسیدگی بیمه تا سال ۱۳۹۹ انجام و پرداخت شده است و رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰ در حال بررسی مجدد می باشد و برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ هنوز رسیدگی انجام نشده است .

۴۱-۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۴۱-۶-۱- تعهدات شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به مبلغ ۶۲۰.۴۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل ۵ فقره تضمین ظهرنویسی اسناد تسهیلات پرداختی به مبلغ ۵۸۵.۰۱۴ میلیون ریال (عمدتاً برای شرکت های گاز لوله ، سلسله آب حیات کرمان ، توسعه تجارت تامین اجتماعی ، پتروشیمی آبادان و پلیمرهای صنعتی پولیکا) و دو فقره تضمین اعتبارات به مبلغ ۳۵.۰۸۵ میلیون ریال (عمدتاً برای پتروشیمی غدیر) می باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، وجود نداشته است .

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳.۱۱۸.۱۵۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۱ ریال برای هر سهم) است .