

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۱۰)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۹۵)	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابداری



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. مسائل عمده صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است.

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

۳-۱- محیط کنترلی مربوط به فرآیند گزارشگری

مالی و سیستم‌های اطلاعاتی مربوط به آن

محیط کنترلی مرتبط با فناوری اطلاعات و همچنین سیستم‌های اطلاعاتی مبتنی بر فناوری اطلاعات (IT) بر فرآیند گزارشگری مالی تأثیرگذار است. از آنجاکه کنترل‌های مربوط به فناوری اطلاعات در ایجاد و حفظ محیط کنترلی تأثیر قابل توجهی دارد، لذا در صورت قابل اتکا بودن اینگونه کنترل‌ها، داده‌های مالی موجود در سیستم‌های اطلاعاتی نیز قابل اتکا خواهد بود. فراهم بودن این چنین شرایطی در رویکرد حسابرسی اتخاذ شده توسط حسابرس تأثیر مستقیم دارد.

باتوجه به اینکه صورت‌های مالی براساس تعدادی پایگاه داده مربوط به چندین سیستم اطلاعاتی تهیه شده است، لذا محیط کنترلی مرتبط با فرآیند گزارشگری مالی و سیستم‌های اطلاعاتی به عنوان یک مسئله عمده حسابرسی تلقی شده است.

فرآیند گزارشگری مالی و محیط کنترلی مربوط به آن از جمله محیط کنترلی مربوط به سیستم‌های اطلاعاتی مورد ارزیابی قرار گرفت.

● آزمون اثربخشی کنترل‌ها شامل کنترل‌های عمومی مربوط به فن‌آوری اطلاعات انجام گرفت.

● رویه‌های حسابرسی شامل ارزیابی خط مشی‌های کنترلی مربوط به دسترسی افراد مختلف به سیستم‌های اطلاعاتی بوده است.

● روش‌های حسابرسی به کار گرفته شده شامل رویه‌ها و روش‌های بنیادی حسابرسی و همچنین بررسی تحلیلی داده‌های مربوط به مانده حساب‌های بااهمیت صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی بوده است.



مسائل عمده حسابرسی

۲-۳- مالیات پرداختنی

برآورد بدهی مالیات بر درآمد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۹,۴۷۰ میلیارد ریال می‌باشد (یادداشت ۲-۳۴ صورتهای مالی). براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۱۰,۱۴ میلیارد ریال مازاد بر ذخیره در نظر گرفته شده است، که این موضوع توسط مدیریت شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و در حال حاضر در سطوح مختلف، توسط مقامات مالیاتی در حال رسیدگی می‌باشد.

مدیریت واحد مورد رسیدگی براساس نظر مشاوران مالیاتی شرکت و تفسیر خود از قوانین و مقررات مالیاتی، معتقد است شرکت ملزم به پرداخت مازاد مالیات مطالبه شده از طرف سازمان امور مالیاتی نخواهد بود. لذا طبق قضاوت و برآورد مدیریت از بابت مازاد مالیات مطالبه شده، بدهی در حسابها منظور نشده است. باتوجه به مبالغ قابل توجه بدهی احتمالی بابت مالیات و همچنین وجود ابهام درخصوص نتیجه نهایی اینگونه موضوعات و وجود برآوردها و قضاوت‌های مهم انجام شده توسط مدیریت در این رابطه، این موضوع به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرسی

- کسب شناخت از رویه‌های اجرایی و کنترل‌های داخلی شرکت در رابطه با ارزیابی‌ها و محاسبات صورت گرفته بابت بدهی مالیات.
- بررسی جزئیات سوابق مالیاتی واحد مورد رسیدگی و مذاکره با مدیریت و مشاوران مالیاتی واحد تجاری درخصوص ارزیابی آنها از آخرین وضعیت مالیات‌های مطالبه شده و معوق.
- اخذ مستندات قانونی و مقرراتی که مدیریت براساس آنها مازاد مالیات مطالبه شده را شناسایی نکرده است.
- مکاتبات صورت گرفته با سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار گرفت.
- احکام و آراء صادره درخصوص موضوع مورد اختلاف شرکت با مقامات مالیاتی یا موضوعات مشابه مورد ارزیابی قرار گرفت.
- نتیجه‌گیری‌ها و قضاوت‌های مدیریت در مورد مسائل مالیاتی، مورد ارزیابی افراد متخصص حوزه مالیات در درون سازمان قرار گرفت و همسو بودن نتایج حاصل از این ارزیابی‌ها با دیدگاه‌های مدیریت و مشاوران مالیاتی واحد مورد رسیدگی بررسی شد.
- کفایت افشای صورت گرفته درخصوص مالیات بردرآمد شرکت و بدهی‌های احتمالی بابت مالیات طبق الزامات استانداردهای حسابداری مورد ارزیابی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پروژه‌های در جریان تکمیل

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به تأخیر پروژه‌های در جریان تکمیل شرکت‌های فرعی جلب می‌نماید (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۴). مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.



۵ - وضعیت مطالبات ارزی

۵-۱- مانده مطالبات گروه و شرکت از شرکت بازرگانی پتروشیمی به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۹، ۳-۱۰-۱۹ و ۱-۳-۱۹ به مبلغ ۳۳,۸۱۵ میلیارد ریال (شامل ۴۱۲ میلیون دلار و ۳,۱۸۶ میلیارد ریال) بعد از کسر کاهش ارزش می باشد. در این خصوص بابت بخشی از مطالبات گروه (به شرح یادداشت ۱-۱-۱۹) مبلغ ۱۸۰ میلیون دلار توسط مرکز داوری اتاق ایران و مراجع قضایی رای صادر شده و پیگیری حقوقی شرکت و شرکتهای فرعی در جریان می باشد. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۵-۲- مبلغ ۱۳,۹۵۰ میلیارد ریال از مطالبات ارزی (معادل ۱۹۰ میلیون دلار به نرخ ۷۵,۰۰۰ ریال) و مبلغ ۱۰,۷۸۵ میلیارد ریال از مانده سرمایه گذاری های بلندمدت گروه به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۰-۱۹ و ۱-۱۸ مربوط به شرکت پتروشیمی ایانس در کشور فیلیپین می باشد. جمع دارایی های شرکت و زیان انباشته آن بر اساس آخرین صورت های مالی دریافتی به ترتیب ۹,۸۹۳ میلیارد ریال و ۵۷,۱۸۳ میلیارد ریال است که در حال حاضر عملیات آن متوقف شده است. خروج از سرمایه گذاری مذکور از طریق یکی از روشهای واگذاری سهام، انتقال تجهیزات، انحلال و ورشکستگی، توسط هیئت مدیره شرکت در حال بررسی می باشد. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۵-۳- طبق یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۹ سرفصل دریافتنی های تجاری شامل مبلغ ۳۹ میلیون دلار و ۳۴/۵ میلیون درهم، طلب کارگزار فروش از شرکتهای خارجی در رابطه با فروش محصولات پتروشیمی می باشد که با توجه به مسدود شدن حساب های بانکی مشتری و عدم وصول مطالبات، اقدامات حقوقی توسط کارگزار فروش در دست پیگیری می باشد. با توجه به مراتب فوق، وضعیت نهایی مطالبات یاد شده منوط به نتایج اقدامات حقوقی صورت گرفته است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

سایر اطلاعات

۶ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این سازمان براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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



در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ مهر ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۵-۱، ۵-۲، ۵-۱، ۱۲-۱، ۱۲-۴ و ۱۲-۶ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.



۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:		
۱۲-۱	بند ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه، گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۱۲-۲	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر (حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه).
۱۲-۳	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل ظرف مهلت مقرر.
۱۲-۴	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:		
۱۲-۵	ماده ۳	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره و انعکاس اقدامات انجام شده در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره.
۱۲-۶	ماده ۹	درج و افشای نتایج بررسی سیستم کنترل های داخلی حداقل سالی یک بار در گزارشی تحت عنوان "گزارش کنترل های داخلی" توسط هیئت مدیره.
۱۲-۷	ماده ۱۴	تشکیل کمیته انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره طی سال مورد گزارش.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
۱۲-۸	ماده ۱۵	ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای هیئت مدیره شرکت های فرعی و وابسته و درج نتایج آن در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره.
۱۲-۹	ماده ۱۶	ارائه آقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره در ارتباط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود.
۱۲-۱۰	ماده ۲۱	انتصاب دبیر هیئت مدیره با پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیئت مدیره.
۱۲-۱۱	ماده ۳۹	درج گزارش پایداری و مخارج صورت گرفته تحت یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت.
۱۲-۱۲	تبصره ماده ۴۰	افشا کامل کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت اجتماعی با جزییات کامل به طور جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت.

دستورالعمل کنترل های

داخلی حاکم بر گزارشگری مالی:

۱۲-۱۳	ماده ۵۸	انتخاب مدیر حسابرسی داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره.
-------	---------	--

آئین نامه خرید، نگهداری

و عرضه سهام خزانه:

۱۲-۱۴	ماده ۶	ممنوعیت خرید و فروش سهام خزانه ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.
-------	--------	--



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص "به استثنای تایید صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات و عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر و تهیه برنامه‌های سالانه و اجرا و ارزشیابی برنامه‌ها با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی"، این سازمان به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۸ مهر ۱۴۰۲

احسان ایزدپناهی

بهرام شیرزاد

سازمان حسابرسی

تاریخ
شماره
پیوست



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

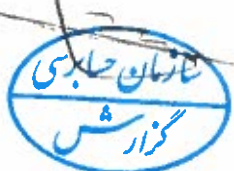
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه

۹۵-۱۰

پ - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	بیزن چگنی	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	عبدالعلی علی عسکری	شرکت سرمایه‌گذاری استان خراسان جنوبی
	عضو هیات مدیره	ولی اله حاجی پور	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
	عضو هیات مدیره	محمدرضا مهرانفشان	شرکت سرمایه‌گذاری استان آذربایجان غربی
	عضو هیات مدیره	حسن تقوی گنجی	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون



صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۷,۵۵۰,۴۶۹	۳,۷۰۴,۴۷۲,۹۴۴	۵
(۱,۷۱۷,۹۶۹,۷۶۳)	(۲,۶۳۴,۷۶۵,۱۴۳)	۶
۹۴۹,۵۸۰,۷۰۶	۱,۰۶۹,۷۰۷,۸۰۱	
(۱۶۶,۹۹۱,۱۲۰)	(۲۷۳,۸۴۰,۰۹۳)	۷
(۳۱۲,۱۱۸)	-	۸
۱۳,۹۷۷,۳۹۷	۹,۱۴۵,۵۷۹	۹
(۴۸,۸۸۷,۱۸۸)	(۹۵,۲۰۵,۷۰۴)	۱۰
۷۴۷,۴۶۷,۶۷۷	۷۰۹,۸۰۷,۵۸۳	
(۶۸,۸۵۳,۶۹۳)	(۱۲۷,۱۹۵,۴۴۰)	۱۱
۱۷۷,۸۳۰,۴۶۵	۳۴۸,۳۲۷,۰۳۴	۱۲
۸۵۶,۴۴۴,۴۴۹	۹۳۰,۹۳۹,۱۷۷	
۱۵۵,۹۶۹,۶۳۹	۱۷۱,۲۶۸,۹۳۴	۱۷-۱
۱,۰۱۲,۴۱۴,۰۸۸	۱,۱۰۲,۲۰۸,۱۱۱	
(۶۴,۵۳۷,۱۸۱)	(۹۲,۷۷۴,۸۵۶)	۳۴
۹۴۷,۸۷۶,۹۰۷	۱,۰۰۹,۴۳۳,۲۵۵	
۶۹۹,۲۳۸,۲۴۶	۷۶۲,۸۵۶,۵۳۱	۱۳
۲۴۸,۶۳۸,۶۶۱	۲۴۶,۵۷۶,۷۲۴	
۹۴۷,۸۷۶,۹۰۷	۱,۰۰۹,۴۳۳,۲۵۵	
۱,۰۶۷	۱,۰۱۹	
۳۷۸	۵۶۴	
۱,۴۴۵	۱,۵۸۳	۱۳

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۰۹,۶۶۱,۹۹۰	۲,۹۸۸,۲۴۸,۶۸۸	۱۴	دارایی‌های غیر جاری
۳,۴۶۸,۰۰۵	۱,۶۳۲,۹۵۷	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۹۷۸,۵۴۶	۱۷,۰۰۴,۴۶۹	۱۶	سرقفلی
۱۲۲,۶۳۳,۰۲۶	۱۶۷,۶۸۴,۸۵۲	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۳۳,۱۱۱,۴۲۳	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۸,۸۰۶,۱۴۵	۸,۹۶۴,۱۵۶	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷۰,۳۱۴,۴۲۹	۱۹۴,۹۱۳,۶۳۶	۲۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۴۶۳,۹۷۳,۵۶۴	۳,۴۵۱,۵۲۳,۵۲۲		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۷,۹۳۳,۶۴۹	۴۰,۰۴۷,۲۳۴	۲۱	دارایی‌های جاری
۳۲۵,۶۴۳,۸۷۰	۴۶۰,۹۳۹,۴۰۳	۲۲	پیش‌پرداخت‌ها
۷۹۴,۴۰۲,۲۴۶	۱,۰۳۳,۷۴۹,۰۳۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹۰,۴۰۴,۴۷۴	۴۷۱,۳۷۲,۷۹۲	۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۷۶,۲۶۴,۲۴۵	۴۲۲,۱۹۹,۷۳۴	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۸۲۴,۶۴۸,۴۸۴	۲,۴۲۸,۳۰۸,۱۹۴		موجودی نقد
۴,۲۸۸,۶۲۲,۰۴۸	۵,۸۷۹,۸۳۱,۷۲۶		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۴۱۶,۰۵۵,۵۵۸	۶۸,۷۸۸,۱۰۴	۲۶	اندوخته قانونی
۱۲۰,۳۲۴,۹۸۸	۹۶,۰۱۲,۳۸۱	۲۷	سایر اندوخته‌ها
(۱۰,۷۵۰,۰۳۹)	(۱۹,۳۷۹,۹۰۲)		آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی
۲۱,۱۶۵,۰۲۸	۱۷,۳۵۹,۲۹۴	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷۸۰,۷۴۷,۹۰۵	۱,۲۷۸,۴۳۵,۷۷۹		سود انباشته
(۳۸,۳۹۰,۸۰۷)	(۴۶,۲۳۳,۶۳۳)	۲۹	سهام خزانه
۳,۲۷۸,۸۸۵	۹,۶۸۲,۹۱۸		صرف سهام خزانه
۱,۴۰۷,۴۸۱,۵۱۸	۱,۸۹۴,۱۶۴,۹۴۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۰,۲۸۸,۳۱۶	۱۹۸,۶۰۴,۲۹۱	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۷۷,۷۶۹,۸۳۴	۲,۰۹۲,۷۶۹,۲۳۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۹۹,۴۵۷,۳۴۲	۱۵۵,۰۵۳,۲۱۹	۳۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۲۶,۹۳۶,۸۵۹	۱,۲۰۳,۰۷۲,۳۴۹	۳۲	تسهیلات مالی
۲۵,۱۱۱,۴۶۳	۳۷,۴۵۵,۱۳۵	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۵۱,۵۰۵,۶۶۴	۱,۳۹۵,۵۸۰,۷۰۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۹۲۳,۸۹۵,۰۶۱	۱,۱۸۱,۲۸۳,۰۸۴	۳۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۸,۵۲۵,۴۷۲	۱۲۸,۴۷۱,۳۴۹	۳۴	مالیات پرداختنی
۹,۱۷۹,۶۴۰	۳۲,۰۵۸,۸۳۳	۳۵	سود سهام پرداختنی
۳۸۳,۷۶۷,۹۹۱	۷۹۳,۸۹۴,۸۸۶	۳۲	تسهیلات مالی
۹۸,۵۶۳,۸۴۱	۱۶۲,۴۱۶,۸۳۳	۳۶	ذخایر
۶۵,۴۱۴,۵۴۵	۹۳,۳۵۶,۸۰۶	۳۷	پیش دریافت‌ها
۱,۵۵۹,۳۴۶,۵۵۰	۲,۳۹۱,۴۸۱,۷۹۱		جمع بدهی‌های جاری
۲,۷۱۰,۸۵۲,۲۱۴	۳,۷۸۷,۰۶۲,۴۹۴		جمع بدهی‌ها
۴,۲۸۸,۶۲۲,۰۴۸	۵,۸۷۹,۸۳۱,۷۲۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

از	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	
میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	
میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	میانگین	
۸۷۷,۳۴۲,۵۵۲	۲۱۸,۷۰۴,۰۰۰	۶۵۸,۵۵۶,۳۳۵	(۵۵,۸۱۷,۴۶۲)	۱۸۷,۰۴۶,۷۷۰	۳۳,۱۹۵,۷۹۱	(۲,۳۳۰,۴۳۳)	۱۶۱,۹۹۶,۵۵۹	۳۱,۱۴۳,۰۸۷	۱۴,۳۳۳	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰									
۹۹۷,۸۷۶,۹۰۷	۲۳۸,۶۳۸,۶۶۱	۶۹۹,۲۳۸,۲۴۶	-	۶۹۹,۲۳۸,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۱۳۶,۳۱۵)	(۱۷۶,۰۳۶,۳۱۵)	(۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۱,۰۷۶,۶۷۱)	(۱۰,۳۸۰,۶۷۵)	(۳,۷۳۶,۹۹۶)	-	(۳,۷۳۶,۹۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۶,۳۶۶,۷۶۴)	-	(۴۶,۳۶۶,۷۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۹۵۸,۰۸۱	-	۱۶,۹۵۸,۰۸۱	۱۳,۶۹۳,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۷,۱۴۳)	۳۳۳,۶۴۱	(۳,۰۳۰,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۳۳,۷۳۸	۱۶,۱۱۴,۰۳۶	(۳,۶۹۹,۳۸۸)	-	(۱۴,۱۵۱,۷۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۴۶۲,۴۷۱)	-	(۹,۴۶۲,۴۷۱)	-	(۹,۴۶۲,۴۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۱۵,۰۰۰	۳,۵۱۵,۰۰۰	-	-	(۳,۳۳۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۱۴,۱۵۷,۵۱۸	۳۰,۷۸۱,۱۵۸	۱,۱۱۱,۳۷۶,۳۶۰	(۳۸,۳۹۰,۸۰۷)	۴۸۶,۴۲۷,۷۶۸	۲۱,۱۶۵,۰۰۸	(۱,۰۷۵,۰۰۳)	۱۲,۰۳۴,۹۸۸	۴۱,۶۰۵,۵۵۸	۳,۳۷۸,۸۵۵	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰									
۱۶۵,۶۱۴,۳۱۴	(۱۳,۰۴۹,۸۴۳)	۲۹۶,۱۰۵,۱۵۷	-	۲۹۶,۱۰۵,۱۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۷۷,۷۶۹,۸۳۴	۱۷,۰۸۸,۸۳۴	۱,۳۰۷,۶۸۱,۵۱۸	(۳۸,۳۹۰,۸۰۷)	۷۸,۰۷۳,۹۰۵	۲۱,۱۶۵,۰۰۸	(۱,۰۷۵,۰۰۳)	۱۲,۰۳۴,۹۸۸	۴۱,۶۰۵,۵۵۸	۳,۳۷۸,۸۵۵	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰									
۱,۰۰۹,۴۳۳,۱۵۵	۲۴۶,۵۷۶,۷۳۴	۷۶۲,۸۵۶,۵۳۱	-	۷۶۲,۸۵۶,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۹۹,۰۰۴,۸۳۵)	(۲۱۵,۱۵۴,۸۳۵)	(۳۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۳۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۳۳,۶۴۶	۳,۰۳۳,۶۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۰۶۸,۳۶۶)	(۱۳,۴۳۸,۸۸۳)	(۸,۶۳۹,۵۶۳)	-	(۸,۶۳۹,۵۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۵۳۸,۷۱۸)	-	(۱۷,۵۳۸,۷۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۸۴۲,۸۳۶)	-	(۷,۸۴۲,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۴۰۴,۰۳۳	۶,۴۰۴,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۰,۰۳۸۷)	۷,۰۵۴,۴۷	(۳,۸۰۵,۷۳۴)	-	(۳,۸۰۵,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۷,۴۳۹	۲,۳۲۷,۴۳۹	-	-	(۳۷,۱۸۷,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۶۷,۰۰۰	۶,۳۶۷,۰۰۰	-	-	۶,۳۶۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۲,۷۹۹,۳۳۳	۱۹۸,۶۰۴,۴۹۱	۱,۸۹۴,۱۹۴,۹۴۱	(۶۶,۳۳۳,۶۳۳)	۱,۲۷۸,۴۴۵,۷۷۹	۱۷,۲۵۸,۴۲۴	(۱,۰۳۷,۹۰۰)	۹۶,۰۱۳,۳۸۱	۶۸,۷۸۸,۱۰۴	۹,۶۸۲,۹۱۸	۲۸۹,۵۰۰,۰۰۰									

یادداشت های توضیحی، پیشی جهانی تاخیر صورت های مالی است.



۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۳,۱۸۸,۷۷۰	۸۴۶,۱۵۴,۹۷۱	۳۸
(۱۲,۰۸۳,۲۸۷)	(۳۳,۰۸۸,۷۸۰)	۳۴
۵۶۱,۱۰۵,۴۸۳	۸۱۳,۰۶۶,۱۹۱	
۳۳۹,۹۲۹	۴۳۷,۴۹۸	
(۲۱۹,۷۲۵,۷۵۹)	(۳۷۰,۰۵۷,۶۷۵)	
(۴,۹۹۶,۸۰۹)	(۱,۱۴۹,۲۳۹)	
۲۰,۵۳۰,۹۴۲	(۳۳۳,۵۲۷,۵۷۷)	
(۱۵,۴۹۴,۲۴۴)	(۳۰,۲۲۶,۱۸۶)	
۴۱,۴۹۷,۴۲۲	۲۰۶,۳۹۹,۷۶۵	
(۱۷۷,۸۴۸,۵۱۹)	(۵۲۸,۱۲۳,۴۱۴)	
۳۸۳,۲۵۶,۹۶۴	۲۸۴,۹۴۲,۷۷۷	
۲۴,۶۸۸,۱۷۲	-	
(۱,۸۰۷,۱۴۲)	(۳,۱۰۰,۳۸۷)	
۳,۲۶۴,۶۶۲	۶,۴۰۴,۰۳۳	
-	(۱۲,۴۲۸,۳۸۳)	
۲۵۱,۲۵۷,۲۸۶	۳۹۲,۸۹۲,۸۴۱	۳۲-۵
(۹,۷۰۰,۷۷۵)	-	
(۱,۵۱۹,۰۱۵)	-	
(۱۵۷,۶۶۱,۵۰۶)	(۳۳۵,۸۹۳,۵۹۴)	۳۲-۵
(۳۷,۴۴۷,۱۴۶)	(۱۰۱,۲۷۹,۹۳۰)	۳۲-۵
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۵,۸۰۶,۹۳۶)	(۴,۳۸۴,۰۶۱)	۳۲-۵
(۱۶۶,۵۵۶,۰۸۷)	(۲۳۹,۶۶۳,۳۰۲)	
(۱۹,۴۶۰,۲۱۷)	(۱۹۷,۳۶۲,۳۳۹)	
۱,۰۱۰,۰۵۳	-	
(۱۲۹,۷۳۸,۶۵۱)	(۴۹۴,۸۲۵,۱۲۲)	
۲۵۳,۵۱۸,۳۱۳	(۲۰۹,۸۸۲,۳۴۴)	
۳۲۵,۷۸۵,۳۲۵	۵۷۶,۲۶۴,۲۴۵	
(۳,۰۳۹,۳۹۳)	۵۵,۸۱۷,۸۳۳	
۵۷۶,۲۶۴,۲۴۵	۴۲۲,۱۹۹,۷۳۴	
۱۰۹,۰۰۰,۵۸۷	۹,۵۱۷,۵۷۰	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات بانکی

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات بانکی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات بانکی

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره

پرداختی های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداختی های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۴,۹۷۹,۷۷۶	۵۵۲,۸۴۶,۸۲۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۳۶,۰۸۰)	(۵,۲۶۶,۲۶۳)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۵۲۲,۳۴۳,۶۹۶	۵۴۷,۵۸۰,۵۵۷		سود عملیاتی
(۲۵,۳۰۲,۵۰۶)	(۱۷,۲۶۸,۷۱۳)	۱۱	هزینه مالی
۷۴,۶۱۱,۴۵۸	۱۸۷,۸۱۵,۸۴۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۷۱,۶۵۲,۶۴۸	۷۱۸,۱۲۷,۶۹۳		سود قبل از مالیات
(۱۴,۰۹۲,۰۲۶)	(۳۴,۴۸۹,۸۹۸)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۷,۵۶۰,۶۲۲	۶۸۳,۶۳۷,۷۹۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۰۷۶	۱,۱۲۹		عملیاتی (ریال)
۷۳	۲۸۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۱۴۹	۱,۴۱۰	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۱,۴۵۱,۷۶۵	۱,۷۹۳,۴۶۵	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷,۹۶۳	۵۸,۳۸۳	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۳۱۱,۰۷۷,۰۰۸	۳۱۵,۹۳۲,۴۱۵	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۱,۲۶۲,۰۰۱	۱۱,۲۶۱,۹۹۸	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۳,۳۹۶,۰۷۸	۱۸,۳۰۶,۰۷۷	۱۸	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۲۴۷,۶۳۰	۱,۲۴۷,۵۳۱	۲۰	سایر دارایی‌ها
۳۳۸,۴۶۲,۴۴۵	۳۴۸,۵۹۹,۸۶۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۰۰,۷۸۵	۱۰۲,۱۰۶	۲۱	پیش‌پرداخت‌ها
۴۹۴,۳۸۵	۳۸۴,۴۵۰	۲۲	موجودی مواد و کالا
۹۶۸,۷۳۵,۷۸۳	۱,۲۸۰,۱۷۱,۱۵۳	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۳,۵۳۰,۱۴۲	۲۴,۹۶۵,۳۱۳	۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳,۶۱۰,۷۳۹	۳۴,۷۲۵,۳۲۰	۲۴	موجودی نقد
۱,۰۳۶,۴۷۱,۸۳۴	۱,۳۴۰,۳۴۸,۳۴۲		جمع دارایی‌های جاری
۱,۳۷۴,۹۳۴,۲۷۹	۱,۶۸۸,۹۴۸,۲۱۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۲,۱۶۴,۲۷۸	۲,۰۶۴,۷۴۲		صرف سهام خزانه
۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۵۹,۳۷۳,۸۴۶	۵۹,۸۴۲,۹۳۹	۲۷	سایر اندوخته‌ها
۵۳۵,۱۶۲,۱۶۷	۹۷۳,۵۸۰,۸۶۹		سود انباشته
(۲۴,۰۳۸,۱۸۹)	(۳۱,۷۹۴,۷۲۰)	۲۹	سهام خزانه
۱,۱۱۱,۱۱۲,۱۰۲	۱,۵۴۲,۱۴۳,۸۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳۳,۱۰۰,۱۱۴	۱۰,۶۹۰,۷۰۰	۳۱	پرداختی‌های بلندمدت
۳۳,۹۶۳,۱۲۶	۳۱,۰۷۸,۴۶۹	۳۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۸۴۶,۷۹۶	۱,۰۹۷,۰۰۰	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۷,۹۱۰,۰۳۶	۴۲,۸۶۶,۱۶۹		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۱۱,۱۶۴,۳۱۲	۲۲,۸۶۱,۰۰۹	۳۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷,۹۳۴,۲۹۵	۲۹,۴۶۹,۹۷۴	۳۴	مالیات پرداختی
۶,۱۵۷,۸۸۶	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۳۵	سود سهام پرداختی
۷۰,۵۸۰,۸۰۶	۴۰,۱۴۵,۳۷۶	۳۲	تسهیلات مالی
۷۴,۸۴۲	۲۱۷,۲۷۰	۳۶	ذخایر
۱۹۵,۹۱۲,۱۴۱	۱۰۳,۹۳۸,۳۱۲		جمع بدهی‌های جاری
۲۶۳,۸۲۲,۱۷۷	۱۴۶,۸۰۴,۳۸۱		جمع بدهی‌ها
۱,۳۷۴,۹۳۴,۲۷۹	۱,۶۸۸,۹۴۸,۲۱۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تراکم صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	صرف (کسر)					
	سود انباشته	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سهم خزانه	سهم خزانه
جمع کل	۷۳۴,۶۲۵,۶۶۷	۲۷۲,۶۴۱,۹۷۶	۵۹,۲۸۳,۴۱۵	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۶	(۱۲۰,۰۰۷,۴۵۰)
۵۵۷,۵۶۰,۶۲۳	۵۵۷,۵۶۰,۶۲۳	-	-	-	-	-
(۱۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	(۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۲۰,۲۵۰,۰۰۰
(۱۴,۶۶۷,۴۳۲)	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۶۷,۴۳۲)
۵,۷۹۲,۲۴۵	-	-	-	-	۲,۱۵۶,۵۵۲	۲,۶۴۶,۶۹۳
-	(۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	-	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	(۹۰,۴۳۱)	۹۰,۴۳۱	-	-	-	-
۱,۱۱۱,۱۱۲,۱۰۲	۵۳۵,۱۶۲,۱۶۷	۵۹,۳۷۳,۸۴۶	۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۷۸	(۲۴,۰۳۸,۱۸۹)	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰
۶۸۳,۶۳۷,۷۹۵	۶۸۳,۶۳۷,۷۹۵	-	-	-	-	-
(۲۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۸,۸۵۰,۳۶۰)	-	-	-	-	(۸,۸۵۰,۳۶۰)	-
۹۹۴,۱۹۳	-	-	-	-	(۹۹,۵۳۶)	۱,۰۹۳,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۶۹,۰۹۳)	۴۶۹,۰۹۳	-	-	-	-
۱,۵۴۲,۱۴۳,۸۳۰	۹۷۲,۵۸۰,۸۶۹	۵۹,۸۴۲,۹۳۹	۴۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۷۴۳	(۳۱,۷۹۴,۷۲۰)	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود حاصل گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود حاصل گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲۶۹,۷۶۱,۵۵۴	۳۱۲,۱۹۵,۰۲۳	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۶,۱۷۸,۷۷۶)	(۱۲,۹۲۸,۸۲۹)	۳۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۳,۵۸۲,۷۷۸	۲۹۹,۲۶۶,۱۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۸۱,۰۹۰)	(۴۲۲,۸۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۱۵۱)	(۴۸,۵۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۹۴,۲۴۱)	(۴۷۱,۳۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۳,۲۸۸,۵۳۷	۲۹۸,۷۹۴,۸۱۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	۱,۰۹۳,۷۲۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۸,۹۴۹,۷۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۳,۳۳۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲-۵ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۵,۰۳۱,۵۰۸)	(۵۳,۳۲۰,۰۸۶)	۳۲-۵ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۷,۹۴۲,۶۱۷)	(۱۲,۸۸۴,۶۵۲)	۳۲-۵ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۷۰۰,۷۷۵)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی
(۱,۵۱۹,۰۱۵)	-	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق اجاره
(۵,۸۰۶,۹۳۶)	(۴,۳۸۴,۰۶۱)	۳۲-۵ پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
(۱۶۶,۵۵۶,۰۸۷)	(۲۳۹,۶۶۳,۳۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۶۳,۲۲۳,۹۳۸)	(۲۹۸,۱۰۸,۱۶۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴,۵۹۹	۶۸۶,۶۴۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۳,۵۱۳,۰۹۹	۳۳,۶۱۰,۷۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳,۰۴۱	۴۲۷,۹۴۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳,۶۱۰,۷۳۹	۳۴,۷۲۵,۳۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۷,۶۷۴,۸۹۷	-	۳۹ معاملات غیر نقدی

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



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. سوابق و مصوبه های مربوط به تشکیل، تغییرات و نوع فعالیت گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

الف- شرکت بازرسی فنی بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ تحت شماره ۸۹۲۴۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ نام شرکت به بازرسان فنی ایران (سهامی خاص) و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۴ نام شرکت به پتروشیمی خلیج فارس (سهامی خاص) تغییر نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۳۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان کریم خان زند، نرسیده به میدان هفت تیر، ساختمان شماره ۳۸ می باشد.

ب- به استناد مفاد بند ۳ مصوبه شماره ۱۴۸۸۷۱/۱۱۰/۲/۸۸ هـ - مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۰۴ و بند یک مصوبه شماره ۱۵۵۹۷۸/۲۲۲/۲/۸۹ هـ مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۹ هیات واگذاری موضوع فصل هفتم قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، مقرر گردید شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) با انتقال سهام شرکت های پتروشیمی ره‌آوران، مبین، نوری، بندر امام، بوعلی، فجر، پارس، خوزستان، اروند، تندگویان و شرکت های عملیات غیرصنعتی، بازرگانی پتروشیمی، مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی، اینترنشنال و عملیات غیرصنعتی بازارگاد متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی تبدیل به هلدینگ گردد و ۵ درصد سهام هلدینگ نیز از طریق بورس اوراق بهادار واگذار شود.

در همین خصوص به موجب مصوبه هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی، اجرای طرح الفین دوازدهم توسط شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس منتفی گردیده و همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ صاحبان سهام ضمن تصویب اساسنامه جدید شرکت نام شرکت به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس و نوع آن به سهامی عام تغییر یافت، اساسنامه فوق به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و تغییرات اساسنامه شرکت در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده است.

در اجرای تصمیمات متخذه در جلسه ۱۴۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۸ هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی، مالکیت سهام ۱۵ شرکت فرعی فوق الذکر پس از طی مراحل قانونی در پایان شهریورماه سال ۱۳۹۰ و به ارزش های دفتری به شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) منتقل گردید.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه:

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع فعالیت های اصلی شرکت:

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

- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده های فرعی آن ها که از فرآوری نفت، مشتقات نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی به دست می آیند.

ب- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند الف،

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

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر،

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

- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت،

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر،

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر،

- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر،

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

- خدمات موضوع بند ب،

- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات،

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱-۲- فعالیت های شرکت های فرعی

موضوع اصلی فعالیت های شرکت های فرعی عمدتاً در رابطه با تولیدات محصولات پتروشیمی و به شرح یادداشت ۳-۱۸ می باشد.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان گروه و شرکت طی سال مالی مورد گزارش به همراه اقلام مقایسه ای آن به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹۹	۹۲	۶,۱۱۶	۵,۵۶۹	کارکنان تابع صندوق نفت
۱۵۳	۲۰۷	۶,۳۱۴	۷,۷۸۲	کارکنان قراردادی تابع صندوق تامین اجتماعی
۶۸	۷۹	۱۱,۷۰۳	۱۱,۴۰۵	کارکنان پیمانکاری
<u>۳۲۰</u>	<u>۳۷۸</u>	<u>۲۴,۱۳۳</u>	<u>۲۴,۷۵۶</u>	

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی در شرکت عمدتاً ناشی از استخدام نیرو قراردادی و پیمانکاری می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار

بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا بوده شامل استاندارد ۱۶ به عنوان (آثار

تغییر در نرخ ارز) بوده که بکارگیری آن آثار بااهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش نداشته است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای 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 فی مابین است.

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

۳-۲-۳- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال مالی، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۴- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۵- سال مالی ۲۴ شرکت فرعی در پایان اسفند ماه هر سال و شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (شامل ۱۰ شرکت فرعی) در پایان اردیبهشت ماه خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. سال مالی شرکت اصلی در پایان خردادماه هر سال پایان می پذیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار ناشی از آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی، به حساب گرفته می شود. با توجه به بند ب ۱۱۴ استاندارد حسابداری شماره ۳۹، در سال مالی مورد گزارش رویدادهای واقع شده در فاصله زمانی پایان سال مالی شرکت های گروه و شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر صورت های مالی تلفیقی گروه داشته باشد به وقوع نپیوسته است و از این رو تعدیلی در این صورت های مالی تلفیقی به عمل نیامده است.

۳-۲-۶- 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.

۳-۲-۷- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات 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.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر ارقام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۵- تسعیر ارز

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

سرفصل های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
بانک و دریافتی و پرداختی ارزی و تسهیلات	دلار	۳۷۵.۳۹۹	
بانک و دریافتی و پرداختی ارزی و تسهیلات	یورو	۴۰۹.۲۵۶	بر اساس دستورالعمل های
بانک و دریافتی و پرداختی ارزی و تسهیلات	درهم	۱۰۲.۲۲۵	فروش ارز شرکت های
بانک و دریافتی و پرداختی ارزی و تسهیلات	پوند	۴۷۷.۹۷۲	پتروشیمی در سامانه نیما
بانک و دریافتی و پرداختی ارزی و تسهیلات	ین	۲.۶۵۳	

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۷-۲ و ۳-۷-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ - ۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۲ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۲، ۱۵ و ۳۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات و ابزارآلات
خط مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	وسایط نقلیه

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲ الی ۵ ساله	نرم افزار
خط مستقیم	۲-۳-۴-۶-۱۵-۲۰-۲۵-۳۰ ساله	دانش فنی
خط مستقیم	۴ و ۲۵	حق الامتیاز

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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 شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود و 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 یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی 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) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می گردد. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت	میانگین موزون

۱۱-۳- ذخایر

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

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

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تابع صندوق نفت بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه به علاوه فوق العاده های ویژه و بدی آب و هوا و حق جذب برای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۳۶ ماه طبق مقررات و رویه معمول در صنعت نفت محاسبه و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تابع قانون کار بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۲-۳- ذخیره بازنشستگی پیش از موعد و مستمری بازنشستگان

مطابق مصوبه ۶۲۸۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۹ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت ایران، کلیه هزینه ها و مزایا از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله مندی و حق اولاد، یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی و همچنین پرداخت سالانه آخرین مستمری به هنگام فوت کارمندان بازنشسته تابع صندوق بازنشستگی صنعت نفت و همچنین با استناد به مصوبه ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۲۱ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه (موضوع تعدیل نیروی انسانی) مستمری و سایر مزایای پرداختی به بازنشستگان پیش از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی (آقایان با سن ۶۰ و بانوان سن ۵۵ سال) و بعد از آن تا زمان فوت بر مبنای مستمری اسفند ماه هر سال آن محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ می گردد. هزینه مزایای بازنشستگان عادی نیز بر مبنای صورت حساب های دریافتی از صندوق بازنشستگی صنعت نفت هر ساله پرداخت می گردد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلندمدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های جاری:
روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ مؤثر سود)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ مؤثر سود)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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

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

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

۳-۱۴-۴- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴-۵- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- اوراق اجاره

اوراق اجاره منتشر شده، بدون صرف و کسر و به روش بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌گردد.

۳-۱۶- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به‌عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه، خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدهکار در «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.

۳-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که 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.

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه 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 مابه 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.

۳-۱۹- مالیات بر درآمد

۳-۱۹-۱- هزینه مالیات

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

شرکت های مستقر در عسلویه و ماهشهر از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم به مدت ۱۰ سال به میزان ۱۰۰ درصد درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی و معافیت درآمد حاصل از صادرات غیر نفتی برای فروش های صادراتی برخوردار بوده است طبق تصویب نامه شماره ۱۳۹۱۸۹/ت/۵۳۲۰۹ مورخ ۳ بهمن ۱۳۹۶ هیات وزیران معافیت از ۱۰ سال به ۲۰ سال افزایش یافته است. (شایان ذکر است بر اساس تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت/۵۶۱۷۹ هـ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات محترم وزیران، ضمن ابطال مصوبه اخیرالذکر معافیت ۲۰ ساله صرفاً شامل شرکت های دانسته که واحدهای مورد نظر تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد. لازم به ذکر است به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مصوبه اخیر ابطال گردیده است). از این رو برخی از شرکت های زیر مجموعه (شامل: مبین، نوری، فجر، خوزستان، تندگویان و اروند) تا پایان دوره معافیت

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

خود، برای سال قبل و دوره جاری هزینه مالیات شناسایی نکرده و برخی از شرکتها (از جمله: بندرامام و بوعلی) ذخیره مالیات را از این بابت در حسابها منظور کرده‌اند.

۲-۱۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های صورت‌های مالی تلفیقی و مبانی مالیات متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می‌شود. بدهی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت‌های موقتی مالیاتی شناسایی می‌شود. دارایی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت‌های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت‌های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می‌شود. چنین دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی‌ها و بدهی‌های معامله‌ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست، شناسایی نمی‌شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی‌شود.

مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می‌یابد. اندازه گیری دارایی و بدهی‌های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها پیروی می‌کند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
	میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش خالص	۲,۶۲۹,۱۴۴,۳۴۰	۲,۶۴۰,۰۶۰,۲۳۰	۵-۱	
درآمد از بیه خدمات	۲۶,۴۱۷,۳۷۳	۵۱,۹۸۰,۰۸۸	۵-۱	
سود سرمایه گذاری‌ها	۱۱,۹۸۸,۸۵۶	۱۲,۳۳۲,۶۲۶	۵-۳	
	۲,۶۶۷,۵۵۰,۴۶۹	۳,۰۷۴,۳۷۲,۹۴۴		

گروه		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
	میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش خالص	۲,۶۲۹,۱۴۴,۳۴۰	۲,۶۴۰,۰۶۰,۲۳۰	۵-۱	
درآمد از بیه خدمات	۲۶,۴۱۷,۳۷۳	۵۱,۹۸۰,۰۸۸	۵-۱	
سود سرمایه گذاری‌ها	۱۱,۹۸۸,۸۵۶	۱۲,۳۳۲,۶۲۶	۵-۳	
	۲,۶۶۷,۵۵۰,۴۶۹	۳,۰۷۴,۳۷۲,۹۴۴		

شرکت		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال		میلیون ریال
	-	-	-
	-	-	-
	۵۲۴,۹۷۹,۷۷۶	۵۵۲,۸۴۶,۸۲۰	
	۵۲۴,۹۷۹,۷۷۶	۵۵۲,۸۴۶,۸۲۰	

شرکت		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال		میلیون ریال
	-	-	-
	-	-	-
	۵۲۴,۹۷۹,۷۷۶	۵۵۲,۸۴۶,۸۲۰	
	۵۲۴,۹۷۹,۷۷۶	۵۵۲,۸۴۶,۸۲۰	

نام محصول	داخلی	صادراتی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برش سنگین	۲۱۷,۹۵۰,۱۵۹	۲۲۵,۰۴۷,۰۳۳	۴۴۲,۹۹۷,۱۹۲
بروبان	۲,۵۳۵,۳۲۹	۳۴۵,۲۷۴,۴۳۷	۳۴۷,۹۰۹,۹۷۶
استابرن منور	۱۱۹,۷۲۵,۸۴۳	-	۱۱۹,۷۲۵,۸۴۳
برش سبک	۱۶۹,۹۱۹,۹۰۱	-	۱۶۹,۹۱۹,۹۰۱
گاز	۱۶۲,۹۲۲,۸۷۰	-	۱۶۲,۹۲۲,۸۷۰
بلی وینیل کلراید	۱۲۸,۴۷۹,۸۲۳	۷,۷۶۳,۸۷۴	۱۳۶,۲۴۳,۶۹۷
پولن	۱,۵۶۸,۷۴۶	۱۸۴,۳۸۵,۹۰۳	۱۸۵,۹۵۴,۶۴۹
رئوفومیت	۲۰۰,۷۲۷,۵۶۱	۱۲۵,۵۶۷,۳۷۶	۳۲۶,۲۹۴,۹۳۷
گريد بطری	۹۸,۵۱۹,۶۷۷	-	۹۸,۵۱۹,۶۷۷
اقان	۱۳۴,۱۲۲,۲۰۲	-	۱۳۴,۱۲۲,۲۰۲
گريد الياف	۱۰۲,۶۴۲,۶۸۲	-	۱۰۲,۶۴۲,۶۸۲
رافینیت	۳۰,۳۶۸,۳۹۹	۱۴۶,۸۴۸,۱۵۶	۱۷۷,۱۱۶,۵۵۵
مستل ترنسری	۱۲۵,۱۲۸,۳۶۵	۱۳,۷۶۱,۸۰۹	۱۳۸,۹۰۰,۱۷۴
برق	۶۸,۳۴۹,۳۶۱	-	۶۸,۳۴۹,۳۶۱
جمع نقل به صفحه بعد :	۱,۵۶۲,۸۹۱,۱۲۸	۱,۰۴۸,۷۴۸,۴۸۸	۲,۶۱۱,۶۳۹,۶۱۶

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
جمع	صادراتی	داخلی	جمع	صادراتی	داخلی		
ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	ملیون ریال	
۱,۹۳۱,۰۴۸,۹۵۲	۷۵۹,۳۹۵,۹۹۷	۱,۱۷۱,۶۵۲,۹۵۵	۲,۶۲۹,۱۶۶	۱,۰۴۸,۷۴۸,۴۸۸	۱,۵۶۲,۸۹۱,۱۲۸	جمع نقل از صفحه قبل	
-	-	-	۶۲,۱۰۸,۶۷۱	۴۰,۵۸۱,۹۱۱	۲۱,۵۲۶,۷۶۰	اوره	
۴۲,۲۲۹,۶۲۹	۲۵,۸۱۵,۱۱۳	۱۶,۴۱۴,۵۱۶	۵۳,۸۶۲,۰۲۹	۳۷,۴۶۵,۱۸۶	۱۵,۳۹۶,۸۴۳	بلی انیلین	
۴۰,۸۳۳,۶۲۲	-	۴۰,۸۳۳,۶۲۲	۳۱,۹۶۵,۵۲۱	-	۳۱,۹۶۵,۵۲۱	اکسون	
۳۹,۳۵۷,۹۸۴	-	۳۹,۳۵۷,۹۸۴	۴۹,۸۰۰,۱۱۴۳	-	۴۹,۸۰۰,۱۱۴۳	انواع آب	
۹,۰۶۷,۷۴۲	۴,۹۸۶,۹۹۴	۴,۰۸۰,۷۴۸	۱۶,۱۲۴,۶۶۰	۸,۸۴۱,۱۸۸	۷,۲۸۳,۴۷۲	مخلوط زالیبن	
۲۶,۳۳۰,۱۵۴	-	۲۶,۳۳۰,۱۵۴	۵۶,۰۰۱,۶۴۱	-	۵۶,۰۰۱,۶۴۱	بخار	
۲۱,۰۴۵,۲۳۱	۱۰,۱۰۷,۴۴۲	۱۰,۹۳۷,۷۸۹	۵۸,۴۶۸,۵۵۶	۴۶,۱۶۱,۴۵۰	۱۲,۳۰۷,۱۰۶	بزن	
-	-	-	۱۰۷,۰۲۸,۸۰۳	-	۱۰۷,۰۲۸,۸۰۳	محصول A۹۲	
۱۸,۸۹۵,۴۴۵	-	۱۸,۸۹۵,۴۴۵	۱۹,۹۹۸,۳۸۰	۵۷۵,۵۱۸	۱۹,۴۲۲,۸۶۲	گاز مایع	
۱۶,۱۷۶,۶۰۶	-	۱۶,۱۷۶,۶۰۶	۲۱,۰۵۲,۵۰۶	-	۲۱,۰۵۲,۵۰۶	بروبین	
۱۳,۴۵۷,۵۰۹	۲,۶۶۹,۹۳۷	۱۰,۷۸۷,۵۷۲	۱۷,۹۷۴,۴۱۶	-	۱۷,۹۷۴,۴۱۶	ازتوالین	
۴,۳۶۸,۳۵۹	۲,۳۹۳,۳۳۷	۱,۹۷۵,۰۳۲	۱۵,۹۸۳,۳۳۷	۶۷۷,۷۹۳	۱۵,۳۰۵,۴۴۴	بزرین بیرولیز	
۵۳,۸۱۳,۴۲۱	۵۳,۸۱۳,۴۲۱	-	۴۷,۰۰۵,۳۰۷	۴۷,۰۰۵,۳۰۷	-	نفتای سبک	
۱۱,۶۴۹,۷۲۷	۸۷۸,۶۹۵	۱۰,۸۲۱,۰۳۲	۱۱,۳۸۷,۸۵۷	۷۵۲,۳۴۷	۱۱,۱۳۵,۶۱۰	لاستیک مصنوعی	
۴,۴۷۱,۴۵۲	-	۴,۴۷۱,۴۵۲	۹,۲۲۳,۷۳۳	-	۹,۲۲۳,۷۳۳	پتازن	
۷۳,۷۲۰,۰۴۶	۷۳,۶۱۸,۳۰۱	۱۰۱,۷۴۵	۳۹,۳۴۲,۳۶۵	۳۸,۳۶۵,۳۰۲	۱,۰۷۶,۹۶۳	پارازلیبن	
۳۱۲,۷۷۸,۳۶۱	۱۳۰,۵۰۹,۶۲۲	۱۹۲,۲۶۸,۷۳۹	۴۱۲,۰۹۱,۸۸۹	۱۶۷,۹۳۳,۳۷۵	۲۴۴,۱۵۸,۵۱۴	سایر	
۲,۶۲۹,۱۴۴,۲۴۰	۱,۰۶۴,۱۳۸,۸۴۹	۱,۵۶۵,۰۰۵,۳۹۱	۲,۶۶۰,۰۶۰,۳۳۰	۱,۴۳۶,۵۰۷,۶۶۵	۲,۰۲۰,۳۵۵,۵۶۵	درآمد ارایه خدمات	
۲۶,۴۱۷,۳۷۳	۱۶,۳۳۷,۱۲۳	۱۰,۰۷۰,۲۵۰	۵۱,۹۸۰,۰۸۸	۱۸,۷۰۹,۳۹۰	۳۳,۲۷۰,۷۹۸		
۲,۶۵۵,۵۶۱,۶۱۳	۱,۰۸۰,۴۸۵,۹۷۲	۱,۵۷۵,۷۵۶,۶۴۱	۲,۶۹۲,۰۴۰,۳۱۸	۱,۴۵۵,۲۱۶,۹۵۵	۲,۲۳۶,۸۲۳,۳۶۳		

۱-۵- افزایش فروش عمدتاً مربوط به افزایش فروش شرکت‌های پترونیسی بندر امام، نوری، یوپی، تندگوبان و اوروند و همچنین افزایش نرخ یونیت‌های شرکت‌های فخر و مسین طی سال می‌باشد.

۱-۲-۵- بخش عمده عملیات بازاریابی، فروش و حمل محصولات صادراتی و داخلی شرکت‌های گروه به شرکت کارگزار فروش واگذار گردیده است.

۵-۲- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام‌شده مربوط به گروه برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				یادداشت
	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	(زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲٪	۴۳٪	۱۴۹,۷۰۷,۵۶۰	۱۹۹,۱۳۳,۳۴۴	۳۴۸,۸۴۰,۹۰۴	پروپان
۲۳٪	۲۹٪	۱۲۸,۲۱۸,۹۰۷	۳۱۳,۲۲۹,۹۶۷	۴۴۱,۴۴۸,۸۷۴	برش سنگین
۴۲٪	۴۸٪	۹۱,۰۴۵,۶۱۳	۹۸,۶۳۲,۷۴۷	۱۸۹,۶۷۸,۳۶۰	بوئان
۱۱٪	۱٪	۱,۲۶۱,۳۹۳	۱۱۸,۴۸۴,۴۵۰	۱۱۹,۷۴۵,۸۴۳	استاینر منومر
۱۹٪	۲۷٪	۶۹,۸۷۷,۵۹۵	۱۸۶,۰۲۰,۷۵۸	۲۵۵,۸۹۸,۳۵۳	ریفورمیت
۱۱۹٪	۴۵٪	۳۰,۷۵۷,۲۱۲	۳۷,۵۹۲,۱۴۹	۶۸,۳۴۹,۳۶۱	برق
۲۷٪	۲۳٪	۳۰,۵۳۸,۸۱۵	۱۰۲,۲۳۸,۶۴۱	۱۳۲,۷۷۷,۴۵۶	اتان
۲۹٪	۲۳٪	۲۲,۹۷۴,۱۲۲	۷۵,۵۴۵,۵۵۵	۹۸,۵۱۹,۶۷۷	گرید بطری
۸٪	۱۱٪	۵,۶۹۹,۵۱۰	۴۷,۰۰۵,۰۳۸	۵۲,۷۰۴,۵۴۸	پلی اتیلن
-٪	۳۶٪	۳۸,۴۳۸,۴۲۶	۶۸,۸۵۷,۲۲۳	۱۰۷,۲۹۵,۶۴۹	محصول A۹۲
۳۳٪	۱۹٪	۱,۷۵۲,۵۰۹	۷,۴۷۱,۲۲۴	۹,۲۲۳,۷۳۳	پنتان
۲۰٪	۱۶٪	۱۶,۰۴۷,۶۲۸	۸۶,۵۲۳,۰۶۹	۱۰۲,۵۷۰,۶۹۷	گرید الیاف
۱۸٪	۱۹٪	۷,۴۷۵,۰۳۰	۳۱,۸۶۷,۲۳۵	۳۹,۳۴۲,۲۶۵	پارازیلین
۴۹٪	۲۹٪	۳۹,۴۵۵,۷۱۹	۹۸,۷۱۰,۸۱۳	۱۳۸,۱۶۶,۵۳۲	پلی وینیل کلراید
-٪	۶۰٪	۳۷,۱۴۳,۶۱۲	۲۴,۹۶۵,۰۵۹	۶۲,۱۰۸,۶۷۱	اوره
۳۱٪	۴۸٪	۶۶,۰۴۰,۹۴۴	۷۲,۸۵۹,۲۳۰	۱۳۸,۹۰۰,۱۷۴	میتل تری
۷۴٪	۱۵٪	۸,۷۷۰,۲۸۳	۴۹,۶۹۸,۲۷۲	۵۸,۴۶۸,۵۵۵	بنزن
۱۲۳٪	۵۱٪	۲۸,۵۶۰,۸۳۷	۲۷,۴۴۰,۸۰۴	۵۶,۰۰۱,۶۴۱	بخار
۱۱۵٪	۵۲٪	۲۵,۹۱۰,۴۹۱	۲۳,۹۱۷,۳۷۷	۴۹,۸۲۷,۸۶۸	انواع آب
۲۷٪	۶٪	۱,۱۶۲,۰۳۴	۱۹,۸۹۰,۴۷۲	۲۱,۰۵۲,۵۰۶	پروپیلن
۴۱٪	(۰/۵)	(۲,۳۸۵,۱۲۳)	۴۹,۳۹۰,۴۳۰	۴۷,۰۰۵,۳۰۷	نفتای سبک
۹٪	۱۹٪	۳,۹۵۳,۵۴۹	۱۶,۷۱۲,۷۵۲	۲۰,۶۶۶,۳۰۱	ارتوزایلین
۲۳٪	(۰/۱۲)	(۲۴,۱۹۴,۱۰۱)	۲۱۸,۵۹۹,۴۶۵	۱۹۴,۴۰۵,۳۶۴	رافینیت
۹٪	(۰/۱۵)	(۲۵,۴۸۷,۹۸۵)	۱۹۵,۴۰۷,۸۸۶	۱۶۹,۹۱۹,۹۰۱	برش سبک
۴۱٪	۳۸٪	۲۷۵,۴۴۱,۷۴۶	۴۴۱,۶۹۹,۹۴۴	۷۱۷,۱۴۱,۶۹۰	سایر
۳۵٪	۲۸٪	۱,۰۲۸,۱۶۶,۳۲۶	۲,۶۱۱,۸۹۳,۹۰۴	۳,۶۴۰,۰۶۰,۲۳۰	
درصد سود (زیان) ناخالص به خدمات	درصد سود (زیان) ناخالص به خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده	خدمات	
۴۵٪	۵۶٪	۲۹,۱۰۸,۸۴۹	۲۲,۸۷۱,۲۳۹	۵۱,۹۸۰,۰۸۸	درآمد ارایه خدمات

۵-۲-۱- درآمد ارایه خدمات مربوط به کارمزد و درآمد خدمات شرکت‌های بازار گاد، عملیات، توسعه، اینترنت‌شال، کارگزار فروش و ره‌آوران می‌باشد.

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				درآمد سود سهام:
۴۶۷,۲۰۶,۳۳۶	۴۸۱,۰۲۵,۱۸۶	-	-	شرکت‌های فرعی
۲۵,۳۱۰,۹۸۴	۲۲,۰۹۶,۰۲۲	-	-	شرکت‌های وابسته
۲۹,۴۵۰,۸۹۱	۴۵,۷۶۰,۳۵۷	۷,۵۶۷,۸۰۳	۸,۹۶۵,۹۶۵	سایر شرکت‌ها
۵۲۱,۹۶۸,۲۱۱	۵۴۸,۸۸۱,۵۶۵	۷,۵۶۷,۸۰۳	۸,۹۶۵,۹۶۵	جمع درآمد سود سهام
				سود حاصل از فروش سهام:
-	۲۸۸,۳۸۰	-	۲۸۸,۳۸۰	شرکت‌های فرعی
				شرکت‌های وابسته
۹۰,۴۳۱	۱۸۰,۷۱۳	۴,۴۲۱,۰۵۳	۳,۱۷۸,۲۸۱	سایر شرکت‌ها
۹۰,۴۳۱	۴۶۹,۰۹۳	۴,۴۲۱,۰۵۳	۳,۴۶۶,۶۶۱	جمع سود حاصل از فروش سهام
۲,۹۲۱,۱۳۴	۳,۴۹۶,۱۶۲	-	-	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵۲۴,۹۷۹,۷۷۶	۵۵۲,۸۴۶,۸۲۰	۱۱,۹۸۸,۸۵۶	۱۲,۴۳۲,۶۲۶	جمع درآمد حاصل از سود و فروش سهام

۵-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت شناسایی سود سهام شرکت جم توسط شرکت پترول طی سال جاری می‌باشد.

۵-۳-۲- سود حاصل از فروش سهام در گروه عمدتاً بابت فروش سهام شرکت ملی سرب و روی و سهام شرکت خلیج فارس و پترول به سایر اشخاص توسط مدیران اقتصاد به ترتیب به مبالغ ۸۷۲، ۱۰۷۱ و ۳۴۵ میلیارد ریال، صندوق سرمایه‌گذاری توسط شرکت به مبلغ ۱۰۲۰ میلیارد ریال و همچنین فروش سهام همت توسط شرکت به مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال طی سال جاری می‌باشد.

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

درصد نسبت به کل	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	گروه
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳	۶۶,۵۴۷,۷۵۷	۵	۱۸۶,۲۸۱,۰۳۹	اشخاص وابسته
۹۷	۱,۸۸۷,۰۰۰,۴۲۹	۹۵	۲,۹۳۳,۹۹۲,۱۹۳	سایر اشخاص
	۱,۹۵۳,۵۴۸,۱۸۶		۳,۱۲۰,۲۷۳,۲۳۲	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۸,۶۴۸,۴۷۲	۲,۲۴۸,۷۴۰,۶۶۶	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۹,۱۹۶,۴۳۷	۳۳,۲۲۷,۶۵۵	۶-۴ دستمزد مستقیم
۲۸۸,۷۰۳,۳۶۲	۴۷۷,۲۰۶,۲۶۶	۶-۴ سربار تولید
(۸,۰۴۰,۷۸۰)	(۲۳,۷۶۳,۰۳۱)	۶-۲ هزینه‌های جذب نشده
۱,۸۷۸,۵۰۷,۴۹۱	۲,۷۲۵,۴۱۱,۵۵۶	جمع هزینه‌های تولید
۸,۹۲۵,۰۷۶	۲۲,۶۹۸,۱۳۵	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۸۷۵,۴۸۲)	(۱۲,۹۶۴,۷۲۱)	۶-۳ ضایعات غیرعادی
(۲۲,۶۹۸,۱۳۵)	(۳۶,۴۳۰,۷۶۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱,۸۶۳,۸۵۸,۹۵۰	۲,۷۰۸,۷۱۴,۲۰۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۷۱,۱۷۲,۵۲۵	۱۹۴,۰۵۰,۵۶۴	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
۱,۹۳۵,۰۳۱,۴۷۵	۲,۹۰۲,۷۶۴,۷۶۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۹۴,۰۵۰,۵۶۴)	(۲۶۷,۹۹۹,۶۲۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۲۳,۰۱۱,۱۴۸)	-	انتقال به دارایی در جریان تکمیل
۱,۷۱۷,۹۶۹,۷۶۳	۲,۶۳۴,۷۶۵,۱۴۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۶-۱- افزایش در مواد مصرفی عمدتاً مربوط به شرکت‌های بندر امام، خوزستان، بوعلی، تندگویان و شرکت‌های زیرمجموعه پترول می‌باشد که بابت افزایش مقداری تولید، افزایش نرخ‌های جهانی خوراک خریداری شده و افزایش نرخ ارز می‌باشد. همچنین افزایش نرخ خوراک گاز دریافتی مبین از شرکت‌های زاگرس و پردیس و افزایش مقدار و نرخ خرید در شرکت فجر می‌باشد.

۶-۲- عمده هزینه‌های جذب نشده در تولید مربوط به شرکت‌های بندر امام، اروند، تندگویان، خوزستان و پارس بابت عدم دستیابی به ظرفیت برنامه‌ریزی شده و شرکت ایلام و ارومیه از شرکت‌های زیرمجموعه پترول مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت تولید به دلیل کمبود خوراک پالایشگاه ایلام و عدم توجیه اقتصادی برای خوراک خط لوله غرب و همچنین هزینه‌های جذب نشده پتروشیمی ارومیه بدلیل عدم راه‌اندازی خط تولید پلی آلومنیوم کلراید می‌باشد که خوراک آن توسط واحد فعال فعلی تامین خواهد شد.

۶-۳- افزایش ضایعات غیر عادی تولید عمدتاً ناشی از توقف خط تولید واحد الفین پتروشیمی ایلام از شرکت های زیر مجموعه پترول به دلیل مشکلات فنی بوده است که در سال قبل به دلیل اینکه تولید آزمایشی به بهای تمام شده دارایی لحاظ شده است .

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۶- جدول مقایسه‌ای ظرفیت اسمی و واقعی گروه به شرح زیر می‌باشد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
انواع گاز	متر مکعب	۱۱,۲۱۴,۹۱۳,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۹۹۵,۴۶۹	۷,۰۷۲,۸۳۹,۶۶۸	۷,۳۸۱,۳۳۱,۲۰۱
انواع آب	متر مکعب	۴,۵۲۶,۲۰۳,۵۴۸	۴,۱۳۰,۰۰۰,۵۶۰	۳,۴۶۱,۷۱۴,۷۹۱	۳,۵۸۱,۸۴۶,۶۸۲
انواع اکسیژن	متر مکعب	۲,۲۶۸,۳۷۰,۰۲۴	۲,۰۵۹,۸۳۳,۰۵۵	۱,۳۹۰,۶۳۵,۷۳۹	۱,۶۱۸,۰۳۹,۰۳۱
ازت	متر مکعب	۱,۰۵۴,۶۱۶,۰۰۰	۹۸۷,۲۱۶,۰۰۰	۶۵۸,۱۶۹,۶۳۰	۶۵۴,۸۹۹,۳۴۶
انواع بخار	متر مکعب	۳۸,۷۸۹,۲۸۰	۳۰,۸۳۵,۲۰۰	۱۷,۰۱۰,۶۱۵	۱۸,۰۱۳,۸۰۶
پروپان	تن	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۲,۴۰۵	۱,۲۴۰,۷۷۶	۱,۲۵۱,۸۳۷
انواع هوا	متر مکعب	۱,۱۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۶۲۰,۰۰۰	۹۱۱,۸۸۵,۰۸۲	۹۶۱,۴۸۹,۰۶۷
پنتان	تن	۸۹۹,۰۰۰	۵۰۲,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۲,۶۶۴
انواع برق	MW/H	۲۱,۷۳۰,۰۵۶	۱۴,۷۷۸,۱۲۰	۱۰,۶۳۲,۵۴۹	۱۰,۸۷۶,۴۵۷
پت	تن	۱,۰۲۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۶۳۷,۳۲۹
برش سنگین	تن	۲,۴۷۹,۰۰۰	۱,۸۱۸,۰۰۰	۱,۹۶۴,۰۰۰	۱,۸۵۶,۰۰۳
اتان	تن	۲,۵۵۵,۰۰۰	۲,۵۳۱,۷۵۱	۱,۹۷۷,۸۵۱	۲,۰۶۵,۵۹۶
نمک	تن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰	۸۹۱,۰۰۰
کاستیک	تن	۶۶۰,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰	۵۴۷,۰۰۰	۴۸۲,۰۰۰
برش سبک	تن	۷۳۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۰۰	۱,۰۹۰,۳۹۲
رافینت	تن	۸۷۸,۰۰۰	۹۳۳,۰۰۰	۹۵۱,۰۰۰	۹۱۷,۳۹۷
پاراژایلین	تن	۱,۳۳۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	۷۰۶,۰۰۰	۶۹۷,۰۰۰
انواع اتیلن	تن	۱,۱۶۹,۷۷۶	۹۳۸,۰۰۰	۵۶۵,۶۸۱	۶۲۲,۸۸۳
انواع پلی اتیلن	تن	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰	۴۹۵,۰۹۹	۴۵۱,۵۹۸
بنزین پیرولیز	تن	۱۱۳,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۸,۹۷۳
مخلوط زایلین‌ها	تن	۱۴۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۵۷,۵۱۷
وینیل کلراید مونومر	تن	۵۲۳,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰	۴۵۹,۰۰۰	۴۱۵,۰۶۵
تولوئن	متریک تن	-	-	۱۱,۰۰۰	۱۸,۴۲۴
پلی وینیل کلراید	تن	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰	۱۵۵,۵۲۳
بنزن	تن	۷۳۹,۰۰۰	۷۶۹,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۶۵۱
محصول PTA	تن	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۵۷۷,۰۰۰	۵۲۵,۲۹۴
سایر		۸,۶۰۹,۵۲۶	۸,۱۶۳,۸۲۳	۷,۷۳۷,۶۹۱	۶,۰۴۲,۰۲۵

۶-۴ هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سربار	دستمزد	سربار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۰۱,۵۷۶	۱۹,۱۹۶,۴۳۷	۵۷,۴۲۴,۶۴۹	۶-۴-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۱۲۸,۷۳۱,۳۷۴	-	۱۷۵,۷۸۸,۱۴۹	۶-۴-۲ برق و سوخت
۱۴,۹۵۱,۵۷۵	-	۷۱,۶۱۳,۵۵۹	۶-۴-۳ خدمات پیمانکاران
۱۹,۸۹۳,۹۹۶	-	۳۳,۰۳۰,۹۰۰	سایر
۳۱,۵۸۹,۴۴۷	-	۴۲,۸۵۲,۴۸۷	۶-۴-۴ قطعات یدکی و بسته بندی
۵۸,۶۸۸,۳۷۷	-	۸۵,۵۲۱,۸۲۰	استهلاک
۹,۶۶۶,۸۹۶	-	۱۷,۶۱۳,۱۸۷	مواد شیمیایی و کاتالیزت
(۴,۲۱۹,۸۷۹)	-	(۶,۶۳۸,۴۸۵)	هزینه های انتقالی به هزینه های اداری و عمومی
۲۸۸,۷۰۳,۳۶۲	۱۹,۱۹۶,۴۳۷	۴۷۷,۲۰۶,۲۶۶	
		۳۳,۲۲۷,۶۵۵	

۶-۴-۱ افزایش حقوق و مزایا، مزایای پایان خدمت کارکنان و بیمه سهم کارفرما مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارتخانه‌های کار و نفت و افزایش تعداد کارکنان در سال جاری و اصلاح سنوات خدمت پرسنل نفت می‌باشد.

۶-۴-۲ افزایش هزینه های سوخت عمدتاً مربوط به افزایش نرخ یوتیلیتی شرکت‌های مبین و فجر به موجب دستورالعمل تنظیمی شورای رقابت و افزایش بهای گاز سوخت دریافتی از شرکت گاز استان خوزستان می‌باشد.

۶-۴-۳ خدمات پیمانکاری عمدتاً شامل خدمات نگهداری واحدهای تولیدی و خدمات تامین نیرو و سایر خدمات دریافتی از پیمانکاران و افزایش آن ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها، افزایش حقوق و دستمزد سالانه می‌باشد.

۶-۴-۴ افزایش بهای قطعات یدکی و بسته‌بندی عمدتاً بدلیل افزایش نرخ ارز، افزایش قیمت‌ها در سال جاری و افزایش بهای مصرفی و همچنین ناشی از افزایش مقدار کالا و قطعات مصرفی بدلیل به بهره‌برداری رسیدن شرکت بیدبند شامل مواد شیمیایی به کار رفته برای تسهیل کار تاسیسات و تجهیزات تولید می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۹۸۹,۰۸۵	۱۱,۲۵۲,۷۵۰	۷-۱
	۹۹,۲۶۵	۲,۹۵۷,۶۶۸	۷-۲
	۲۲,۰۲۹	۱۱۶,۰۵۱,۸۵۶	۷-۳
	-	۴,۲۱۹,۸۷۹	
	۴۱۸,۶۲۷	۲,۵۱۰,۸۸۰	۷-۴
	۴۸۷,۹۲۶	۴,۸۱۰,۳۰۰	
	-	۵,۶۱۸,۶۹۵	
	-	۱,۹۹۱,۹۲۳	
	-	۱,۰۸۰,۴۹۲	
	-	۱,۱۵۸,۷۳۲	
	-	-	
	۸۸۶,۵۱۶	-	
	۱۰۷,۱۳۹	-	
	۱,۲۵۵,۶۷۶	۱۵,۳۳۷,۹۵۵	
	۵,۲۶۶,۲۶۳	۱۶۶,۹۹۱,۱۳۰	
	۲,۶۳۶,۰۸۰	۲۷۳,۸۴۰,۰۹۳	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش پرسنل شرکت طی سال مالی و اضافات عمومی طبق قانون مقررات اداری و سازمانی شرکت‌ها و مصوبات شورای عالی کار می‌باشد و همچنین اصلاح سنوات خدمت و عیدی پرسنل تابع صندوق نفت است.

۷-۲- هزینه فوق عمدتاً بابت افزایش دارایی‌های اداری و عمومی و به تبع آن افزایش استهلاک داراییهای آن‌ها طی سال مالی می‌باشد.

۷-۳- مانده هزینه‌های حمل، بسته‌بندی، توزیع و فروش عمدتاً مربوط به شرکت‌های پتروشیمی بندرامام، پارس، نوری، بیسپند و بوعلی سینا می‌باشد.

۷-۴- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت نسبت به مدت سال قبل، بدلیل افزایش حقوق و سنوات کارکنان و افزایش تعداد کارکنان می‌باشد و همچنین اصلاح مبنای محاسبه سنوات بر اساس رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری به شماره ۳۳۲۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ و اصلاحیه شماره ۹۸۰۰۹۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ که در سال جاری اجرا شده است.

- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها

دوره مورد گزارش مبلغ ۲۱۲.۱۱۸ میلیون ریال از زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها سال گذشته مربوط به مطالبات از مشتریان خارجی محصولات رگتهای زیرمجموعه بوده که به دلیل دعوی طرفین و عدم امکان وصول از طریق مبادی قانونی مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش برای آنها نظر گرفته شده است.

- سایر درآمدها

ایر درآمدهای گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۶۳,۵۱۸	۳,۵۷۴,۵۰۳	آمد ناشی از دیبماند
۷۱۲,۵۴۰	-	مدیل نرخ فروش محصولات صادراتی و داخلی
-	۱۷,۴۱۸	ود حاصل از ارایه خدمات متفرقه
۲,۵۰۱,۳۳۹	۵,۵۵۳,۶۵۸	ایر
<u>۱۳,۹۷۷,۳۹۷</u>	<u>۹,۱۴۵,۵۷۹</u>	

- سایر هزینه‌ها

ایر هزینه‌های گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۱,۰۱۲,۳۷۲)	(۲۳,۵۲۸,۰۸۴)	۱۰-۱	یان) تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های عملیاتی
(۸,۰۴۰,۷۸۰)	(۲۳,۷۶۳,۰۳۱)	۱۰-۲	زینه‌های جذب نشده در تولید
-	(۱۲,۹۵۱,۰۹۸)	۱۰-۳	ز دریافتی از شرکت گاز استان خوزستان
(۵,۶۲۲,۳۵۲)	(۶,۱۶۶,۳۹۵)	۱۰-۴	یارض آلاینده‌ها
(۴,۸۸۴,۵۶۱)	(۸,۰۵۲,۱۲۵)	۱۰-۵	زینه‌های محیط زیست
(۸۷۵,۴۸۲)	(۱۲,۹۶۴,۷۲۱)	۱۰-۶	ایعات غیرعادی تولید
(۱۹۶,۶۹۲)	(۸,۱۴۹)		تهلاك سرقفلی
<u>(۸,۲۵۴,۹۴۹)</u>	<u>(۷,۷۷۲,۱۰۱)</u>		ایر
<u>(۴۸,۸۸۷,۱۸۸)</u>	<u>(۹۵,۲۰۵,۷۰۴)</u>		

۱۰- زیان تسعیر ارز عمدتاً مربوط به تسعیر مطالبات ارزی شرکت‌های کارون به مبلغ ۱۰.۵۳۳ میلیارد ریال، تندگویان به مبلغ ۹.۳۷۳ میلیارد ال و بندرامام به مبلغ ۶۳۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های جذب نشده ناشی از توقف تولید و ضایعات غیرعادی عمدتاً بدلیل اورهال واحدهای تولیدی و پایین دستی می‌باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰-۳- هزینه فوق بابت تعدیل صورت حساب های گاز دریافتی از استان خوزستان مربوط به سال ۱۴۰۰ است که به دلیل عدم موافقت شرکت مذکور و اخذ اجرائیه علیه شرکت پتروشیمی بندرامام ذخیره شده است.

۱۰-۴- هزینه فوق عمدتاً بابت شرکت‌های بندرامام و تندگویان به ترتیب به مبلغ ۲.۵۲۲ و ۱.۱۱۳ میلیارد ریال می‌باشد که مربوط به هزینه ناشی از عوارض آلودگی محیط زیست می‌باشد.

۱۰-۵- هزینه فوق معادل یک درصد ارزش فروش شناسایی شده بابت عوارض آلاینده‌گی در شرکت بوعلی و شرکت تندگویان بابت جلوگیری از آلودگی محیط زیست، فاضلاب کارخانه پس از تصفیه در واحد پساب به ترتیب به مبلغ ۴.۸۵۲ و ۳.۲۰۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۰-۶- مبلغ ۱۱.۹۲۰ میلیارد ریال از هزینه فوق عمدتاً ناشی از توقف خط تولید واحد الفین پتروشیمی ایلام به دلیل مشکلات فنی بوده است که در دوره مالی قبل به دلیل تولید آزمایشی بوده، به بهای تمام شده دارایی منظور شده است.

۱۱- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱۲۲,۰۱۸,۰۲۰	۵۹,۹۵۶,۰۴۵	۱۲,۸۷۴,۶۵۳	۱۷,۹۷۶,۵۵۴
۱۱-۲	۵,۰۴۷,۷۷۰	۶,۱۶۶,۹۳۷	۴,۳۹۴,۰۶۰	۵,۸۰۶,۹۳۷
	-	۱,۵۱۹,۰۱۵	-	۱,۵۱۹,۰۱۵
	۱,۸۹۸	۳۱,۵۷۸	-	-
	۱۲۷,۷۵۲	۱,۱۸۰,۱۱۸	-	-
سایر				
	۱۲۷,۱۹۵,۴۴۰	۶۸,۸۵۳,۶۹۳	۱۷,۲۶۸,۷۱۳	۲۵,۳۰۲,۵۰۶

۱۱-۱- افزایش مانده حساب فوق عمدتاً بابت هزینه‌های کارمزد تسهیلات ریالی اخذ شده شرکت به مبلغ ۱۲.۸۷۵ میلیارد ریال، شرکت بیدبلند به مبلغ ۷۲.۵۷۱ میلیارد ریال (تسهیلات ارزی) و زیرمجموعه‌های شرکت پترول به مبلغ ۲۸.۵۳۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۱-۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت و بابت شناسایی کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره میتنی بر سهام شرکت پارس منتشره شده در سال ۱۳۹۹ می‌باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	۱۱۴,۰۳۸,۲۱۰	۸۲,۸۰۵,۶۹۸	۱۶,۸۶۲,۵۱۳	۱۱,۱۳۹,۳۸۱
	۱۹۱,۶۲۶,۵۵۶	۸۸,۰۶۶,۶۷۶	۱۷۰,۶۸۵,۱۳۱	۶۴,۱۱۱,۹۹۱
	۱,۱۰۷,۲۷۰	۱۱۹,۹۰۸	-	-
	۱۱,۷۱۸,۱۵۶	۴,۵۲۲,۷۱۰	-	-
	۶۵۳,۷۱۰	-	-	-
	(۱۴,۰۰۰,۱۳۶)	-	-	-
	۱۱,۶۲۶,۳۳۱	-	-	-
سایر				
	۳۱,۵۵۶,۹۳۷	۲,۳۱۵,۴۷۳	۲۶۸,۲۰۵	(۶۳۹,۹۱۴)
	۳۴۸,۳۲۷,۰۳۴	۱۷۷,۸۲۰,۴۶۵	۱۸۷,۸۱۵,۸۴۹	۷۴,۶۱۱,۴۵۸

۱۲-۱- سود سپرده بانکی گروه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۱۶.۸۶۳ میلیارد ریال، نوری به مبلغ ۲۶.۶۹۲ میلیارد ریال، بندرامام به مبلغ ۵.۷۹۰ میلیارد ریال، پارس به مبلغ ۹.۶۷۹ میلیارد ریال، بوعلی به مبلغ ۹.۲۹۱ میلیارد ریال، بیدبلند به مبلغ ۲۱.۱۰۸ میلیارد ریال، تندگویان به مبلغ ۶.۵۲۴ میلیارد ریال و اروتند به مبلغ ۶.۷۹۹ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
میلون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	میلون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۲۲,۳۴۳,۶۹۶	۵۴۷,۵۸۰,۵۵۷	۷۴۷,۶۷۹,۷۹۵	۷۰۹,۸۰۷,۵۸۳
-	-	(۴۷,۶۴۷,۹۵۱)	(۵۹,۷۴۵,۷۹۲)
-	-	(۱۸۳,۵۷۰,۵۰۲)	(۱۵۸,۷۹۲,۱۸۰)
۵۲۲,۳۴۳,۶۹۶	۵۴۷,۵۸۰,۵۵۷	۵۱۶,۴۶۱,۳۴۲	۴۹۱,۲۶۹,۶۱۱
۴۹,۳۰۸,۹۵۲	۱۷۰,۵۴۷,۱۳۶	۲۶۴,۹۴۶,۴۱۱	۳۹۲,۴۰۰,۵۲۸
(۱۴۰,۹۲۰,۲۶)	(۳۴,۴۸۹,۸۹۸)	(۱۶,۸۸۹,۲۳۰)	(۳۳,۰۲۹,۰۶۴)
-	-	(۶۵,۰۶۸,۱۵۹)	(۸۷,۷۸۴,۵۴۴)
۳۵,۲۱۶,۹۲۶	۱۳۶,۰۵۷,۲۳۸	۱۸۲,۹۸۹,۰۲۲	۲۷۱,۵۸۶,۹۱۹
۵۷۱,۶۵۲,۶۴۸	۷۱۸,۱۲۷,۶۹۲	۱,۰۱۲,۶۲۶,۲۰۶	۱,۱۰۲,۲۰۸,۱۱۱
(۱۴۰,۹۲۰,۲۶)	(۳۴,۴۸۹,۸۹۸)	(۶۴,۵۳۷,۱۸۱)	(۹۲,۷۷۴,۸۵۶)
۵۵۷,۵۶۰,۶۲۲	۶۸۳,۶۳۷,۷۹۵	(۳۲۸,۶۳۸,۶۶۱)	(۲۴۶,۵۷۶,۷۲۴)
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۱۱۰,۹۰۷,۱۲۲)	(۴,۴۹۸,۵۴۲,۶۱۳)	(۵,۶۸۲,۲۸۰,۲۸۱)	(۷,۱۹۵,۱۰۱,۹۶۸)
۴۸۵,۴۸۸,۰۹۲,۸۷۸	۴۸۵,۰۰۱,۴۵۷,۲۸۷	۴۸۳,۸۱۷,۷۱۹,۷۱۹	۴۸۲,۳۰۴,۸۹۸,۰۳۲

سود پایه هر سهم:

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی

مدت زمانی که در صورت های مالی ثبت شده است	میانگین طول عمر دارایی	مقدار دارایی در ابتدای سال	مقدار دارایی در پایان سال	مقدار دارایی در اواسط سال	مقدار دارایی در ابتدای سال	مقدار دارایی در پایان سال	مقدار دارایی در اواسط سال	مقدار دارایی در ابتدای سال	مقدار دارایی در پایان سال	مقدار دارایی در اواسط سال	مقدار دارایی در ابتدای سال	مقدار دارایی در پایان سال	مقدار دارایی در اواسط سال	مقدار دارایی در ابتدای سال	مقدار دارایی در پایان سال	مقدار دارایی در اواسط سال	مقدار دارایی در ابتدای سال	مقدار دارایی در پایان سال	مقدار دارایی در اواسط سال		
۱۴۰۲-۱۴۰۱	۱۴۰۲-۱۴۰۱	۵۴۳۹۸۹۸	۱۰۱۱۱۱۲۸۹	۶۱۴۱۱۲۴۴۱۱	۲۰۸۰۴۷۸۵۰	۱۶۰۲۷۲۰۰	۱۸۲۳۵۰۵	۵۲۵۲۳۲۲	۳۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	
۱۴۰۲-۱۴۰۱	۱۴۰۲-۱۴۰۱	۵۴۳۹۸۹۸	۱۰۱۱۱۱۲۸۹	۶۱۴۱۱۲۴۴۱۱	۲۰۸۰۴۷۸۵۰	۱۶۰۲۷۲۰۰	۱۸۲۳۵۰۵	۵۲۵۲۳۲۲	۳۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱
۱۴۰۲-۱۴۰۱	۱۴۰۲-۱۴۰۱	۵۴۳۹۸۹۸	۱۰۱۱۱۱۲۸۹	۶۱۴۱۱۲۴۴۱۱	۲۰۸۰۴۷۸۵۰	۱۶۰۲۷۲۰۰	۱۸۲۳۵۰۵	۵۲۵۲۳۲۲	۳۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱
۱۴۰۲-۱۴۰۱	۱۴۰۲-۱۴۰۱	۵۴۳۹۸۹۸	۱۰۱۱۱۱۲۸۹	۶۱۴۱۱۲۴۴۱۱	۲۰۸۰۴۷۸۵۰	۱۶۰۲۷۲۰۰	۱۸۲۳۵۰۵	۵۲۵۲۳۲۲	۳۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱	۲۹۱۵۹۴۱

۱-۴-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱-۴-۱ مالکیت قانونی بخشی از دارایی های مشهود استفاده شرکت های سین، پارس، تندگوپان، قصر، هنگام، توری، هریر، اوند، مدیریت توسعه، پاداران و عملیات غیررسمی از جمله زمین و ساختمان به نام شرکت ملی صنایع پتروشیمی و یا شرکت ملی نفت می باشد و به شرکت منتقل نگردیده

۱۴-۲- شرکت

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع	اثانه و منسوبات	وسایل نقلیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۳,۷۵۶	۱,۱۱۷,۵۷۷	-	۱۴۶,۱۷۹	۱۴۴,۶۹۸	۱,۲۸۱
۲۷۱,۳۲۵	۱۹۶,۳۳۹	-	۷۴,۹۹۶	۷۴,۹۹۶	-
۱,۵۳۴,۹۹۱	۱,۳۱۳,۸۱۶	-	۲۲۱,۱۷۵	۲۱۹,۶۹۴	۱,۲۸۱
۴۲۳,۸۲۷	۴۶,۲۲۱	۲۶۰,۶۲۵	۱۱۵,۹۸۱	۱۰۴,۴۹۳	۱۱,۴۸۸
-	(۴۰,۶۶۶)	-	۴۰,۶۶۶	-	۴۰,۶۶۶
۱,۹۵۷,۸۱۸	۱,۳۵۵,۹۷۱	۲۶۰,۶۲۵	۳۴۱,۲۲۲	۳۲۴,۱۸۷	۱۷۰,۳۵
۳۵,۳۱۳	-	-	۲۵,۲۱۳	۳۳,۹۰۵	۱,۳۰۸
۴۸۰,۱۱۳	-	-	۴۸۰,۱۱۳	۴۷,۹۷۰	۴۳
۸۲,۳۲۶	-	-	۸۲,۳۲۶	۸۱,۸۷۵	۱,۳۵۱
۸۱,۱۲۷	-	-	۸۱,۱۲۷	۸۱,۰۳۷	۹۰
۱۶۴,۳۵۳	-	-	۱۶۴,۳۵۳	۱۶۲,۹۱۲	۱,۴۴۱
۱,۷۹۲,۴۶۵	۱,۳۵۵,۹۷۱	۲۶۰,۶۲۵	۱۷۶,۸۶۹	۱۶۱,۳۷۵	۱۵۵,۹۴
۱,۴۵۱,۷۶۵	۱,۳۱۳,۸۱۶	-	۱۳۷,۹۴۹	۱۳۷,۸۱۹	۱۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۸۷۰ میلیارد ریال در مقابل خسارت احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۲-۲- دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به هزینه حقوق ۳۶ نفر جهت کار در پروژه کارمون می‌باشد.

۱۴-۲-۳- مبلغ ۳۶۸ میلیارد ریال از پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای بابت اجاره به شرط تملیک عرصه شش دانگ زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی پارسیان از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، مبلغ ۷۴۹ میلیارد ریال بابت خرید ۴۲ هکتار زمین شهر چمران از شرکت ملی صنایع پتروشیمی، مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت جهت مشارکت در خرید ساختمان انجمن صنفی کارفرمایان و خرید ۵ دستگاه خودرو به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بوده است. همچنین افزایش طی سال بابت پرداخت مبلغی ۵۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۴-۳ - مانده سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل و بیش برداشت‌های سرمایه‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	تکمیل	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	تکمیل	
پترول	۳۸۰,۷۰۰,۱۷۲	۲۱۴,۹۱۴,۷۷۸	۵۳۶,۵۱۷,۷۵۵	۹۲,۷۹۵,۸۶۷	۱۴-۳-۱
بیمه‌گذار	۱۶۶,۰۳۰,۱۸۷	۱۵۶,۱۲۰,۹۹۲	۸۶۶,۰۷۰,۷۰۷	۴۴,۱۰۰,۹۷۲۴	
یادآوران	۱۵,۳۲۶,۳۶۰	۲۲۹,۲۵۴,۵۳۲	۲۱,۲۸۰,۹۱۱	۵۴۹,۶۳۵,۸۱۸	۱۴-۳-۵
هنگام	۹,۶۸۹,۲۵۴	۴۹,۰۱۴,۳۵۱	۱۰,۲۰۹,۳۳۶	۷۹,۱۸۶,۱۰۹	۱۴-۳-۲
بندر امام	۶۶۹,۷۶۴	۱۱,۴۰۰,۳۳۳	۲,۷۷۳,۷۶۸	۱۷,۸۴۳,۵۴۴	
آبادان	۱۹,۹۹۳,۴۷۹	۵۰,۸۸۸,۲۹۳	۱۷,۰۳۱,۴۹۸	۹۱,۶۲۳,۹۹۴	۱۴-۳-۳
پارس	-	۷۱۰,۴۸۱	۶۳۴,۹۱۵	۱,۰۸۷,۹۲۲	
بوعلی	۲,۵۳۵,۳۳۹	۵,۸۵۱,۳۴۴	۲,۲۷۴,۶۵۶	۱۴,۸۱۵,۳۲۵	
همت	۵۸,۳۲۵	۷۲۰,۱۳۵	۱,۶۳۸,۷۵۸	۵,۷۱۹,۵۰۹	
دهدشت	۲,۷۴۴,۷۶۴	۴,۰۸۹,۷۷۶	۳,۶۱۵,۰۸۲	۸,۱۷۲,۶۱۲	
پروجن	۳۴	۱۷۸,۴۲۱	۳۴	۱۳۹,۳۳۸	
گچساران	۱۶,۱۱۰,۹۷۷	۱۰۵,۳۳۳,۳۳۲	۹,۷۹۱,۵۰۵	۲۵۷,۷۴۴,۵۱۵	۱۴-۳-۶
سائر	۷۳,۱۷۷,۰۵۱	۲۰۸,۲۶۹,۲۷۸	۹۱,۷۴۶,۳۶۵	۷۷,۳۲۶,۵۰۵	
	۱۹۵,۹۷۸,۷۱۶	۹۹۶,۳۲۸,۰۶۶	۲۳۳,۳۰۹,۱۹۰	۱,۲۴۰,۲۰۰,۷۸۲	

۱۴-۳-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل و بیش برداشت‌های سرمایه‌های بترویل به شرح زیر می‌باشد:

تائیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته						درصد تکمیل	گروه
	بیش برداشت‌های در جریان تکمیل		دارایی‌های در جریان تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری			
	میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تولید پلی اتیلن با ظرفیت سالانه ۳۰۰ هزار تن	۱۹۱,۶۵۸	۶,۷۱۱,۰۰۵	۴,۴۶۶,۵۸۱	۱,۳۶۰,۰۶۰	نامشخص	۹۰	ایلام- الفین	
تولید سالیانه اوره با ظرفیت ۱۰۰۷۵ تن و آمونیاک با ظرفیت ۶۷۰ هزار تن	۳۳,۴۸۴,۰۹۵	۲۴۲,۶۲۹,۸۳۹	۹۲,۲۲۶	۲۶,۰۵۳,۵۶۷	۱۴۰۲/۱۲	۹۷/۶	لردگان	
احداث خط تولید پلیمر هیدروکربنی اشباع شده با ظرفیت سالانه ۱۳۶ هزار تن	۲,۹۸۵,۷۴۷	۴۱,۵۳۶,۶۹۸	۴۳,۳۹۷,۳۴۲	۳۳,۲۶۴,۵۶۰	۱۴۰۲/۱۱	۸۱	صدف	
تولید پلی اتیلن سنگین با ظرفیت ۱۷۵ هزار تن در سال و پلی اتیلن سبک خطی با ظرفیت ۱۲۵ هزار تن در سال	۲۲,۵۶۴	۱۳۷,۳۲۶	۱۳۵,۰۱۰	۱۳,۴۷۹,۱۱۴	نامشخص	۲/۹۸	کارون	
اجرای پروژه سولفات سدیم به ظرفیت ۴۰ هزار تن و اسید کلرید ریک به ظرفیت ۳۷ هزار تن در سال	۸,۷۷۶	۹۲,۹۶۱	۱,۴۱۵,۲۰۸	۵۵۰,۷۸۶۸	۱۴۰۲/۱۲	۲۵/۵	ارومیه- پروژه KCL و پلی آلومینیوم کلراید	
تولید محصول جدید	۴۴,۶۲۷	۳,۴۵۷,۷۸۸	۷,۱۴۸,۲۹۵	۱۲,۸۶۲,۰۶۸	۱۴۰۳/۱۲	۸/۲۸	نگین سنتر	
ایجاد پروژه پلی اتیلن سنگین	۱۰,۲۲۹	۶۱,۰۶۲	۵۸,۸۶۴	۱۳,۶۷۲,۳۴۴	نامشخص	۶	مسنی	
تولید و فروش	۳۴,۹۸۶	۵,۴۹۷,۸۵۷	۷,۱۴۳,۰۰۵	۲۲,۵۷۴,۰۲۷	۱۴۰۲/۱۲	۳۵	بترو آرشد لردگان	
تولید و فروش	۱,۲۸۴,۹۳۳	۱۴,۲۶۱,۷۸۱	۲۸,۳۴۸,۲۹۷	۱۸,۴۸۵,۸۷۷	۱۴۰۲/۰۳	۵۵/۵۰	ارغوان گستر ایلام	
تولید و فروش	۲,۲۵۷	۴۷۱,۶۶۲	۵۳۳,۵۵۶	۴,۷۸۳,۲۰۲	۱۴۰۲/۰۴	۴	بترو برک بويا	
تولید و فروش	-	۳۲,۰۹۵	۹۴,۱۶۱	۱۶,۴۸۹,۴۵۲	۱۴۰۴/۱۲	۵/۰۴	بتروشیمی آوات اورامان	
تولید و فروش	-	۲۲,۷۰۲	۷۳,۳۲۲	۷,۶۵۶,۴۷۴	۱۴۰۲/۰۹	۱/۶۶	بتروشیمی بترو فزار هوران	
	۲۸,۰۷۰,۱۷۲	۳۱۴,۹۱۴,۷۷۸	۹۲,۷۹۵,۸۶۷	۱۷۶,۱۸۸,۷۱۳				

۱-۳-۱۴-۱- پیشرفت فیزیکی و عملیات اجرایی پروژه‌های شرکت‌های مستقر، نوین، کارون و نفتان آریا عمدتاً به دلیل محدودیت در زیرساخت‌های پروژه‌های مذکور و تأمین منابع مالی مورد نیاز آنها متوقف گردیده و با از پیشرفت فیزیکی متناسب با برنامه زمانبندی برخوردار نمی‌باشد.

۲-۳-۱۴-۱- مخارج واقعی انجام‌شده جهت احداث طرح هنگام تا تاریخ صورت وضعیت مالی مادل ۲۰۲۰۴۰ میلیارد ریال و طبق آخرین برآورد انجام شده، هزینه اجرای کامل طرح مادل ۵۳۸ میلیون یورو و تاریخ راه‌اندازی پروژه در فاز یک مرداد ماه ۲۰۲۰ و فاز دو آن بهمن ماه سال ۲۰۲۰ و درصد پیشرفت کار تا تاریخ ۲۹/۱۱/۲۰۲۹ مادل ۱۴۰۱۱۱۱۱ درصد می‌باشد.

۲-۳-۱۴-۲- هزینه‌های انجام شده جهت احداث طرح آبادانا تا تاریخ صورت وضعیت مالی مادل ۲۴۰۹۱ میلیارد ریال می‌باشد. طبق آخرین برآورد انجام شده هزینه اجرای کامل طرح مادل ۵۸۶۲۳ میلیارد ریال و زمان اتمام پروژه سه ماهه چهارم ۲۰۲۰ برآورد گردیده است. درصد پیشرفت فیزیکی نیز تا تاریخ ۲۹/۱۱/۲۰۲۹ مادل ۷۳/۸۶ درصد می‌باشد.

۴-۳-۱۴- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده شرکت‌های زیرمجموعه منتقل نگردیده و انتقال رسمی اسناد مالکیت املاک به شرکت از طرف شرکت ملی صنایع پتروشیمی در حال پیگیری است.

۵-۳-۱۴- هزینه‌های انجام شده جهت احداث پروژه‌های خط لوله ۱۶ و ۳۶ اینچ و پروژه ۳۰۰۰ NGL تا پایان تا تاریخ صورت وضعیت مالی مادل ۵۴۹۶۳۵ میلیارد ریال می‌باشد. طبق آخرین برآورد انجام شده هزینه اجرای کامل طرح مادل ۵۹۶۵۸ میلیارد ریال و زمان اتمام پروژه ۲۰۲۰۲۱۰۲ برآورد گردیده است. درصد پیشرفت فیزیکی نیز تا تاریخ ۲۹/۱۱/۲۰۲۹ مادل ۹۶ و ۹۳ درصد می‌باشد.

۶-۳-۱۴- مخارج واقعی انجام‌شده جهت احداث طرح گچساران تا تاریخ صورت وضعیت مالی مادل ۷۶۵۱۵۷ میلیارد ریال می‌باشد و طبق آخرین برآورد انجام شده، هزینه اجرای کامل طرح مادل ۳۳۰۳۹ میلیارد ریال و ۳۴ میلیون یورو و زمان اتمام آن ۲۱/۰۶/۲۰۲۱ می‌باشد. درصد پیشرفت کار نیز تا تاریخ ۲۹/۱۱/۲۰۲۹ مادل ۱۴۰۹۴/۶۰ درصد می‌باشد.

۷-۳-۱۴- شرکت‌های ارزند نمک و استحصال نمک کیمیا با هدف استحصال نمک از آب دریا در سنوات گذشته تأسیس گردیده‌اند که به دلیل متوقف بودن طرح‌های مزبور اقدامات شرکت جهت انحلال آنها در جریان می‌باشد.

۱۵ - سرقفلی

یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۹۷۰.۷۰۶	۳.۹۴۷.۵۸۳
(۳۰.۱۲۳)	(۱.۸۲۶.۸۹۹)
۳.۹۴۷.۵۸۳	۲.۱۲۰.۶۸۴
(۲۸۲.۸۸۶)	(۴۷۹.۵۷۸)
(۱۹۶.۶۹۲)	(۸۰.۱۴۹)
(۴۷۹.۵۷۸)	(۴۸۷.۷۲۷)
۳.۴۶۸.۰۰۵	۱.۶۳۲.۹۵۷
	۱۵-۱
بهای تمام‌شده در ابتدای سال	
تعدیل سرقفلی	
بهای تمام‌شده در پایان سال	
استهلاک انباشته در ابتدای سال	
استهلاک دوره	
استهلاک انباشته در پایان سال	
مبلغ دفتری	

۱۵-۱ - تعدیل سرقفلی ناشی از اصلاح سرقفلی مدیران اقتصاد می‌باشد.

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱ گروه

جمع	سایر	نرم افزار	دانش فنی	واریج و حقا استخار	مادار ارزش منصفانه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۲۰,۳۳,۳۹۲	۵۰,۷۵,۵۱۰	۴۴,۶۹۰	۴,۶۶۳,۳۲۱	۲,۳۶۵,۶۱۳	۴,۱۵۶,۳۵۸
۶,۰۳۷,۳۰۶	۴,۴۳۷,۲۵۳	۲۰,۸۳۴۳	۸۳۵,۱۱۸	۵۷۶,۵۹۳	-
(۴۰۰۰۱)	(۲۳۶,۷۷۴)	۲۱,۹۸۴	۴,۱۵۶,۳۵۸	۲۱۰,۷۸۹	(۴,۱۵۶,۳۵۸)
۱۸,۰۶۶,۹۹۷	۴,۶۹۷,۹۸۸	۶۷۱,۰۱۷	۹,۶۴۴,۶۹۷	۳,۰۵۲,۹۹۵	-
۲,۱۱۷,۱۸۶	۷۳,۹۰۱	۳۰۰,۷۵۸	۹۳۱,۸۱۱	۸۱۰,۷۱۶	-
(۸۶۷,۵۵۳)	(۱,۴۳۴,۴۵۳)	۱۳۸,۱۸۸	۴۱۸,۷۱۴	-	-
۱۹,۳۱۶,۳۳۱	۲,۳۳۷,۳۳۵	۱,۱۰۹,۹۶۳	۱۰,۹۹۵,۳۲۳	۳,۸۶۳,۷۱۱	-
۱,۹۵۰,۶۹۷	-	۲۱۶,۴۰۱	۱,۷۳۱,۸۸۴	۲,۴۱۲	-
۱۳۷,۴۵۴	-	۹۸,۷۵۴	۳۸,۴۴۹	۲۵۱	-
۲,۰۸۸,۱۵۱	-	۲۱۵,۱۵۵	۱,۷۷۰,۳۳۳	۲,۶۶۳	-
۲۲۳,۷۱۱	-	۱۸۴,۴۵۳	۳۹,۰۰۷	۲۵۱	-
۲,۳۱۱,۸۶۳	-	۴۹۹,۶۰۸	۱,۸۰۹,۳۴۰	۲,۹۱۴	-
۱۷۰,۰۴,۴۶۹	-	۲,۳۳۷,۴۳۵	۹,۱۸۵,۸۸۲	۳,۸۶۰,۷۹۷	-
۱۵,۹۷۸,۵۳۶	۴,۶۹۷,۹۸۸	۳۵۵,۸۶۲	۷,۸۷۴,۳۶۴	۳,۰۵۰,۳۳۳	-

۱-۱-۱۶- سایر نقل و انتقالات مربوط به اصلاح و طبقه بندی بیش پرداخت ها به داراییهای در جریان تکمیل در شرکت ارات اوران از شرکت های زیر مجموعه کنترل می باشد.
 ۱-۱-۱۶-۲- دانش فنی عمدتاً مربوط به لیسانس شرکت های گستران ۱,۸۰۸ میلیارد ریال، هرمز ۱,۴۰۰ میلیارد ریال، پترول ۲,۴۷۳ میلیارد ریال، دهشت ۱,۳۰۸ میلیارد ریال، کارون ۷۴۱ میلیارد ریال می باشد.

۲-۱۶- شرکت

جمع	علامت تجاری بیرونی خلیج فارس	نرم افزار	حقوق اسباب خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۰۵۲	۳,۰۶	۲۲,۶۸۵	۶۲
۲۳,۰۰۶	-	۲۲,۹۶۱	۴۵
۴۶,۰۵۹	۳,۰۶	۴۵,۶۴۶	۱۰۷
۴۸,۵۵۷	-	۴۸,۵۵۲	۳
۹۴,۶۱۶	۳,۰۶	۹۴,۲۰۰	۱۱۰
۸,۲۴۱	-	۸,۲۴۱	-
۹,۸۵۵	-	۹,۸۵۵	-
۱۸,۰۹۶	-	۱۸,۰۹۶	-
۱۸,۱۳۷	-	۱۸,۱۳۷	-
۳۶,۳۳۳	-	۳۶,۳۳۳	-
۵۸,۳۸۳	۳,۰۶	۵۷,۹۶۷	۱۱۰
۲۷,۹۶۳	۳,۰۶	۲۷,۵۵۰	۱۰۷

بهای تمام‌شده:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت صنایع پتروشیمی - مجتمع پارس (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شرکت‌های بذیرفته شده در		شرح
ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام سهام	
-	۲۸,۹۴۳,۵۲۰	-	۳۱,۷۶۹,۶۴۹	۱۹/۷۸	۱,۵۸۲,۰۳۹,۴۶۴	۱۷-۴ - کاروان
-	۱۳,۸۰۳,۹۶۴	-	۱۳,۸۷۷,۳۴۲	۴۰	۱,۷۶۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۷-۱ - پارس تلمین
-	۱۵,۷۵۵,۴۱۳	-	۱۹,۸۵۱,۶۱۰	۴۷	۴,۳۰۹,۳۷۹,۸۵۸	۱۷-۱ ✓ الفین بهم
-	۱۷,۸۷۹,۳۱۱	-	۲۴,۰۹۸,۵۸۳	۲۹/۸۰	۴,۰۲۲,۶۸۶,۸۰۰	۱۷-۳ - دماوند
۵۰,۳۶۹,۵۸۳	۱۰,۸۹۰,۷۰۳	۴۶,۶۱۶,۴۵۲	۱۵,۱۰۹,۱۶۵	۲۲/۱۲	۷۸۰,۵۸۳,۵۸۷	۱۷-۱ ✓ کرمانشاه
-	۶,۳۷۸,۹۱۳	-	۱۷,۱۵۶,۸۰۵	۴۰	۲۵,۶۳۲	۱۷-۱ - مهر
۱۳۵,۰۱۴,۶۴۴	۲۷,۶۹۸,۷۳۸	۱۳۰,۷۰۰,۴۶۳	۴۴,۳۴۹,۰۰۱	۳۲/۲۵	۱,۷۴۶,۶۳۱,۸۷۶	۱۷-۱ ✓ شیراز
-	۱,۴۵۶,۴۴۵	-	۱,۴۵۶,۴۴۵	۴۹	۴,۶۰۵,۶۹۵	۱۷-۵ - ونیران
-	۱۲۶,۰۱۹	-	۱۱۶,۳۵۲	۱۶	۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۷-۶ - پایانه‌ها و مخازن
-	-	-	-	۴۵	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲ - بازرگانی پتروشیمی
۱۸۵,۲۸۴,۲۲۷	۱۲۳,۶۳۳,۰۲۶	۱۷۷,۳۱۶,۹۱۵	۱۶۷,۶۸۴,۸۵۲		۱۶۷,۶۸۴,۸۵۲	

۱۷-۱ - سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

جمع	پایانه ها و		کاوایان	شیراز	کرمانشاه	تأمین	مهر	الفین نهم	بازرگانی		ماده ابتدای سال
	وئیران	مخازن							پتروشیمی	دماوند	
۱۲۲,۶۳۳,۰۲۶	۱,۴۵۶,۴۴۵	۱۲۶,۰۱۹	۲۸,۹۴۳,۵۲۰	۲۷,۴۹۸,۷۳۸	۱۰,۸۹۰,۷۰۳	۱۳,۸۰۳,۹۶۴	۶,۲۷۸,۹۱۳	۱۵,۷۵۵,۴۱۳	-	۱۷,۸۷۹,۳۱۱	
۱,۱۲۵,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۵,۷۲۹	-	-	تحصیل شده طی سال
(۱۸,۶۴۶)	-	-	(۳,۱۴۶)	(۱۵,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده طی سال
(۱۲۷,۳۲۴,۱۹۱)	-	(۵۲,۳۵۲)	(۳۶,۸۹۶,۳۷۱)	(۲۲,۸۷۶,۵۳۹)	(۶۵۰,۳,۹۴۷)	(۲۰,۹۴۴,۴۷۶)	-	(۴۸,۹۵۱,۳۱۱)	-	(۱,۰۹۸,۱۹۵)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۱۷۱,۳۶۸,۹۳۴	-	۴۲,۶۸۵	۲۹,۷۲۲,۵۰۰	۳۹,۶۲۹,۹۴۸	۱۰,۷۳۷,۹۰۹	۲۱,۰۱۷,۷۵۴	۱۰,۸۷۷,۸۹۲	۵۱,۹۲۱,۷۷۹	-	۷,۳۱۷,۶۶۷	سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته
۱۶۷,۶۸۴,۸۵۲	۱,۴۵۶,۴۴۵	۱۱۶,۳۵۲	۳۱,۷۶۹,۶۴۹	۴۴,۳۴۹,۰۰۱	۱۵۱۰۹,۱۶۵	۱۳,۸۷۷,۲۴۲	۱۷,۱۵۶,۸۰۵	۱۹,۸۵۱,۶۱۰	-	۲۴۰,۹۸,۵۸۲	

۱۷-۲ - سود شناسایی نشده شرکت بازرگانی پتروشیمی، تا پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مجموعاً به مبلغ ۲۹,۲۳۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۷-۳ - شرکت اصلی دارای ۲۹/۸۰ درصد از سهام شرکت دماوند به مبلغ ۹,۳۷۸ میلیارد ریال می‌باشد که از این بابت یک عضو هیات مدیره از طرف شرکت اصلی در شرکت فوق منصوب گردیده است.

۱۷-۴ - معادل ۱۹/۷۸ درصد از سهام شرکت کاویان متعلق به شرکت این سینا و یک عضو هیات مدیره از طرف شرکت اصلی در شرکت فوق منصوب گردیده است.

۱۷-۵ - شرکت وئیران فاقد فعالیت می‌باشد.

۱۷-۶ - ۱۶ درصد از سهام شرکت پایانه و مخازن متعلق به شرکت اصلی می‌باشد. همچنین یک عضو هیات مدیره از طرف این شرکت در پایانه و مخازن منصوب شده است.

۱۷-۷ - سال مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و شرکت‌های الفین نهم، مهر، پارس تأمین، کرمانشاه و شیراز ۱۴۰۱/۱۱/۲۳۹ می‌باشد.

۱۷-۸ - مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

	درصده سرمایه‌گذاری		اقامتگاه
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
فصلیت اصلی	اصلی	گروه	گروه
انجام هرگونه فعالیت بازرگانی برای شرکت‌های گروه و خارج از گروه	۴۵	۴۵	ایران
تولید محصولات پتروشیمی	-	۴۷	ایران
سرمایه‌گذاری در احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی	۴۰	۴۰	ایران
تولید و فروش پلی اتیلن سنگین	-	۴۰	ایران
تولید و فروش محصولات پتروشیمی - قفل از بهره‌برداری	-	۴۹	وزیرنژاد
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	۱/۵	۲۷/۱۲	ایران
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	۴/۹۳	۳۴/۲۵	ایران
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	۲۹/۸	۲۹/۸۰	ایران
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	-	-	ایران
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	۱۶	۱۶	ایران

(بالا به میلیون ریال)

۱۷-۹ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها
بازرگانی پتروشیمی	۱۴۶,۴۴۱,۳۴۰	۱,۴۷۸,۴۲۲,۲۶۰	۲۳۵,۴۷۲,۰۰۳	۷۵,۷۱۴,۲۵۸	۱,۷۴۵,۰۰۵,۰۰۹	۱۵۰,۱۱۲,۳۸۸
الفین نهم	۱۳۴,۴۴۱,۵۸۹	۲۶۵,۳۲۱,۳۳۶	۱۸۴,۶۵۵,۸۴۶	۱۱۰,۱۲۰,۷۳۲	۷۷۴,۴۵۵,۴۸۶	۷۹,۰۵۴,۷۹۹
پارس تاسین	۶۲,۹۹۴,۳۳۱	۶۲,۴۲۹,۸۳۴	۹۵,۲۸۸,۲۰۲	۵۲,۵۴۵,۳۸۴	۵۲,۵۵۵,۳۳۴	۸۰۵,۰۶۵
مهر	(۵۱,۲۵۴)	۷۱,۷۴۹,۷۱۶	۶۴,۱۱۸,۳۰	۲۷,۱۹۴,۷۳۰	۹۳,۳۷۸,۷۹۲	۴۲,۵۲۷,۳۲۱
کرمانشاه	۲۶,۵۳۸,۱۹۸	۶۱,۱۱۴,۶۳۷	۸۲,۱۸۳,۳۸۹	۴۸,۵۴۳,۸۹۳	۷۹,۳۸۲,۴۷۴	۲۰,۱۰۶,۸۵۳
شیراز	۵۵,۵۶۹,۶۵۷	۱۴۱,۱۳۲,۸۸۹	۱۶۷,۹۱۷,۳۵۵	۱۱۶,۴۵۵,۹۱۶	۲۲۶,۷۵۰,۱۳۲	۲۶۱,۱۵۴,۸۴۴
مداروند	۲۸,۱۳۴,۶۶۲	۲۰۱,۰۴۱,۸۳۹	۲۳۶,۱۷۵,۵۳۳	۲۹۷,۰۹۱,۹۲۳	۲۲۴,۳۹۱,۷۸۸	۲۸۴,۱۳۹,۷۵۳
کویان	۱۴۸,۳۷۰,۰۴۵	۳۳۳,۸۷۵,۶۶۲	۲۱۲,۳۲۶,۲۵۷	۱۵۰,۲۶۵,۴۱۸	۳۸۴,۰۲۴,۵۴۲	۴۱,۹۹۸,۶۵۸
پایانه‌ها و مخازن	۲۲۲,۳۵۲	۶,۱۱۳,۹۳۶	۵,۴۳۰,۵۱۰	۶۷۳,۶۰۲	۴,۵۴۴,۳۱۷	۶,۷۸۳,۷۷۲

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرچ		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت
۱۴۰/۱۰/۳/۳۱	۱۴۰۷/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۱۱۱,۴۳۳	۷۳,۰۷۴,۷۷۴		۱۸-۱
۳۱۱,۰۷۷,۰۰۸	۳۱۵,۹۳۲,۴۱۵		۱۸-۱
۱۱,۳۶۱,۹۹۸	۱۱,۳۶۱,۹۹۸		۱۸-۱
۱۲,۹۸۹,۳۲۸	۱۷,۸۹۹,۳۲۷		۱۸-۱
۳۳۵,۳۲۸,۳۲۷	۳۴۵,۹۳۲,۷۴۰		
۴۰۶,۷۵۰	۴۰۶,۷۵۰		۱۸-۲
۳۳۵,۷۲۵,۰۸۷	۳۴۵,۵۰۰,۴۹۰		

۱۴۰۱/۱۰/۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار		مبلغ دفتری		بهای تمام شده		درصد سرمایه‌گذاری		تعداد سهام		یوزن افزایوس شده در		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰,۷۸۴,۹۴۱	-	۱۰,۷۸۴,۹۴۱	-	۱۰,۷۸۴,۹۴۱	-	۱۰,۷۸۴,۹۴۱	۱۰,۷۸۴,۹۴۱	۱۰,۷۸۴,۹۴۱	۶۰	۳۳,۷۱۶	۳۳,۷۱۶	-	۱۸-۱-۱			
۳۰,۶۳۳,۵۵۲	۳,۸۷۹,۳۴۴	۵۹۱,۳۷۲	۴۰,۴۶۳,۴۶۷	۵۹۱,۳۷۲	۴۰,۴۶۳,۴۶۷	۴,۰۶۶,۳۴۷	۴۰,۴۶۳,۴۶۷	۴,۰۶۶,۳۴۷	۴,۰۶۶,۳۴۷	۵۸۰	۱,۰۲۶,۵۳۴	۱,۰۲۶,۵۳۴	✓				
	۳۸۹,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۹	۳۸۹,۱۸۱	۳۸۹,۱۸۱	-				
	۳۴۲,۰۰۲	۲,۹۰۶	۳۴۲,۰۰۲	۲,۹۰۶	۳۴۲,۰۰۲	۲۴۲,۰۰۲	۳۴۲,۰۰۲	۲۴۲,۰۰۲	۲۴۲,۰۰۲	۰/۸۱	۱۹,۴۰۲	۱۹,۴۰۲	✓				
		-	۳۰,۶۸۲,۰۰۹	-	۳۰,۶۸۲,۰۰۹	۳۰,۶۸۲,۰۰۹	۳۰,۶۸۲,۰۰۹	۳۰,۶۸۲,۰۰۹	۳۰,۶۸۲,۰۰۹	-	-	-	✓				
۵,۶۶۹,۰۳۹	۹۴,۴۵۲	۷,۴۶۸	۹۴,۴۵۲	۷,۴۶۸	۹۴,۴۵۲	۹۴,۴۵۲	۹۴,۴۵۲	۹۴,۴۵۲	۹۴,۴۵۲	۷/۲۷	۹۴,۴۵۲	۹۴,۴۵۲	✓				
	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۸-۱-۳			
	۴,۶۷۸,۲۸۱	-	۴,۶۷۸,۲۸۱	-	۴,۶۷۸,۲۸۱	۵,۳۸۵,۱۱۹	۵,۳۸۵,۱۱۹	۵,۳۸۵,۱۱۹	۵,۳۸۵,۱۱۹	-	-	-	-				
۳۶,۳۰۲,۵۹۱	۱۴,۳۸۲,۲۶۰	۶۹,۶۴۶	۴۶,۸۶۷,۰۶۰	۶۹,۶۴۶	۴۶,۸۶۷,۰۶۰	۴۶,۸۶۷,۰۶۰	۴۶,۸۶۷,۰۶۰	۴۶,۸۶۷,۰۶۰	۴۶,۸۶۷,۰۶۰	-	-	-	-				
	۸,۰۴۳,۳۲۲	-	۱۵,۴۲۲,۷۷۳	-	۱۵,۴۲۲,۷۷۳	۱۵,۴۲۲,۷۷۳	۱۵,۴۲۲,۷۷۳	۱۵,۴۲۲,۷۷۳	۱۵,۴۲۲,۷۷۳	-	-	-	-				
۳۶,۳۰۲,۵۹۱	۳۳,۱۱۱,۴۳۳	۶۹,۶۴۶	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	۶۹,۶۴۶	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	۷۳,۰۷۴,۷۷۴	-	-	-	-	۱۸-۱-۲			

گروه
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:
شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار:

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:

گروه
الف- شرکت‌های فرعی:
الیاس
ب- سایر شرکت‌ها:
ج-
کی‌جای پارس
زالگرس
صندوق درآمد ثابت
عذیر
سپرده بلندمدت بانکی
سایر

پیش پرداخت سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱:۲۰۳/۳۱		۱۴۰۲:۲۰۳/۳۱		درصد سرمایه		نسبت سهام تحت		شرکت های پذیرفته شده		نام شرکت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کلیاری	درصد	تسهیل	مزارع	در بورس	پذیرفته شده	یادداشت	شرکت:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۳۰۳,۶۹۸	۵,۴۹۷,۷۸۹	-	۱۰۱,۸۰۱,۴۸۷	-	۹۹/۴	۱۰۰,۹۹۵,۵۷۸	-	-	-	-	مدیران
۳۹,۵۳۲,۳۹۹	۳۳,۱۱۲,۱۷۷	۱۶۷,۳۷۵,۸۳۷	۳۳,۳۷۲,۱۱۵	۴۹,۵۳۲,۳۹۴	۷۰/۶۴	۴۹,۵۳۲,۳۰۰	-	-	-	-	حق تقدم - شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
۱۰,۷۱۷,۸۳۵	۱۵,۸۸۴,۱۵۰	-	۱۵,۸۸۴,۱۵۰	۱۵,۸۸۴,۱۵۰	۶۹/۳۰	۱۸,۱۵۳,۳۱۴	-	-	-	-	بند بلند
-	۱۰,۸۸۹,۹۹۰	-	۱۰,۸۸۹,۹۵۷	۱۰,۸۸۹,۹۵۷	۹۹	۱۰,۸۸۹,۹۵۶	-	-	-	-	پترول
۱۱۳,۱۱۱,۷۶۱	۹,۹۵۳,۱۸۵	۱۱۳,۱۱۱,۷۶۱	۹,۹۵۳,۱۸۴	۹,۹۵۳,۱۸۴	۶۰/۰۱	۱۱,۷۰۱,۵۹۰	-	-	-	-	بنده امام
۹,۱۳۸,۶۹۳	۷,۴۳۵,۱۳۱	-	۷,۴۳۵,۱۳۱	۷,۴۳۵,۱۳۱	۶۶/۳۷	۴,۷۰۹,۰۹۰	-	-	-	-	مهریز
-	۵۰۰,۸۱۲۲	۲۲,۸۸۱,۵۶۱	۵۰۰,۸۱۲۲	۵۰۰,۸۱۲۲	۶۹/۱۷	۱,۰۷۱,۳۳۶	-	-	-	-	فجر
-	-	-	۴,۵۱۵,۰۰۰	۴,۵۱۵,۰۰۰	۶۰/۳۰	۳,۰۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	گجستان
۷۳۷,۱۴۶,۷۴۸	۴,۳۷۹,۳۳۸	۸۲۰,۷۹۲,۹۷۸	۴,۳۷۹,۳۳۹	۴,۳۷۹,۳۳۹	۶۸/۶۷	۴,۱۸۰,۶۷۰	-	-	-	-	نوری
۵۴۰,۳۳۰,۷۰۲	۳,۷۷۰,۴۰۸	۷۹۹,۶۳۳,۷۴۰	۳,۷۷۰,۴۰۸	۳,۷۷۰,۴۰۸	۵۳/۵۵	۲,۵۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	پارس
۱۳۸,۴۰۷,۵۷۱	۴,۳۳۷,۳۳۸	۵۴۸,۴۷۹,۱۵۱	۳,۷۷۵,۴۱۴	۳,۷۷۵,۴۱۴	۸۷/۵۹	۱۶,۷۱۵,۰۵۹	-	-	-	-	سمن
۱۹۳,۶۷۶,۵۷۴	۴,۳۳۷,۳۳۸	۱۹۳,۶۹۲,۰۱۱	۴,۳۳۷,۳۳۸	۴,۳۳۷,۳۳۸	۵۷/۸۶	۱۳,۶۶۳,۰۹۰	-	-	-	-	تندگوستان
-	۴,۳۳۷,۳۳۸	۴۲۷,۷۹۱,۹۳۷	۴,۳۳۷,۳۳۸	۴,۳۳۷,۳۳۸	۵۷/۱۷	۸,۲۰۴,۳۳۳	-	-	-	-	یوگی
-	۳,۰۷۵,۴۵۵	-	۳,۰۷۵,۴۵۵	۳,۰۷۵,۴۵۵	۵۵/۸۴	۵۵,۹۳۴	-	-	-	-	بروجن
-	۹,۴۷۹,۹۹۹	-	۹,۴۷۹,۹۹۷	۹,۴۷۹,۹۹۷	۷۹	۹,۴۷۹,۹۹۷	-	-	-	-	اروند
-	۲,۳۸۳,۶۹۲	۸,۱۸۲,۴۹۹	۲,۳۸۳,۶۹۲	۲,۳۸۳,۶۹۲	۴۵/۰۱	۲,۳۵۰,۴۱۲	-	-	-	-	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
-	۷۹۹,۹۹۶	-	۷۹۹,۹۹۶	۷۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۷۹۹,۹۹۶	-	-	-	-	بازار گاد
-	۵۹۷,۵۵۸	-	۵۹۷,۵۵۸	۵۹۷,۵۵۸	۱۰۰	۱,۳۳۳,۶۲۳	-	-	-	-	عملیات غیرصنعتی
-	۷۵۲,۰۰۰	-	۷۵۱,۹۹۸	۷۵۱,۹۹۸	۷۰	۲۵۱,۹۹۸	-	-	-	-	خوزستان
-	۷۹۹,۹۷۲	-	۷۹۹,۹۶۰	۷۹۹,۹۶۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۶۰	-	-	-	-	مدیریت توسعه
-	۵۳,۹۳۳	-	۵۳,۹۳۳	۵۳,۹۳۳	۹۹/۹۹	۴۹,۹۹۶	-	-	-	-	پلیمر گجستان
-	۳,۹۹۷,۹۰۰	-	۳,۹۹۷,۹۰۰	۳,۹۹۷,۹۰۰	۹۹/۹۳	۳,۹۹۷,۹۰۰	-	-	-	-	کارگزار فروش
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	هونزه
-	۱۰,۱۹۶,۰۰۰	-	۱۰,۱۹۶,۰۰۰	۱۰,۱۹۶,۰۰۰	۵۰/۹۸	۱۰,۱۹۶,۰۰۰	-	-	-	-	المانی
-	۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	همت
-	۳۶,۹۳۷,۰۰۰	-	۳۶,۹۳۷,۰۰۰	۳۶,۹۳۷,۰۰۰	۹۹/۸۰	۳۶,۹۳۷,۰۱۸	-	-	-	-	اینستا
-	۹۸۰	-	۹۸۰	۹۸۰	۹۸/۰۰	۹۸۰	-	-	-	-	شمال

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		کاهش ارزش		تعداد سهام تحت تصرف		شرکت‌های پذیرفته شده		نام شرکت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	در بورس	در غیر بورس	یادداشت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	در بورس	در غیر بورس		
-	۲۱۴	-	۲۱۴	-	۲۱۴	-	۲۱۴	۱۰۰	۸۰	-	ایسترن‌سال
-	۱۰۰	-	۹۶	-	۹۶	-	۹۶	۹۶	-	-	تندیس آریا
-	۵	-	۵	-	۵	-	۵	۱۰۰	۱۲۹,۸۴۶	-	ره آوران
۲,۶۰۱,۵۲۰,۹۵۱	۳,۱۱۰,۷۷۰,۰۰۸	۳,۱۴۱,۷۲۲,۶۶۶	۳,۱۵۰,۹۳۲,۴۱۵	-	۳,۱۵۰,۹۳۲,۴۱۵	-	۳,۱۵۰,۹۳۲,۴۱۵	-	-	-	ادامه‌ی شرکت‌های فرعی:
-	۹,۳۷۸,۱۴۱	-	۹,۳۷۸,۱۴۰	-	۹,۳۷۸,۱۴۰	-	۹,۳۷۸,۱۴۰	۲۹/۸۰	۴۰,۲۲۶,۶۸۶	-	شرکت‌های وابسته:
-	۱,۷۶۰,۰۴۰	-	۱,۷۶۰,۰۴۰	-	۱,۷۶۰,۰۴۰	-	۱,۷۶۰,۰۴۰	۴۰	۱,۷۶۰,۰۴۰	-	دماوند
-	۱۱۲,۵۷۰	-	۱۱۲,۵۷۰	-	۱۱۲,۵۷۰	-	۱۱۲,۵۷۰	۱۶	۲۳,۲۰۰	-	پارس تاسین
-	۱۱,۳۵۰	-	۱۱,۳۲۸	-	۱۱,۳۲۸	-	۱۱,۳۲۸	۴۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	پایانه‌ها و مخازن
-	۱۱,۲۶۲,۰۰۱	-	۱۱,۲۶۱,۹۹۸	-	۱۱,۲۶۱,۹۹۸	-	۱۱,۲۶۱,۹۹۸	-	-	-	پارگانی پتروشیمی
-	۷,۸۱۴,۵۷۳	-	۷,۸۱۴,۵۷۳	-	۷,۸۱۴,۵۷۳	-	۷,۸۱۴,۵۷۳	-	-	-	سایر شرکت‌ها:
-	-	-	۲,۵۱۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۰,۰۰۰	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری ایسترن‌سال
-	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت در شرف تاسین پارک های اقیانوس پتروشیمی اقیانوس خلیج فارس
-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت پتروپلاستیک شهید سلیمانی
-	-	-	۳۳۰,۸۲۰	-	۳۳۰,۸۲۰	-	۳۳۰,۸۲۰	۱۶/۵۰	۱۷,۰۰۰	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت در شرف تاسین همکاری های بازرگانی بین الملل سورین
۱۰,۸۸۲,۵۲۲	۱,۸۸۶,۸۰۵	۱۰,۳۸۲,۵۲۲	۱,۸۸۶,۸۰۴	-	۱,۸۸۶,۸۰۴	-	۱,۸۸۶,۸۰۴	۱/۱۹	۲۱۳,۷۳۰	-	صندوق پژوهش و فناوری صنعت نفت
۱۹,۴۲۸,۷۷۳	۱,۴۰۲,۲۱۴	۲۲,۵۴۹,۳۸۰	۱,۴۰۲,۲۱۴	-	۱,۴۰۲,۲۱۴	-	۱,۴۰۲,۲۱۴	۴/۹۳	۷۵۴,۴۱۶	-	مچ
۳,۴۱۳,۲۰۰	۳۷۱,۷۲۰	۳۷۰,۴۷۰	۳۷۱,۷۲۰	-	۳۷۱,۷۲۰	-	۳۷۱,۷۲۰	۱/۵۰	۵۳۰,۰۰۰	-	شیراز
۱,۹۷۶,۵۶۲	۷۰۸,۱۳۲	۱,۸۰۳,۶۳۶	۷۰۸,۱۳۲	-	۷۰۸,۱۳۲	-	۷۰۸,۱۳۲	۲/۰۷	۱۸۵,۹۴۲	-	کرمانشاه
-	۱۰,۰۴۶	-	۱۰,۰۴۶	-	۱۰,۰۴۶	-	۱۰,۰۴۶	-	-	-	لردگان
۲۶۴	۴۱۶	۷۲	۴۱۶	-	۴۱۶	-	۴۱۶	-/۰۰۰۳	-	-	ماسول
۵۱۱,۵۰۰	۳۸۲,۶۲۲	۴۵۲,۹۸۰	۳۸۲,۶۲۲	-	۳۸۲,۶۲۲	-	۳۸۲,۶۲۲	۰/۴۴	۲۲۰,۰۰۰	-	نیادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	۱۸۱,۹۸۰	-	۱۸۱,۹۸۰	-	۱۸۱,۹۸۰	-	۱۸۱,۹۸۰	-	-	-	نیادهای مالی بورس کلای تهران
۳,۵۶۲,۲۸۲	۱۲,۹۸۹,۳۲۸	۳,۵۶۲,۲۸۲	۱۲,۹۸۹,۳۲۷	-	۱۲,۹۸۹,۳۲۷	-	۱۲,۹۸۹,۳۲۷	-	-	-	اوراق اجاره به شرط تملیک- شرکت پارس
۲,۶۲۶,۶۵۸,۷۸۲	۳,۳۵۰,۹۳۲,۴۱۵	۲,۱۷۷,۱۹۱,۶۶۶	۳,۳۵۰,۹۳۲,۴۱۵	-	۳,۳۵۰,۹۳۲,۴۱۵	-	۳,۳۵۰,۹۳۲,۴۱۵	-	-	-	
-	۴۰۶,۷۵۰	-	۴۰۶,۷۵۰	-	۴۰۶,۷۵۰	-	۴۰۶,۷۵۰	-	-	-	
-	۴۰۶,۷۵۰	-	۴۰۶,۷۵۰	-	۴۰۶,۷۵۰	-	۴۰۶,۷۵۰	-	-	-	

۱۸-۲ - سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار:
 صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس- ممتاز

۱۸-۳-۱

۱-۱-۱۸- سال مالی شرکت الیانس منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ می باشد که به دلیل نبود کنترل بر فعالیت شرکت در تلفیق لحاظ نگردیده است. جمع دارایی های شرکت مذکور تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ معادل مبلغ ۹.۸۹۳ میلیارد ریال و زیان انباشته آن به مبلغ ۵۷.۱۸۳ میلیارد ریال می باشد. فعالیت شرکت از سال ۱۳۹۴ متوقف شده است. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره خروج از سرمایه گذاری مذکور از طریق یکی از روش های واگذاری سهام، انتقال تجهیزات، انحلال و ورشکستگی در دست بررسی بوده، لیکن به دلیل محدودیت های ناشی از وجود شریک خارجی و مقررات شرکت فیلیپین تاکنون امکان پذیر نگردیده است.

۱-۱-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به پرداخت های سنوات قبل شرکت اصلی به شرکت اینترنشنال بابت خرید سهام شرکت های مهر، ونیران و الیانس می باشد.

۱-۱-۳- مانده فوق بابت سپرده بانکی شرکت بوعلی نزد بانک ملت با سود ۱۸ درصد می باشد.

۱-۱-۴- در رابطه با شرکت های گچساران ۳ عضو هیات مدیره منصوب شده و بدین ترتیب بر شرکت فوق کنترل وجود دارد. همچنین در شرکت پایانه ها و مخازن یک عضو هیات مدیره از طرف شرکت منصوب شده و از این بابت نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد.

۱-۲-۱- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس براساس مصوبه هیات مدیره و مجوز شماره ۱۱۶۶۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف بازارگردانی سهام شرکت و شرکت های گروه تاسیس شده است. درصد سرمایه گذاری گروه در صندوق به شرح جدول زیر است:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای		خالص ارزش دارایی ها برای هر واحد صندوق
			سرمایه گذاری	تملك	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیران اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز عادی	۲۶.۲۴۰ ۸۳۸.۹۳۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	توسعه فناوری مدیران	موسس	ممتاز عادی	۱۰ ۰.۰	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	هلدینگ	موسس	ممتاز عادی	۴۰۶.۷۵۰ ۱۳.۱۹۳.۳۳۳	۷,۸۱۰,۴۴۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مبین	موسس	ممتاز عادی	۲۶.۲۵۰ ۲.۴۵۰.۰۷۲	۴,۸۶۰,۲۵۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پترول	موسس	ممتاز عادی	۵.۲۵۰ ۱.۵۴۲.۷۹۶	۲,۹۶۳,۴۵۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فجر	موسس	ممتاز عادی	۲۶.۲۵۰ ۳.۳۱۰.۹۴۲	۳,۶۳۶,۴۹۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پارس	موسس	ممتاز عادی	۲۶.۲۵۰ ۲.۵۵۹.۱۸۴	۶,۳۳۵,۵۳۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	نوری	موسس	ممتاز عادی	۵۰۰ ۶۷۹.۸۱۰	۱۰,۱۱۶,۸۱۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تندگویان	موسس	ممتاز عادی	۵۰۰ ۶۸۵۶.۶۰۷	۹۸۵,۴۶۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	اروند	موسس	ممتاز عادی	۵۰۰ ۴۷۵.۸۲۹	-
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بوعلی	موسس	ممتاز عادی	۵۰۰ ۱.۵۸۳.۲۳۱	۵,۹۲۰,۹۳۲
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سایر شرکت ها	موسس	ممتاز عادی	۶.۰۰۰ ۶۰۰۰	-
				۹۹/۲۸%	۳۳,۹۲۱,۶۳۳

۳-۱۸- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکت‌های فرعی:
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تاسیس و به کار انداختن کارخانه‌ها برای تولید و ذخیره نمودن، حمل و نقل، تولید و فروش مواد شیمیایی پتروشیمی	۶۹/۳۰	۶۹/۳۰	۶۹/۳۰	۶۹/۳۰	ایران	بندر امام
تولید و فروش محصول پتروشیمی	-	۹۹/۹۸	-	۹۹/۹۸	ایران	کارون
راه‌اندازی و بهره‌برداری و توسعه کارخانجات و تاسیسات جانبی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	بسیاران
راه‌اندازی و بهره‌برداری و توسعه کارخانجات و تاسیسات جانبی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	آب نیرو
راه‌اندازی و بهره‌برداری و توسعه کارخانجات و تاسیسات جانبی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فراورش
راه‌اندازی و بهره‌برداری و توسعه کارخانجات و تاسیسات جانبی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	کیما
طراحی مهندسی و اجرای کلیه پروژه‌های صنعتی، ساختمانی و اجرای امورات اداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	خوارزمی
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۵۲/۸۶	۶۴/۲۶	۵۲/۸۶	۶۴/۲۶	ایران	تندگویان
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۵۳/۵۴	۵۳/۵۴	۵۳/۵۵	۵۳/۵۵	ایران	پارس
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات اصلی به منظور تولید و فروش خدمات جانبی شامل آب، برق، اکسیژن، نیتروژن و بخار گاز طبیعی در منطقه عملیوه	۸۲/۵۹	۸۲/۵۹	۸۲/۵۹	۸۲/۵۹	ایران	مبین
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۶۸/۶۷	۶۸/۶۷	۶۸/۶۷	۶۸/۶۷	ایران	نوری
بررسی، مطالعه و احداث و بهره‌برداری واحدها و تاسیسات جانبی به منظور تولید و تامین آب، برق بخار هوای فشرده نیتروژن در منطقه ویژه	۶۰	۶۰/۰۱	۶۰/۰۱	۶۰/۰۱	ایران	فجر
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۵۷/۱۷	۶۱/۸۷	۵۷/۱۷	۶۲/۰۷	ایران	بوعلی
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	ایران	اروند
احداث، راه‌اندازی و بهره‌برداری کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی، فروش و صدور محصولات پتروشیمی	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	ایران	خوزستان
اداره امور شرکت عملیات غیرصنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	عملیات غیرصنعتی

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	ادامه‌ی شرکت‌های فرعی:
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
نظارت، هماهنگی و کنترل طرح‌ها و پروژه‌های شرکت صنایع پتروشیمی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	مدیریت توسعه
اداره امور شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	بازارگاد
فعالیت بازرگانی و اقتصادی (صنعتی، تولیدی، خدماتی)	۹۹/۹۳	۱۰۰	۹۹/۹۳	۱۰۰	ایران	کارگزار فروش
تامین مالی از طریق بانک‌های خارجی جهت اجرای طرح‌های پتروشیمی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انگلستان	اینترنشنال
برنامه‌ریزی، طراحی و برگزاری دوره‌های آموزشی، تخصصی، فنی، فزاری و مالی و مهندسی برای کارکنان شرکت صنایع پتروشیمی شرکت های تلمه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	ره آوران
تولید و فروش اوره و آمونیاک - قبل از بهره‌برداری	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	ایران	هرمز
تولید و فروش اوره و آمونیاک - قبل از بهره‌برداری	-	۹۹/۳۱	-	۹۹/۳۱	ایران	هنگام
انجام هر گونه فعالیت بازرگانی برای شرکت‌های گروه در فلپین	-	۶۰	-	۶۰	فلپین	آلیانس
سرمایه‌گذاری، طراحی، تملک، احداث، بهره‌برداری و نگهداری از واحدهای تولیدی	۹۹/۶۶	۹۹/۹۷	۹۹/۶۴	۹۹/۹۶	ایران	بی‌دبند
سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت‌ها واحدهای سرمایه‌گذاری، صندوق‌ها و سایر اوراق بهادار	۷۰/۵۳	۷۶/۵۳	۷۰/۶۲	۷۶/۹۵	ایران	پترول
سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت‌ها واحدهای سرمایه‌گذاری، صندوق‌ها و سایر اوراق بهادار	-	-	۴۵/۰۱	۶۰/۳۷	ایران	تامین سرمایه فارس
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۹۹/۹	-	۹۹/۹۰	ایران	آبادانا
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	ایران	تفتان آریا
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	هویزه
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۴۶/۳۷	۸۷/۲۴	۴۶/۳۷	۸۷/۲۴	ایران	گچساران
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۶۹/۱۷	۸۲/۱۴	۶۹/۱۷	۸۲/۱۴	ایران	دهمش
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۵۵/۹۴	۸۹/۶۶	۵۵/۹۴	۸۹/۶۶	ایران	بروجن
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۹۹/۹۹	۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۰۰	ایران	پلچمر گچساران
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹/۹۸	۱۰۰	ایران	ابن سینا
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	شمال
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۵۰/۹۸	۱۰۰	۵۰/۹۸	۱۰۰	ایران	الماس
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	-	۶۰/۲۰	۶۰/۲۰	ایران	گلستان
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۴۸	۵۰	-	-	ایران	همت
سرمایه‌گذاری	۹۹/۹۶	۹۹/۹۸	۹۹/۹۶	۹۹/۹۸	ایران	مدبران
سرمایه‌گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شرکت توسعه فن آوری مدبران
سرمایه‌گذاری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شرکت‌های فرعی گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان:
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	مدیریت توسعه پترول
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	۲/۰۷	۶۶/۸۴	۲/۰۷	۶۸/۷۱	ایران	لردگان
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۹۷/۸۴	-	۹۷/۸۴	ایران	صدف
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۵۱	-	۵۱	ایران	نوبین
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۶۹/۰۸	-	۶۹/۰۸	ایران	ممنسی
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۶۳/۷۹	-	۶۳/۷۹	ایران	کازرون
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	ارغوان گستر ایلام

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	ادامه‌ی شرکت‌های فرعی گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان:
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید محصولات پتروشیمی	-	۶۷/۲۰	-	۶۶/۲۵	ایران	ارومیه
تولید محصولات پتروشیمی	-	۵۸/۸۶	-	۵۸/۸۷	ایران	ایلام
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پتروآرمنند لردگان
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	تگین سنقر
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پترو فراز هورمان
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پترو پرک
تولید محصولات پتروشیمی - قبل از بهره‌برداری	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	آوات اورامان
سایر شرکت‌ها:						
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	-	۷/۲۷	-	۷/۲۷	ایران	غدیر
تولید و فروش محصولات پتروشیمی	۱/۵۵	۶/۰۵	۱/۱۹	۵/۷۰	ایران	جم
سرمایه‌گذاری	۱۶/۵۰	۱۶/۵۰	۱۶/۵۰	۱۶/۵۰	ایران	صندوق پژوهش نفت

۱۸-۴- سرمایه‌گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

اصلی	گروه		سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
هزار سهم	هزار سهم	هزار سهم	هزار سهم		
	۴۲,۱۶۵,۰۴۴	۶۰,۲۳۵,۷۷۷	۴۴,۲۶۵,۰۴۴	۶۲,۳۳۵,۷۷۷	پترول
	۱۸,۱۵۳,۳۱۴	۱۸,۱۵۳,۳۱۴	۱۸,۱۵۳,۳۱۴	۱۸,۱۵۳,۳۱۴	بندرامام
	۱۶,۳۹۶,۵۵۱	۱۶,۳۹۶,۵۵۱	۱۶,۳۹۶,۵۵۱	۱۶,۳۹۶,۵۵۱	پارس
	۹,۱۴۵,۰۰۳	۹,۱۴۵,۰۰۳	۹,۱۴۵,۰۰۳	۹,۱۴۵,۰۰۳	فجر
	۷,۰۹۸,۱۸۰	۷,۰۹۸,۱۸۰	۷,۰۹۸,۱۸۰	۷,۰۹۸,۱۸۰	مبین
	۴,۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰	نوری
	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	بازرگانی پتروشیمی
	۱,۷۶۰,۰۴۰	۱,۷۶۰,۰۴۰	۱,۷۶۰,۰۴۰	۱,۷۶۰,۰۴۰	پارس تامین
	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	تامین سرمایه فارس
	-	-	۳۸,۱۸۵	۳۸,۱۸۵	توسعه معادن روی ایران
	-	-	۱۹,۳۸۲	۱۹,۳۸۲	زاگرس
	-	-	۱,۴۴۳,۰۰۰	۴,۳۲۹,۰۰۰	شیراز
	-	-	۷۲۷,۵۸۲	۷۲۷,۵۸۲	کرمانشاه
	-	-	۵۵۷,۸۳۳	۵۵۷,۸۳۳	جم
	-	-	-	۱۳,۰۴۸	توسعه معدنی و صنعتی صبائور
	۱۰۱,۱۵۸,۱۳۲	۱۱۸,۷۲۹,۸۶۵	۱۰۶,۰۴۴,۱۱۴	۱۳۶,۵۱۴,۸۹۵	

۱۸-۴-۱- سهام شرکت بندر امام بابت انتقال بدهی شرکت اصلی، در وثیقه شرکت نفت می‌باشد. ضمناً بخشی از سهام شرکت‌های مبین و پارس بابت انتشار اوراق اجاره در رهن شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می‌باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

مبالغ به میلیون ریال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۶۸,۷۴۸	-	-	-	-	تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان اسناد دریافتنی تجاری (سایر اشخاص)
۱,۰۵۳,۱۵۰	۵,۸۶۳,۱۵۰	-	-	۵,۸۶۳,۱۵۰	
۱,۲۲۱,۸۹۸	۵,۸۶۳,۱۵۰	-	-	۵,۸۶۳,۱۵۰	
					حساب‌های دریافتنی اشخاص وابسته:
۲۲,۱۵۳,۱۲۵	۲۲,۶۵۲,۷۳۳	(۴,۱۴۸,۶۶۹)	۲۵,۰۱۲,۱۴۲	۱,۷۸۹,۲۶۰	۱۹-۱-۱ بازرگانی پتروشیمی
۲۶,۳۲۷,۰۶۹	۲۱,۲۹۴,۶۶۵	-	-	۲۱,۲۹۴,۶۶۵	۱۹-۱-۲ پارس تامین
۶,۴۳۳,۲۶۰	۱۰,۶۴۷,۶۴۵	-	۶۱۶,۳۵۷	۱۰,۰۳۱,۲۸۸	دماوند
۶,۵۲۳,۱۶۰	۲۲,۸۷۸,۰۸۰	-	-	۲۲,۸۷۸,۰۸۰	۱۹-۱-۲ شیراز
۱۶,۵۲۳,۳۶۷	۳۲,۴۹۰,۹۲۶	-	-	۳۲,۴۹۰,۹۲۶	۱۹-۱-۳ الفین نهم
۶,۶۷۳,۴۳۴	۶,۴۸۶,۸۵۰	-	-	۶,۴۸۶,۸۵۰	مهر
۱,۰۱۷,۶۱۵	۶۴۶,۲۴۳	-	-	۶۴۶,۲۴۳	کاویان
۲۱,۷۳۹,۲۴۰	۱۳,۷۲۴,۸۴۵	-	-	۱۳,۷۲۴,۸۴۵	۱۹-۱-۴ مارون
۱,۴۱۹,۴۷۳	۵,۷۹۰,۸۸۶	-	-	۵,۷۹۰,۸۸۶	فن‌آوران
۳,۷۸۴,۰۲۹	۵,۲۴۸,۶۵۰	-	-	۵,۲۴۸,۶۵۰	سایر
					سایر اشخاص وابسته:
۶۶,۶۱۹,۸۵۴	۶۹,۶۳۴,۵۴۳	-	۵,۴۶۳,۴۶۰	۶۴,۱۷۱,۰۸۳	۱۹-۱-۵ جم
۱۲۶,۳۹۹	۱۲۱,۴۸۹	-	۱۲۱,۴۸۹	-	ناوک آسیا
۳۴,۵۲۷,۲۹۶	۹,۵۰۱,۵۸۸	-	-	۹,۵۰۱,۵۸۸	۱۹-۱-۶ پردیس
۴۵,۵۹۸,۴۳۸	۶۲,۳۲۲,۰۷۱	-	-	۶۲,۳۲۲,۰۷۱	۱۹-۱-۷ زاگرس
۲۶,۵۲۴,۵۰۳	۱۳,۰۲۴,۳۱۲	-	۱,۱۸۰,۶۱۶	۱۱,۸۴۳,۶۹۶	۱۹-۱-۸ امیرکبیر
۲۲,۰۰۴	۲۵,۶۵۲	-	-	۲۵,۶۵۲	مروارید
۱۵۰,۳۸۲	۳۰۷,۳۷۴	-	-	۳۰۷,۳۷۴	رازی
۲۸۷,۴۰۴,۵۴۶	۳۰۲,۶۶۱,۷۰۲	(۴,۱۴۸,۶۶۹)	۳۲,۳۹۴,۰۶۴	۲۷۴,۴۱۶,۳۰۷	
۲۰۳,۴۹۳,۵۵۰	۲۴۷,۷۲۴,۲۷۴	(۹,۴۸۰,۱۶۷)	۱۷۶,۵۹۴,۹۶۲	۸۰,۶۰۹,۴۷۹	۱۹-۱-۹ سایر مشتریان
۴۹۰,۸۹۸,۰۹۶	۵۵۰,۳۸۵,۹۷۶	(۱۳,۶۲۸,۸۳۶)	۲۰۸,۹۸۹,۰۲۶	۳۵۵,۰۲۵,۷۸۶	
					سایر دریافتنی‌ها:
۱۰۳,۷۱۷,۰۴۳	۱۰۶,۷۲۷,۴۵۱	-	۴۴,۵۵۵,۶۸۴	۶۲,۱۷۱,۷۶۷	۱۹-۱-۱۰ اشخاص وابسته
۴۶,۱۰۳,۶۷۱	۲۸,۶۸۰,۵۶۸	-	۳۶,۵۳۰,۷۲۵	۲,۱۴۹,۸۳۳	۱۹-۱-۱۲ پیمانکاران اجرایی پروژه‌ها
۲۶,۸۹۴,۶۷۱	۲۹,۶۷۳,۲۱۹	-	-	۲۹,۶۷۳,۲۱۹	۱۹-۱-۱۵ کاویان
۱۰,۰۳۵,۴۵۰	۱۱,۲۸۶,۳۹۱	-	-	۱۱,۲۸۶,۳۹۱	۱۹-۱-۱۶ اعلامیه‌های در راه
۱۹,۵۳۶,۹۶۵	۲۴,۶۴۱,۹۶۹	-	۲۰,۴۳۹,۰۴۳	۴,۲۰۲,۹۲۶	۱۹-۱-۱۱ صراف‌ها
۱۲,۶۷۳,۶۴۵	۱۲,۸۸۵,۰۶۳	-	-	۱۲,۸۸۵,۰۶۳	۱۹-۱-۱۳ اداره دارایی
۴۱,۸۶۴,۸۹۳	۱۷۸,۴۵۳,۷۰۲	-	-	۱۷۸,۴۵۳,۷۰۲	۱۹-۱-۱۴ مالیات بر ارزش افزوده
۳,۸۷۷,۱۳۶	۵,۰۹۱,۴۵۷	-	۴۹,۵۹۳	۵,۰۴۱,۸۶۴	بدهی کارکنان
۱,۳۵۹,۳۸۶	۴,۴۴۲,۷۳۴	-	-	۴,۴۴۲,۷۳۴	۱۹-۱-۱۷ مفايزت فی‌مابین شرکت‌های گروه
۵۵۱,۲۳۳	۱۷,۶۷۸,۵۹۹	-	۱۷,۵۰۵,۶۶۸	۱۷۲,۹۳۱	علی الحساب
۳۶,۸۹۰,۰۵۷	۵۳,۸۰۱,۹۰۲	-	۱۸,۹۹۰,۰۹۶	۳۴,۸۱۱,۸۰۶	سایر
۳۰۳,۵۰۴,۱۵۰	۴۸۳,۲۶۳,۰۵۵	-	۱۳۸,۰۷۰,۸۱۹	۳۴۵,۲۹۲,۲۳۶	
۷۹۴,۴۰۲,۲۴۶	۱,۰۳۳,۷۴۹,۰۳۱	(۱۳,۶۲۸,۸۳۶)	۳۴۷,۰۵۹,۸۴۵	۷۰۰,۳۱۸,۰۲۲	

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹- مانده مطالبات ارزی گروه از شرکت بازرگانی پتروشیمی در سرفصل دریافتی‌های تجاری بعد از کسر بدهی ۲۷ میلیون درهمی گروه به شرکت مذکور، معادل ۳۱۶ میلیون دلار (شامل؛ ۱۱۹ میلیون دلار، ۱۸۷ میلیون یورو، ۳۷ میلیون ین ژاپن، ۱۷ میلیون یوان و ۳۰ هزار پوند) می‌باشد. مانده مطالبات عمدتاً مربوط به فروش محصولات شرکت‌های گروه در سنوات قبل بوده که بانوجه به راکد و سنواتی بودن و لزوم رعایت استانداردهای حسابداری (مفاهیم نظری گزارشگری مالی) و بر اساس اصل احتیاط که لازم است درآمدها پیش از واقع ارائه نگردد، در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است. طی سال ۱۳۹۵ شرکت نوری بابت مطالبات از شرکت بازرگانی پتروشیمی مبلغ ۱۰۵ میلیون یورو (معادل ۱۱۵ میلیون دلار) ذخیره کاهش ارزش در حساب‌های خود منظور نموده است. مانده مطالبات ریالی گروه از شرکت بازرگانی پتروشیمی در سرفصل دریافتی‌های تجاری به میزان ۱.۷۸۹ میلیارد ریال می‌باشد. مانده مطالبات ارزی گروه در سرفصل دریافتی‌های تجاری از شرکت بازرگانی پتروشیمی عمدتاً مربوط به شرکت‌های نوری، پارس، کارون، تندگویان و اروند است که در چارچوب قراردادهای عملیاتی فروش شرکت‌های یاد شده با شرکت مذکور، مانده مطالبات گروه و شرکت به شرح جدول زیر و همچنین اقدامات حقوقی و قضایی لازم جهت وصول مطالبات به شرح زیر انجام شده و یا در جریان است:

شرکت‌ها	دلار	یورو	درهم	پوند	ین	یوان	جمع معادل دلاری	ریالی
شرکت اصلی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۲۶,۶۰۰
پارس	۵۶,۶۹۲,۲۹۸	۴۹,۴۷۲,۲۹۴	۷۲,۵۱۸,۴۶۱	۳۲,۲۲۵	۲,۴۵۴,۹۹۰	۱۷,۴۴۵,۱۹۶	۱۳۰,۴۳۴,۸۰۳	-
نوری	۶۱,۰۰۹,۳۹۲	۱۴۶,۵۷۶,۳۴۲	(۱۵۹,۰۸۸,۷۳۸)	-	۲۶,۷۷۰,۰۰۰	(۷۵,۱۵۰)	۱۷۷,۶۷۳,۱۰۰	۳,۹۷۹
بوعلی	۱۴۳,۳۵۷	(۹,۷۳۱)	(۱۳,۳۶۷,۳۳۸)	-	۷,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۸۴۷)	(۳,۴۵۵,۰۰۳)	۱۹,۸۴۲
تندگویان	-	۵۷۰,۶۹۵	۵,۵۲۱,۹۸۸	-	-	-	۲,۱۲۵,۸۶۰	۴۵۵,۹۲۸
اروند	۴۰۶,۸۹۶	(۸,۵۵۵,۰۰۰)	۶۲,۶۷۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۱۴۶,۰۱۰	۱۷۸,۸۷۵
کارون	۸۸۰,۴۳۱	(۱,۰۴۲,۶۲۴)	۵,۰۵۵,۱۹۰	-	-	(۴۷,۰۳۷)	۱,۱۳۰,۳۴۷	۰
اینترنشنال	-	(۱۰,۸۱۸)	-	(۲,۳۳۵)	-	-	(۱۴,۷۶۷)	۱۰۸
ره آوران	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۷
عملیات	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۶
پترول	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۹۷,۰۲۵)
مجموع گروه	۱۱۹,۱۳۲,۳۷۴	۱۸۷,۰۰۱,۱۵۸	(۲۶,۶۹۰,۴۳۷)	۲۹,۸۹۰	۳۶,۶۲۴,۹۹۰	۱۷,۳۱۶,۱۶۲	۳۱۶,۰۳۰,۳۵۰	۱,۷۸۹,۲۶۰

الف- در خصوص شرکت پارس؛ دادخواست داورى با خواسته اصل مطالبات به انضمام جرایم و خسارات قراردادی در سال ۱۳۹۶ به مرکز داورى اتاق ایران (مرجع حل اختلاف مندرج در قرارداد) تقدیم گردیده که پس از تشکیل جلسات متعدد رای هیات داورى در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ مبنی بر محکومیت شرکت بازرگانی پتروشیمی صادر گردید. رای مذکور با اعتراض شرکت بازرگانی در مرجع قضایی مطرح و در نهایت مرجع قضایی بدوی در خصوص رای صادره از مرجع داورى اصل مطالبات به مبلغ ۱۱۵ میلیون دلار را تایید کرده است در این رابطه برگه اجراییه جهت توقیف اموال و حساب‌های بانکی آن شرکت صادر شده است. همچنین تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ جلسه دادگاه تجدیدنظر برگزار گردید که تا تاریخ این گزارش رای آن صادر نگردیده است.

ب- در خصوص شرکت نوری؛ دادخواست داورى با خواسته اصل مطالبات ۶۵ میلیون دلار به انضمام جرایم و خسارات قراردادی در سال ۱۳۹۶ به مرکز داورى اتاق ایران (مرجع حل اختلاف مندرج در قرارداد) تقدیم شده که پس از تشکیل جلسات متعدد رای هیات داورى در سال ۱۳۹۹ به نفع شرکت پتروشیمی نوری صادر گردیده است. ابطال رای مذکور توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی از مرجع قضایی به عمل آمده و مرجع قضایی بدوی رای صادره از هیات داورى را در خصوص اصل مطالبات به مبلغ ۶۵ میلیون دلار را پذیرفته است. همچنین دادخواست مطالبه حدود مبلغ ۱۰۰ میلیون دلار از شرکت بازرگانی پتروشیمی در مرجع قضایی دادگاه های تجاری تهران رسیدگی و رای به نفع پتروشیمی نوری صادر شد و شرکت بازرگانی پتروشیمی به پرداخت جریمه ۵ هزار روزشمار محکوم شد.

ج- در خصوص شرکت تندگویان؛ دادخواست داورى با خواسته اصل مطالبات شامل ۵۷۱ هزار یورو و ۵ میلیون درهم، به مرکز داورى اتاق بازرگانی (مرجع حل اختلاف مندرج در قرارداد) تقدیم گردیده و پرونده در حال پیگیری می‌باشد که رای هیات کارشناسی به نفع شرکت پتروشیمی تندگویان صادر گردید و توسط اتاق داورى نیز ابلاغ رسمی گردیده است که در بخش ریالی مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است.

د - مبلغ ۵۴ میلیون دلار و ۱.۲۷۷ میلیارد ریال از مطالبات شرکت از بازرگانی پتروشیمی در مرجع قضایی بدوی منجر به صدور رای به نفع این شرکت گردیده است.

۱۹-۱-۲- مانده فوق مربوط به طلب سود سهام از شرکت پارس تامین مجد به مبلغ ۲۱.۲۹۴ میلیارد ریال و همچنین طلب سود سهام از شرکت های مدیران و پتروشیمی شیراز به ترتیب به مبالغ ۳.۳۹۵ و ۱۹.۴۸۲ میلیارد ریال میباشد.

۱۹-۱-۳- شامل مبلغ ۱۵.۸۴۲ میلیارد ریال مطالبات شرکت پارس از شرکت الفین نهم بابت تنمه بهای فروش محصول اتان طی سال مالی ۱۴۰۰ می‌باشد. همچنین شامل ۱۷.۶۵۵ میلیارد ریال طلب شرکت مبین انرژی از شرکت الفین نهم می باشد. همچنین مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مطالبات شرکت بازارگاد از آن شرکت می‌باشد.

۱۹-۱-۴- مانده فوق عمدتاً بابت مطالبات شرکت فجر از شرکت مارون به مبلغ ۱۱.۸۸۶ میلیارد ریال بابت فروش یوتیلیتی به آن شرکت می‌باشد.

۱۹-۱-۵- مطالبات گروه از شرکت جم به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۹-۱-۵-۱- شامل مبلغ ۳۲.۹۲۸ میلیارد ریال طلب شرکت نوری از شرکت جم، محاصل معاملات با آن شرکت شامل فروش و خرید بنزین پیرولیز و هیدروژن از آن شرکت می‌باشد که از طریق خط لوله انجام می شود و تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی آن شرکت به صورت کامل وصول شده است.

۱۹-۱-۵-۲- مبلغ ۲۷.۸۴۲ میلیارد ریال طلب شرکت مبین انرژی خلیج فارس از شرکت پتروشیمی جم عمدتاً مربوط به اعمال نرخ های یوتیلیتی سال ۱۴۰۰ در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ می باشد که با توجه به تعیین تکلیف نهایی نرخ های فروش سال ۱۴۰۰ توسط شورای رقابت در خرداد ماه ۱۴۰۱ می‌باشد.

۱۹-۱-۵-۳- مطالبات شرکت پارس از شرکت جم به مبلغ ۵.۸۰۲ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۵۷.۲۷۱ هزار دلار و ۷۲۳ میلیارد ریال) شامل تنمه بهای فروش محصولات طی سال مورد گزارش به مبلغ ۷۲۳ میلیارد ریال و مطالبات معوقه ناشی از اختلاف تعدیل نرخ فروش محصولات در سال‌های گذشته با نرخ تسعیر ارز به روز پرداخت مبلغ ۵.۰۷۲ میلیارد ریال می باشد که تاکنون تسویه نشده است و مطالعات اخیر با نرخ‌های پایان دوره مورد گزارش تسعیر نشده است.

۱۹-۱-۶- مبلغ ۸.۸۴۲ میلیارد ریال طلب شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس از پردیس مربوط به گاز مصرفی ایشان بوده و مابقی آن مربوط به اعمال نرخ های یوتیلیتی سال ۱۴۰۰ در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ می‌باشد که با توجه به تایید نهایی نرخ‌های مذکور توسط شورای رقابت در خرداد ماه ۱۴۰۱، پیگیری جهت وصول وجوه آن در حال انجام است. همچنین ۶۱۰ میلیارد ریال طلب شرکت بازارگاد از شرکت پردیس می‌باشد.

۱۹-۱-۷- مبلغ ۶۱.۸۸۱ میلیارد ریال طلب شرکت مبین انرژی خلیج فارس از شرکت زاگرس می‌باشد که از این مبلغ ۳۳.۵۹۹ میلیارد ریال آن مربوط به گاز مصرفی ایشان بوده و مابقی آن مربوط به اعمال نرخ‌های یوتیلیتی سال ۱۴۰۰ در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ می باشد که با توجه به تایید نهایی نرخ های مذکور توسط شورای رقابت در خرداد ماه ۱۴۰۱، پیگیری جهت وصول وجوه آن در حال انجام است. شرکت زاگرس تا این تاریخ مبلغ ۳۰.۱۹۵ میلیارد ریال را تسویه نموده است که عمدتاً مربوط به گاز بها می‌باشد. همچنین مبالغ ۴۴۰ میلیون ریال مانده طلب شرکت بازارگاد از شرکت زاگرس می‌باشد.

۱۹-۱-۸- مبلغ ۳.۸۱۱ میلیارد ریال مانده طلب شرکت فجر انرژی از شرکت امیرکبیر بابت فروش یوتیلیتی است. مبلغ ۶.۶۶۰ میلیارد ریال طلب شرکت بوعلی سینا از شرکت امیرکبیر بابت فروش محصولات می باشد. مبلغ ۱.۵۵۲ میلیارد ریال طلب پتروشیمی اروند از پتروشیمی امیرکبیر شامل ۲.۲۲۶ هزار دلار می باشد که براساس نرخ های صورت‌های مالی تسعیر و اندازه گیری شده اند. ضمناً مبلغ ۹۴۷ میلیارد ریال طلب شرکت بالایش گاز بیدبلند خلیج فارس از شرکت امیرکبیر می‌باشد. همچنین مبلغ ۴۷ میلیارد ریال مانده مطالبات شرکت عملیات غیرصنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی از آن شرکت می‌باشد.

۱۹-۱-۹ سایر مشتریان:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
خالص	کاهش ارزش	ریالی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۳۰,۴۵۵	-	۳,۴۴۲,۴۷۰	۱۹-۱-۹-۱
۱۸۴,۱۲۷,۵۳۹	(۹,۳۸۰,۱۶۷)	۶۲,۵۳۲,۰۲۷	۱۹-۱-۹-۱
۲۸۵,۰۰۰	-	(۲,۱۳۸,۶۶۲)	
۶,۱۹۲,۳۱۷	-	۱۰,۵۳۲,۳۶۶	۱۹-۱-۹-۲
۴,۳۳۲,۶۳۶	-	۷,۰۶۶,۲۰۴	۱۹-۱-۹-۳
۱,۵۲۰,۳۸۴	-	۲,۳۰۶,۵۶۶	
۷,۰۱۵,۹۸۵	-	۳۱,۷۱۳,۰۶۴	
۲۰,۶۹۰,۴۳۱۶	(۹,۳۸۰,۱۶۷)	۱۷۶,۵۹۴,۹۶۲	
(۳,۴۱۰,۷۶۶)	-	(۳,۴۱۰,۷۶۶)	
۲۰,۳۴۹,۶۶۵۰	۲۴۷,۷۳۴,۷۹۴	۱۷۶,۵۹۴,۹۶۲	

تغایر مانده بالایش و بخش با مانده بدهی به نفت

۱۹-۱-۹-۱ مانده فوق شامل ۱۴۰,۷۷۲ میلیارد ریال (۳۹ میلیون ریال و ۲۴/۵ میلیون درهم) مطالبات شرکت کارگزار فروش از مشتریان محصولات می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۱۴۴ میلیارد ریال آن از مشتریان وصول گردیده است، مبلغ ۳۱,۶۹۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت‌های زیرمجموعه پترول بابت فروش محصولات به مشتریان می‌باشد، مبلغ ۳,۱۵۴ میلیارد ریال بدهی مشتریان به شرکت فجر بابت فروش بوتلیتی می‌باشد، مبلغ ۱۰,۷۵۸ میلیارد ریال طلب شرکت پتروشیمی اروند عمدتاً بابت فروش داخلی ال سی می‌باشد، مبلغ ۷,۰۲۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت پتروشیمی بندرامام از سایر مشتریان در سنوات گذشته می‌باشد، هم چنین مبلغ ۹۷۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت تندگویان از سایر مشتریان می‌باشد.

۱۹-۱-۹-۲ مبلغ ۱۰,۵۳۲ میلیارد ریال طلب شرکت پارس از شرکت انتخاب بابت تمام بهای فروش محصول استاینز منور در سال مورد گزارش می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کاملاً وصول شده است.

۱۹-۱-۹-۳ مبلغ ۷,۰۶۶ میلیارد ریال طلب شرکت فجر از مدیریت شبکه برق بابت فروش بوتلیتی می‌باشد.

شرکت منابع عمومی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹-۱-۱۰- انتخاب وابسته :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص	ارزی	خالص	ارزی	خالص	ارزی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۸۹۶	۹۸۶	۶۰,۷۹۶,۱۸۴	۴۸,۹۱۷,۵۶۴	۴۸,۹۱۷,۵۶۴	۱۹-۱-۱۰-۱
۲۱,۴۶۵,۴۱۱	۲۵,۳۵۹,۵۶۹	۲۵,۴۷۰,۱۶۴	۲۵,۶۵۳,۶۹۷	۹۸,۱۶,۴۶۷	۱۹-۱-۱۰-۴
۱۳,۹۱۴,۸۷۶	۱۳,۹۲۲,۴۱۴	۱۳,۹۱۴,۸۷۶	۱۳,۹۱۲,۴۱۴	۲۷,۱۹۴	۱۹-۱-۱۰-۲
۶,۷۶۲,۵۵۱	۶,۷۶۲,۵۵۱	۲,۶۵۵,۰۱۴	۲,۶۲۳,۰۵۲	۱,۳۰۰,۴۱۱	۱۹-۱-۱۰-۳
۲۵۳,۷۴۴	۲۵۳,۷۴۴	۲۵۳,۷۴۴	۲۴۸,۸۶۶	(۹۵,۱۲۲)	وینچون
۱۱۶,۸۲۱	۱۲۱,۱۴۶	۱۱۶,۸۲۱	۱۳۱,۱۴۶	۲,۸۵۶	۱۱۸,۴۹۰
۵۰,۳۶	۱۰,۹۶۰	۱۰,۹۶۰	۴۶,۳۸۶	۴۶,۳۸۶	کرویان
۱,۷۶۳	۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	پایانه‌ها و مخازن
-	-	۱,۱۳۶,۳۵۸	-	-	مستدوق نفت
۲,۲۳۲	-	۲,۱۵۰,۵۶۰	۲,۰۴۳,۳۷۲	۱,۰۰۴,۷۹۹	۲,۰۳۸,۵۷۳
۴۲,۵۲۳,۳۳۰	۵۶,۴۶۰,۵۶۸	۴۵,۴۰۶,۴۹۱	۱۱۰,۵۴۰,۷۷	۱۰۶,۷۲۷,۴۵۱	۴۴,۵۵۵,۶۸۴
					۶۲,۱۷۱,۷۶۷

۱۹-۱-۱۰-۱- مانده فوق شامل مبلغ ۴۸,۹۷۳ میلیارد ریال طلب شرکت پارس از شرکت الفین نهم عمدتاً بابت سود سهام دریافتی سال مالی ۱۴۰۱ می‌باشد. لازم به ذکر است که سود سهام دریافتی سال مالی ۱۴۰۰ آن شرکت کاملاً دریافت و تسویه گردیده است.

۱۹-۱-۱۰-۲- مانده بدهی شرکت الیاس عمدتاً بابت محموله‌های انبیل دریافتی از شرکت‌های بازرگانی پتروشیمی، جیم و الفین نهم طی سنوات گذشته شامل ۱۳۱ میلیون یورو، ۵ میلیون دلار، ۶۲۶ هزار درهم و ۲۲ میلیون پوند (معادل ۱۹۰ میلیون دلار) می‌باشد. طبق استانداردهای حسابداری (مفاهیم نظری گزارشگری مالی) و بر اساس اصل احتیاط در اعمال قضاوت برای انجام برآورد در شرایط ابهام لازم است درآمدها بیش از واقع ارائه نگردد. بانوجه به راکد و ستوانی بودن و نامه شماره ۱۶۷۴۶/۱۴۰۰/۱۶۷۴۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی مبنی بر اینکه شناخت هرگونه سود تسهیل ارز در این رابطه، برخلاف استانداردهای حسابداری است و همانطور که در یادداشت ۱-۱-۱۸ افشا شده، فعالیت آن شرکت از سال ۱۳۹۴ متوقف شده است و جمع دارایی‌ها و زیان انباشته آن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳۱ به مبلغ ۹,۸۹۳ میلیارد ریال و ۵۷,۱۸۳ میلیارد ریال می‌باشد. مطالبات ارزی مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسهیل نشده است.

۱۹-۱-۱۰-۳- مانده مطالبات ارزی گروه در سرفصل دریافتی‌های غیر تجاری از شرکت بازرگانی پتروشیمی بعد از کسر بدهی ۵۹ میلیون یورو و یک میلیون یوان، معادل ۶۲ میلیون دلار به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد. مانده مطالبات شرکت اصلی در سرفصل دریافتی‌های غیر تجاری از شرکت بازرگانی پتروشیمی بعد از کسر بدهی ۴۷ میلیون یورو و ۴۹ هزار یوان، معادل ۷۶ میلیون دلار (شامل ۵۴ میلیون دلار) می‌باشد که بانوجه به راکد و ستوانی بودن و نامه شماره ۱۶۷۴۶/۱۴۰۰/۱۶۷۴۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی مبنی بر اینکه شناخت هرگونه سود تسهیل ارز در این رابطه، برخلاف استانداردهای حسابداری است، مطالبات ارزی مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسهیل نشده است. مانده مطالبات ریالی گروه از شرکت بازرگانی پتروشیمی در سرفصل دریافتی‌های غیر تجاری به میزان ۱۳۰۰ میلیارد ریال می‌باشد. جهت وصول مطالبات مذکور اقدامات حقوقی لازم از جمله انتخاب وکیل صورت پذیرفته و در مرحله مستندسازی برای اقدام قضایی می‌باشد.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عامه)

تاریخچه‌های ترفیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

نام شرکت	دلار	یورو	درهم	ریال	جمع معادل دلاری	ریالی
شرکت اصلی	۵۴,۱۳۵,۴۵۹	(۴۶,۶۲۷,۱۶۳)	۲۶۸۰,۴۴۳,۳۷۷	(۴۹,۴۴۷)	۷۶,۳۲۱,۲۴۵	۱,۳۸۳,۸۹۳
فقر	-	-	-	-	-	(۲۷۷)
سین	-	-	-	-	-	۸,۸۶۵
پنروال	(۵۰۵,۰۲۶)	(۱,۸۷۸,۱۰۰)	(۳,۷۵۴,۸۸۸)	(۸۲۳,۶۸۴)	(۱۴,۳۰۴,۷۰۳)	۰
خوزستان	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۰۶)
بندرام	-	-	-	-	-	۲۵,۳۳۶
مجموع کل غیرتجزای	۵۳,۶۳۰,۴۳۳	(۵۸,۵۳۵,۲۶۳)	۲۶۵,۶۸۹,۴۸۹	(۸۷۳,۸۳۱)	۶۲,۰۶۷,۷۲۴	۱,۳۰۰,۴۱۱

۱۰-۱-۱۹-۱- مبلغ مانده فوق عمدتا بابت مطالبات ارزی شرکت اصلی از ترویشی دماوند معادل ۲۵,۵۸۸,۴۳۳ میلیون ریال شامل ۸۲,۱۶۸,۰۱۸ یورو، ۱۲۶,۴۰۲ دلار و ۹,۵۲۳ درهم می‌باشد.

۱۱-۱-۱۹-۱- معادل ۲۴,۶۴۲ میلیارد ریال مطالبات ارزی شرکت کارگزار فروش از صرافی ها بابت واریز وجوه حاصل فروش محصولات به حساب آن ها و مطالبات مربوط به کارگزاران جهت انجام امور کارگزاری و نقل و انتقال ارز می‌باشد.

۱۲-۱-۱۹-۱- مانده مطالبات از پیمانکاران عمدتا شامل طلب ارزی شرکت پیدیلند از شرکت کلبوس معادل مبلغ ۵,۱۹۶,۹۴۰ میلیون ریال بابت وجوه پرداختی جهت خرید کالای خارجی بخش خطوط لوله و تانسات ماهپهر و خریدهای مربوط به قرارداد ایجاد اسکله به مبلغ ۲۲,۱۶۰,۸۵۸ یورو می‌باشد از مبلغ یادشده مجموعاً ۶,۳ میلیون یورو در سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ تسویه شده است. باقیمانده مبلغ نیز از محل صورت وضعیت‌های در حال رسیدگی پروژه اسکله تسویه خواهد شد. همچنین مطالبات ارزی شرکت پالایش گاز پیدیلند خلیج فارس از شرکت کسرسوم سازه و جهانپارس مبلغ ۲۵,۳۹۷ میلیارد ریال، معادل ۷۰ میلیون یورو بابت سروده بیمه و حسن انجام کار حلقه به صورت حسابهای شرکت مذکور می‌باشد که مطابق با مفاد الحاقیه شماره ۷ قرارداد فی مابین در ازای دریافت ضمانت نامه های بانکی از صورت‌حساب های مربوطه کسر نگردیده و آزادسازی این تضامین پس از انجام تعهدات قراردادی کسرسوم و جهانپارس و ارائه مقاصد حساب بیمه انجام خواهد شد. ضمناً مبلغ ۸۰ میلیون یورو از مانده فوق مربوط به مطالبات کارفرما از محل وجوه پرداختی به کسرسوم قبل از کارسازی اعتبارات استادی بوده و بخشی نیز بابت نوع ارز پرداختی به کسرسوم می‌باشد.

۱۳-۱-۱۹-۱- مانده مذکور عمدتا مربوط به شرکت پیدیلند می‌باشد که از مهرماه سال ۱۳۹۵ در نظام مالیات بر ارزش افزوده ثبت نام نموده و از تاریخ شمولیت این قانون مبلغ ۱۲,۰۳۸ میلیارد ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده متعلقه به صورتحساب پیمانکاران به حساب اعتبار مالیاتی منظور گردیده است.

۱۴-۱-۱۹-۱- مانده فوق شامل: مبلغ ۲۳,۸۲۹ میلیارد ریال طلب شرکت های زیرمجموعه پترول بابت مالیات بر ارزش افزوده عمدتا مربوط به شرکت ایلام و شامل مبلغ ۲۰,۷۷ میلیارد ریال قسمت وصول نشده مالیات و عوارض ارزش افزوده قطعی سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ و مبلغ ۶۹۴,۱۹۲ میلیون ریال سال ۱۳۹۵ می‌باشد. مبلغ ۶۴۳,۰۳۵ میلیون ریال سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۴۹۹,۱۲۹ میلیون ریال سال ۱۳۹۷، شرکت درخواست استرداد انرا نموده که در مرحله وصول است و باقیمانده مربوط به سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ می‌باشد که تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین مبلغ ۱۱۵,۰۴ میلیارد ریال طلب شرکت پالایش گاز یادآوران بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض کالا و خدمات دریایی می‌باشد که به عنوان اعتبار مالیاتی منظور شده است، مبلغ ۸,۲۲۵ میلیارد ریال از بابت طلب شرکت هجساران از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده که از سال ۱۳۸۸ تاکنون در ارتباط با خرید ها و صورت حساب‌های پیمانکاران پرداخت شده است و بعد از تاریخ بهره‌برداری پروژه، از محل فروش محصولات قابل تعانه با اعتبار مذکور می‌باشد. مانده طلب شرکت بندرام، پارس و نوری بابت مالیات و ارزش افزوده به ترتیب مبلغ ۳۰,۳۸۱، ۲۳,۵۲۴ و ۳۷,۴۸۵ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۵-۱-۱۹-۱- مانده فوق عمدتا مربوط به سود سهام دریافتی این ستیا اندیمتک از کاربان به مبلغ ۲۶,۸۹۵ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۶-۱-۱۹-۱- مانده اعلامیه‌های در راه به مبلغ ۱۱,۲۸۶ میلیارد ریال عمدتا مربوط به تأخیر در ارسال اعلامیه‌های کارگزار فروش عمدتا برای شرکت‌های ترویشی نوری به مبلغ ۳,۶۸۰ میلیارد ریال، یوپی ۲,۱۹۲ میلیارد ریال، بندرام به مبلغ ۵,۶۴۲ میلیارد ریال، کارگزار فروش با شرکت‌های زیرمجموعه پترول به مبلغ ۹,۴۶۶ میلیارد ریال و گلستان به مبلغ ۴,۵۷۲ میلیارد ریال و مبلغ ۱۷,۹۸۹ میلیارد ریال اختلاف بستکار بندرام با کارگزار فروش می‌باشد که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، کله اعلامیه‌های فی‌مابین ارسال شده است.

۱۷-۱-۱۹-۱- مقابرت فی مابین عمدتا مربوط به اختلافی شرکت فیر با تندگوان به مبلغ ۲,۵۶۷ میلیارد ریال و هم چنین مقابرت شرکت سین با بازارگاد به مبلغ ۱,۶۵۵ میلیارد ریال می‌باشد که عمدتا تا تاریخ تهیه صورت های مالی رفع گردیده است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت :

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			مادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
					تجاری:
					شرکت‌های گروه:
۱۰۸,۶۴۷,۹۲۹	۱۳۵,۳۵۶,۴۵۰	-	-	۱۳۵,۳۵۶,۴۵۰	مین
۸۶,۵۲۸,۹۷۴	۸۱,۵۸۵,۱۲۱	-	-	۸۱,۵۸۵,۱۲۱	نوری
۷۲,۰۸۹,۷۹۸	۶۹,۴۲۰,۳۷۷	-	-	۶۹,۴۲۰,۳۷۷	پارس
۵۲,۱۴۰,۰۰۰	۵۶,۸۸۰,۰۰۰	-	-	۵۶,۸۸۰,۰۰۰	آروند
۵۰,۹۰۱,۹۷۱	۵۵,۸۱۷,۲۵۹	-	-	۵۵,۸۱۷,۲۵۹	فجر
۲۹,۰۴۵,۳۰۸	۵۴,۴۵۹,۹۵۲	-	-	۵۴,۴۵۹,۹۵۲	بندرامام
۲۰,۰۱۰,۰۰۸	۴۵,۹۴۴,۲۲۳	-	-	۴۵,۹۴۴,۲۲۳	بوعلی
۹,۹۵۱,۰۱۴	۳۵,۹۰۰,۶۰۴	-	-	۳۵,۹۰۰,۶۰۴	مدبران
۱۵,۸۳۸,۶۶۸	۱۶,۴۶۱,۸۲۴	-	-	۱۶,۴۶۱,۸۲۴	تندگوپان
۲۶,۵۰۵,۱۶۲	۱۴,۰۱۹,۳۲۴	-	-	۱۴,۰۱۹,۳۲۴	ابن سینا
۴,۰۱۹,۵۹۸	۱۱,۹۹۸,۸۰۰	-	-	۱۱,۹۹۸,۸۰۰	کارگزار فروش
۱۴,۹۵۵,۹۶۳	۱۰,۴۰۱,۷۸۵	-	-	۱۰,۴۰۱,۷۸۵	بیدیلند
۳,۳۰۴,۳۱۲	۷,۷۰۴,۳۱۲	-	-	۷,۷۰۴,۳۱۲	مدیریت توسعه
۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۴۰۰,۰۰۰	مهر
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰	بازارگاد
۱۵,۲۴۶	۱,۲۱۳,۱۴۵	-	-	۱,۲۱۳,۱۴۵	هرمز
-	۹۱۷,۸۲۰	-	-	۹۱۷,۸۲۰	الماس ماهشهر
۸۸,۷۲۸	۴۲۷,۵۷۸	-	-	۴۲۷,۵۷۸	تامین سرمایه فارس
۴۲,۸۴۰	۶۹,۳۰۰	-	-	۶۹,۳۰۰	خوزستان
۵۹,۹۹۱	۵۹,۹۹۱	-	-	۵۹,۹۹۱	ره آوران
۱۱,۷۳۵	۱۱,۷۳۵	-	-	۱۱,۷۳۵	اینترنشنال
۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	-	-	۵,۱۲۰	گجساران
۹	۵۹	-	-	۵۹	توسعه فناوری
					شرکت‌های وابسته:
۲۶,۳۲۷,۰۶۹	۲۱,۲۹۴,۶۶۵	-	-	۲۱,۲۹۴,۶۶۵	پارس تامین
۴,۰۲۶,۶۰۰	۴,۰۲۶,۶۰۰	-	-	۴,۰۲۶,۶۰۰	بازرگانی پتروشیمی
۹۴۳,۰۱۹	۳,۳۹۴,۸۷۰	-	-	۳,۳۹۴,۸۷۰	شیراز
۱,۶۴۵,۷۷۰	۱,۴۷۶,۱۵۹	-	-	۱,۴۷۶,۱۵۹	حم
۱,۳۱۲,۴۹۲	۱,۱۶۳,۶۵۲	-	-	۱,۱۶۳,۶۵۲	دماوند
۳۶۰,۴۰۰	۷۴۲,۰۰۰	-	-	۷۴۲,۰۰۰	کرمانشاه
۱۵۵,۰۰۴	۱۲۹,۴۶۶	-	-	۱۲۹,۴۶۶	پایانه‌ها و مخازن
۱,۷۶۲	۷۰,۶۶۴	-	-	۷۰,۶۶۴	سایر
۵۳۸,۳۰۴,۴۹۰	۶۴۲,۱۵۲,۸۵۵	-	-	۶۴۲,۱۵۲,۸۵۵	۱۹-۲=۱

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
مسلون ریال	مسلون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۷۱۹,۴۱۹	۵۷۹,۷۰۶,۶۰۹	-	۱۳۸,۲۲۲,۲۹۴	۴۴۱,۴۸۴,۳۱۵	۱۹-۲-۲
۴۳,۵۲۳,۳۲۰	۵۶,۴۶۰,۵۶۸	-	۴۵,۴۰۶,۴۹۱	۱۱,۰۵۴,۰۷۷	۱۹-۱-۹
۸۰۰,۰۶۹	۱,۱۸۶,۸۳۵	-	۸۹۸,۷۷۲	۲۸۸,۰۶۳	
۱۴۸,۸۶۳	۳۰۲,۹۳۷	-	-	۳۰۲,۹۳۷	
۸۵,۴۹۴	۸۱,۴۸۲	-	-	۸۱,۴۸۲	
۲۰,۴۹۰	۱۳۵,۵۴۱	-	-	۱۳۵,۵۴۱	
۱۳۳,۶۳۸	۱۴۴,۳۲۶	-	-	۱۴۴,۳۲۶	
۴۳۰,۴۳۱,۲۹۳	۶۳۸,۰۱۸,۲۹۸	-	۱۸۴,۵۲۷,۵۵۷	۴۵۳,۴۹۰,۷۴۱	
۹۶۸,۷۳۵,۷۸۳	۱,۲۸۰,۱۷۱,۱۵۳	-	۱۸۴,۵۲۷,۵۵۷	۱,۰۹۵,۶۴۳,۵۹۶	

سایر دریافتنی‌ها:

شرکت‌های گروه

انحصار وابسته

سایر شرکت‌ها

بدهی کارکنان

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

علی‌الحساب

سایر

۱۹-۲-۱- مبالغ مذکور مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام از شرکت‌های مذکور می‌باشد.

۱۹-۲-۲- مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			اسامی شرکت‌ها
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
مسلون ریال	مسلون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۲۸۷,۴۴۲	۱۷۸,۰۳۰,۲۶۷	۴,۲۵۷,۱۹۵	۲۶۰,۷۵۱,۲۷۳	-	۲۶۰,۷۵۱,۲۷۳	ایلام
۷۰,۴۸۳,۸۲۲	۶۸,۷۱۳,۷۹۶	۱,۷۷۰,۰۲۶	۱۱۳,۸۲۹,۸۲۵	۷۷,۱۷۲,۷۸۰	۳۶,۶۵۷,۰۴۵	گجساران
۶۴,۷۸۷,۸۷۹	۶۴,۶۵۴,۶۸۷	۱۳۳,۳۹۲	۹۳,۲۲۴,۳۹۶	-	۹۳,۲۲۴,۳۹۶	لردگان
۳۵,۶۲۰,۷۷۱	۳۵,۵۱۵,۵۴۱	۱۰۵,۲۳۰	۴۰,۳۵۰,۱۵۱	۴۱,۰۵۸,۲۰۹	(۷۰۸,۰۵۸)	بیدبلند
۱۶,۶۲۴,۰۳۲	۱۶,۲۲۸,۶۳۷	۳۹۵,۳۹۵	۲۴,۶۰۳,۰۴۳	۱۸,۳۸۳,۰۰۱	۶,۲۲۰,۰۴۲	مدیریت توسعه
۲۷۵,۲۳۶	۱۱۰	۲۷۵,۱۱۶	۱۱,۷۳۸,۱۹۰	۱۲۵	۱۱,۷۳۸,۰۶۵	یادآوران
۱,۸۱۳,۹۵۴	-	۱,۸۱۳,۹۵۴	۸,۱۰۰,۱۸۵	-	۸,۱۰۰,۱۸۵	دهدشت
۵,۴۵۶,۸۸۶	۳۱۷,۰۰۵	۵,۱۳۹,۸۸۱	۵,۱۷۴,۳۴۶	-	۵,۱۷۴,۳۴۶	خوزستان
۲۸۲,۷۳۶	-	۲۸۲,۷۳۶	۳,۹۹۷,۱۳۶	-	۳,۹۹۷,۱۳۶	کارگزار فروش
۱,۱۱۷,۲۹۶	-	۱,۱۱۷,۲۹۶	۳,۸۰۷,۹۷۸	-	۳,۸۰۷,۹۷۸	مدیران
۱,۰۳۱,۲۰۴	-	۱,۰۳۱,۲۰۴	۳,۰۹۴,۱۸۹	-	۳,۰۹۴,۱۸۹	هرمز
۹۴۱,۱۳۲	-	۹۴۱,۱۳۲	۲,۸۶۹,۷۵۹	-	۲,۸۶۹,۷۵۹	عملیات غیرصنعتی
۷۰۲,۰۲۸	-	۷۰۲,۰۲۸	۲,۰۱۸,۵۸۳	-	۲,۰۱۸,۵۸۳	پلیمر گجساران
۱۱۳,۰۳۹	۱۹,۷۳۹	۹۳,۳۰۰	۱,۳۶۹,۴۶۵	۹۷۳,۹۲۰	۳۹۵,۵۴۵	آپادانا
۱,۰۲۱,۹۱۳	-	۱,۰۲۱,۹۱۳	۱,۱۸۳,۷۶۵	-	۱,۱۸۳,۷۶۵	تفتان آریا
۸۵۱,۱۸۳	۳۴۲,۶۲۵	۵۰۸,۵۵۸	۱,۰۷۶,۷۱۱	۳۴۸,۹۱۸	۷۲۷,۷۹۳	اینترنشنال
۵۱,۸۳۹	-	۵۱,۸۳۹	۶۰۵,۵۱۵	۲۸۵,۳۴۱	۳۲۰,۱۷۴	هنگام
۶۷۲,۴۱۷	-	۶۷۲,۴۱۷	۶۶۴,۸۷۱	-	۶۶۴,۸۷۱	پازارگاد
۴۹۴,۷۷۵	-	۴۹۴,۷۷۵	۴۸۸,۹۱۴	-	۴۸۸,۹۱۴	میین
۳۴۳,۹۶۵	-	۳۴۳,۹۶۵	۳۶۱,۱۱۱	-	۳۶۱,۱۱۱	بروجن
۱۱۹,۸۲۶	-	۱۱۹,۸۲۶	۱۳۹,۵۳۰	-	۱۳۹,۵۳۰	ره آوران فتون
۹۵,۴۰۹	-	۹۵,۴۰۹	۹۹,۲۱۱	-	۹۹,۲۱۱	کارون
۸۶,۷۰۹	-	۸۶,۷۰۹	۸۲,۰۰۳	-	۸۲,۰۰۳	پارس
-	-	-	۴۶,۳۸۶	-	۴۶,۳۸۶	توسعه فناوری مدیران
-	-	-	۱۸,۵۵۳	-	۱۸,۵۵۳	نوری
۱,۷۵۴	-	۱,۷۵۴	۴,۷۷۸	-	۴,۷۷۸	شمال
۶,۳۴۱	-	۶,۳۴۱	۶,۳۲۱	-	۶,۳۲۱	تامین سرمایه فارس
۱,۴۲۶,۹۷۷	-	۱,۴۲۶,۹۷۷	۴۲۱	-	۴۲۱	همت
۸,۹۴۴	-	۸,۹۴۴	-	-	-	المان ماهشهر
۳۸۶,۷۱۹,۴۱۹	۲۶۳,۸۲۲,۲۰۷	۲۲,۸۹۷,۲۱۲	۵۷۹,۷۰۶,۶۰۹	۱۳۸,۲۲۲,۲۹۴	۴۴۱,۴۸۴,۳۱۵	

۱-۲-۱۹- مانده مطالبات شرکت از شرکت‌های ایلام، گچساران و لردگان بابت انتقال بدهی شرکت‌های مذکور از شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به ترتیب طی توافق‌نامه‌های شماره ۱/۵۶۴۴۲، ۱/۵۶۴۴۱ و ۱/۵۰۶۸۶ می‌باشد. جهت تعیین تکلیف نحوه وصول مطالبات، از طرف شرکت برای شرکت‌های مذکور اظهارنامه رسمی ارسال گردیده است.

۲-۲-۱۹- مانده مطالبات شرکت از شرکت بیدبند بابت خرید تجهیزات از محل فاینانس ماروبنی می‌باشد.

۳-۱۹- دریافتی‌های بلندمدت گروه

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				سایر دریافتی‌ها:
۲,۰۶۳,۶۲۳	۲,۱۸۴,۳۹۵	-	۲,۱۸۴,۳۹۵	بدهی کارکنان
۶,۳۴۵,۷۰۰	۶,۳۳۹,۶۰۷	۶,۱۴۲,۶۷۶	۹۶,۹۳۱	بازرگانی پتروشیمی
۴۹۶,۸۲۲	۵۴۰,۱۵۴	-	۵۴۰,۱۵۴	سایر
۸,۸۰۶,۱۴۵	۸,۹۶۴,۱۵۶	۶,۱۴۲,۶۷۶	۲,۸۲۱,۴۸۰	

۱-۳-۱۹- مانده مطالبات ارزی و ریالی گروه از شرکت بازرگانی پتروشیمی در سرفصل حساب‌های دریافتی بلندمدت مربوط به مطالبات شرکت بندرامام از شرکت مذکور بعد از کسر ۴۵۶ هزار یورو و ۸۹ هزار یوان، معادل ۱۴۹ میلیون دلار (شامل ۷۵ میلیون دلار، ۲۷۳ میلیون درهم و ۱۷ میلیون ین ژاپن) و ۹۷ میلیارد ریال می‌باشد. دادخواست داوری شرکت بندرامام با خواسته اصل مطالبات به مبلغ ۱۰۵ میلیون دلار و ۷ میلیون درهم امارات و ۴۵ میلیون دلار به انضمام جرایم و خسارات قراردادی در سال ۱۳۹۶ به مرکز داوری اتاق ایران (مرجع حل اختلاف مندرج در قرارداد) تقدیم شده که پس از تشکیل جلسات متعدد رای هیات داوری بر علیه شرکت بندرامام صادر گردیده و شرکت بندرامام ابطال رای مذکور را از مرجع قضایی درخواست نموده که در حال رسیدگی است. همچنین دادخواست تقدیمی شرکت بندرامام با خواسته مطالبه ۱۹۴ میلیارد ریال از شرکت بازرگانی در مرجع قضایی مطرح و رای قطعی توسط مرجع تجدیدنظر به نفع شرکت بندرامام صادر گردیده است. با صدور اجراییه، مبلغ مذکور به همراه مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال به عنوان خسارات تاخیر تادیه توسط شرکت بندرامام واریز گردید.

۴-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌های گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۰۸,۰۵۰	۸,۸۹۴,۷۴۶	مانده در ابتدای سال
۱,۰۸۶,۹۹۶	۵۸۵,۴۲۱	زبان کاهش ارزش‌های شناسایی شده طی سال
۸,۸۹۴,۷۴۶	۹,۴۸۰,۱۶۷	مانده در پایان سال

۲۰- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌های گروه به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۶,۲۵۱,۲۲۸	۱۶۳,۲۱۲,۳۲۸	۲۰-۱ پیش پرداخت خرید خوراک
۱,۲۴۷,۶۳۰	۱,۲۴۷,۵۳۱	۲۱,۱۸۶,۵۸۷	۲۷,۵۹۵,۶۶۶	۲۰-۲ سپرده‌ها
-	-	۵۶۰,۰۰۱	۱,۳۴۰,۵۴۸	ودیه مسکن نزد کارکنان
-	-	۱,۱۶۷,۳۹۷	۷۳۸,۲۱۳	کاتالیست‌های با عمر مفید بیش از یک سال
-	-	۸۴,۰۱۹	۹۴,۰۱۰	حصه بلندمدت بدهی کارکنان
-	-	۱,۰۶۵,۱۹۷	۱,۹۳۲,۸۷۱	سایر
۱,۲۴۷,۶۳۰	۱,۲۴۷,۵۳۱	۷۰,۳۱۴,۴۲۹	۱۹۴,۹۱۳,۶۳۶	

۱-۲۰- طبق قرارداد شماره ۷۳۵۳ ۳۲ ۹۰ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ منعقد فی مابین شرکت بیدبند با شرکت ملی مناطق نفت‌خیز جنوب بابت بهینه سازی و افزایش ظرفیت خوراک پالایشگاه مقرر گردید هزینه جمع آوری گازهای مشعل توسط شرکت پالایش گاز بیدبند خلیج فارس پرداخت و پس از راه اندازی و تکمیل آن از محل بهای خوراک دریافتی از شرکت نفت تهاتر و تسویه شود این مبلغ به عنوان پیش پرداخت خوراک در دفاتر ثبت و نگهداری می‌گردد لذا از مبلغ فوق مبلغ ۱۱۷,۹۹۱ میلیارد ریال مربوط به صورت وضعیت‌های تایید شده و مبلغ ۴۵,۴۴۸ میلیارد ریال مربوط به پیش پرداخت و علی الحساب پیمانکاران نیز که در ارتباط با پروژه جمع آوری گازهای مشعل با شرکت بیدبند همکاری دارند می‌باشد. ضمناً بخشی از پروژه‌های مذکور به علت به بهره‌برداری رسیدن در سال ۱۴۰۲ تسویه خواهد شد.

۲-۲۰- مبلغ ۱۱,۲۸۶ میلیارد ریال از اوراق سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت به عنوان وثیقه اخذ و تکمیل پروژه پتروشیمی هنگام منظور گردیده است. همچنین مبلغ ۱,۹۵۹ میلیارد ریال مربوط به سپرده مذکور مربوط به وجود مسدودی نزد بانک های سپه، تجارت و اقتصاد نوین بابت تسهیلات دریافتی از آنها توسط شرکت بیدبند و مبلغ ۱,۲۴۸ میلیارد ریال مربوط به سپرده مسدودی نزد بانک اقتصاد نوین، پترول ۱۰,۲۹۲ میلیارد ریال و دهنده ۲,۸۸۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۱- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش‌پرداخت‌های خارجی:
-	-	۶,۸۰۲,۶۳۴	۸,۴۰۱,۶۲۸	۲۱-۱	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۹,۴۲۱,۷۹۶	۲,۰۶۳,۲۰۹	۲۱-۲	مواد اولیه
-	-	۶۵,۷۶۰	-		سایر
-	-	۱۶,۲۹۰,۱۹۰	۱۰,۴۶۴,۸۳۷		
					پیش‌پرداخت‌های داخلی:
۵۹,۹۶۲	۵۶,۲۵۲	۳,۴۵۵,۸۵۷	۴,۷۹۵,۹۴۵	۲۱-۳	پیش‌پرداخت خرید خدمات
۳,۰۰۳,۱۱۵	۷,۶۸۵,۰۰۰	۵,۵۱۲,۸۸۶	۱۴,۵۰۴,۲۶۲	۲۱-۴	پیش‌پرداخت مالیات
-	-	۵,۱۵۲,۴۷۹	۸,۰۳۷,۸۳۳	۲۱-۱	پیش‌پرداخت خرید کالا و قطعات
-	-	۷,۶۲۳,۲۵۷	۸,۵۵۸,۹۳۴	۲۱-۵	پیش‌پرداخت به پیمانکاران
۴۰,۸۲۳	۴۵,۸۵۴	۳,۷۱۸,۷۷۳	۷,۲۴۵,۴۱۵		سایر پیش‌پرداخت‌ها
۳,۱۰۳,۹۰۰	۷,۷۸۷,۱۰۶	۲۵,۴۶۳,۲۵۲	۴۳,۱۴۲,۳۸۹		
(۳,۰۰۳,۱۱۵)	(۷,۶۸۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۹,۷۹۳)	(۱۳,۵۵۹,۹۹۲)		تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۴)
۱۰۰,۷۸۵	۱۰۲,۱۰۶	۳۷,۹۳۳,۶۴۹	۴۰,۰۴۷,۲۳۴		

۲۱-۱- مانده عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی شرکت بندرامام به شرکت اینترآکیم به مبلغ ۱.۹۲۰ میلیارد ریال (معادل ارزی ۱۴ میلیون یورو) و شرکت کالای پتروشیمی به مبلغ ۹۱ میلیارد ریال بابت خرید کالاها و قطعات یدکی و همچنین پیش‌پرداخت خرید قطعات یدکی شرکت های پارس به مبلغ ۱.۱۴۸ میلیارد ریال، اروند به مبلغ ۱.۷۶۰ میلیارد ریال و بیدبلند به مبلغ ۱.۴۴۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۱-۲- مبلغ ۱.۶۹۸ میلیارد ریال از پیش‌پرداخت مواد مربوط به پرداخت‌های ارزی تندگویان در وجه فروشندگان خارجی توسط کارگزار فروش است که شامل مبلغ ۲.۵۱۰.۸۵۶ یورو و همچنین پیش‌پرداخت کاتالیست به مبلغ ۵.۱۰۴.۶۵۶ یورو می‌باشد.

۲۱-۳- خدمات دریافتی عمدتاً مربوط به پیش‌پرداخت شرکت اروند به شرکت توسعه سازه‌های دریایی تدید بابت هزینه‌های تعمیر و نگهداری به مبلغ ۶۰۱.۰۸۵ میلیون ریال، شرکت مه‌رتاش سپاهان بابت خرید مواد شیمیایی به مبلغ ۲۵۲.۸۹۷ میلیون ریال شرکت پیشگامان فن اندیش بابت تعمیر و نگهداری به مبلغ ۲۸۰.۷۱۷ میلیون ریال، شرکت صنایع بسته بندی پتروپاک بابت خرید اقلام بسته بندی به مبلغ ۸۸.۷۱۷ میلیون ریال، شرکت طاهای قالب توس بابت خرید قطعات یدکی به مبلغ ۱۴۲.۵۷۹ میلیون ریال، شرکت ارتاسرپول بابت خرید پالت به مبلغ ۸۱.۵۳۲ میلیون ریال و شرکت صنایع پشتیبانی اونس به مبلغ ۶۹.۲۷۴ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱-۴- مبلغ ۷.۶۸۵ میلیارد ریال پیش‌پرداخت مالیات شرکت برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال پیش‌پرداخت مالیات سال‌های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ شرکت نوری می‌باشد که پس از دریافت برگ قطعی سال‌های مذکور تهاتر خواهد شد همچنین مبلغ ۴.۲۳۱ میلیارد ریال بابت اضافه پرداخت به سازمان امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط شرکت پتروشیمی پارس پرداخت گردیده است.

۲۱-۵- پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتاً بابت شرکت بندرامام به مبلغ ۲.۹۱۸ میلیارد ریال مربوط به پیمانکاران شرکت خوارزمی که ادامه فعالیت آنها به منتقل شده و ۲۲۸ میلیارد ریال به مشارکت روزان جاوید، مبلغ ۲۰۷ میلیارد ریال فنی و مهندسی پتروشیمی فارس ۱.۲۱۷۰ میلیارد ریال سایر پیمانکاران پتروشیمی مبین و همچنین مبلغ ۲۰۰۵۱ میلیارد ریال مربوط به پیمانکاران پتروشیمی فارس می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۷۴,۰۶۳,۰۶۶	۹۲,۲۳۲,۱۴۰	۲۲-۱	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۹۴,۰۵۰,۵۶۴	۲۶۷,۹۹۹,۶۲۶	۲۲-۲	کالای ساخته شده
-	-	۳۱,۱۸۰,۵۸۰	۴۸,۵۴۹,۴۹۲	۲۲-۳	مواد اولیه و بسته بندی
-	-	۲۲,۶۹۸,۱۳۵	۳۶,۴۳۰,۷۶۵	۲۲-۴	کالای در جریان ساخت
-	-	۱,۰۳۱,۰۱۱	۹۷۹,۱۵۶		موجودی انبار پروژه
۴۹۴,۳۸۵	۳۸۴,۴۵۰	۸۵۳,۴۸۵	۳,۱۹۱,۳۸۳	۲۲-۵	کالای امانی ما نزد دیگران
-	-	۲۰۵,۳۴۶	۶,۰۰۲,۵۴۰		کالای در راه
-	-	۱,۵۶۱,۶۸۳	۵,۵۵۴,۳۰۱		سایر موجودی‌ها
۴۹۴,۳۸۵	۳۸۴,۴۵۰	۳۲۵,۶۴۳,۸۷۰	۴۶۰,۹۳۹,۴۰۳		

۲۲-۱- موجودی قطعات یدکی عمدتاً مربوط به شرکت‌های بیدبند به مبلغ ۱۸.۵۱۵ میلیارد ریال، بندرامام به مبلغ ۱۹.۸۰۴ میلیارد ریال، مبین به مبلغ ۱۰.۷۴۲ میلیارد ریال، پارس به مبلغ ۶.۴۰۵ میلیارد ریال، فجر به مبلغ ۴.۰۳۵ میلیارد ریال، اروند به مبلغ ۷.۰۰۳ میلیارد ریال، تندگویان به مبلغ ۹.۸۸۸ میلیارد ریال می‌باشد. افزایش مانده فوق ناشی از خریدهای طی سال به علت به بهره برداری رسیدن تاسیسات و افزایش حجم عملیات شرکت بیدبند نسبت به سال گذشته و تحویل قطعات نزد پیمانکار (کنسرسیوم سازه و جهان پارس) به انبار می‌باشد.

۲۲-۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت‌های نوری ۱۰۱.۸۱۹ میلیارد ریال، بندرامام به مبلغ ۳۹.۴۱۸ میلیارد ریال، پارس به مبلغ ۳۲.۳۴۹ میلیارد ریال، بوعلی به مبلغ ۴۹.۴۴۵ میلیارد ریال، اروند به مبلغ ۵.۹۴۱ میلیارد ریال، پترول به مبلغ ۱۸.۰۵۸ میلیارد ریال و تندگویان به مبلغ ۲.۷۰۷ میلیارد ریال و عمده افزایش نسبت به سال قبل بدلیل افزایش بهای تمام شده تولید و افزایش نرخ خوراک شرکت ها می باشد.

۲۲-۳- مانده مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت‌های تندگویان به مبلغ ۱۳.۶۸۶ میلیارد ریال، بوعلی به مبلغ ۱۴.۳۷۹ میلیارد ریال، بندرامام به مبلغ ۹.۳۸۹ میلیارد ریال، اروند به مبلغ ۴.۶۵۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۲-۴- مانده مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت‌های تندگویان به مبلغ ۳.۳۵۸ میلیارد ریال، بوعلی به مبلغ ۵.۲۷۳ میلیارد ریال، نوری به مبلغ ۲۳.۹۵۵ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۲-۵- موجودی کالای امانی شرکت اصلی مربوط به انتقال حساب کالای امانی شرکت صنایع پتروشیمی نزد مدیریت توسعه می‌باشد که بر اساس توافقات صورت گرفته به این شرکت منتقل شده است.

۲۲-۶- موجودی مواد و کالای گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای کافی (به شرح یادداشت ۱-۱-۱۴) برخوردار می‌باشند.

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار:			
صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس- عادی		۱۷,۹۳۷,۳۱۷	۱۹,۱۱۹,۹۹۱
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۳-۲	۶۷,۷۱۹,۲۵۶	۱۴,۰۵۰,۷۴۳
سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس	۲۳-۳	۱۴,۵۴۶,۳۹۲	۵,۸۷۹,۸۱۵
اوراق مشارکت		۱,۱۹۳,۳۵۳	۴۷۱,۹۲۰
سایر		۲,۰۵۱,۴۶۹	۵۱,۱۵۲
		<u>۱۰۳,۴۴۷,۷۸۷</u>	<u>۳۹,۵۷۳,۶۲۱</u>
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی	۲۳-۱	۳۶۷,۹۲۵,۰۰۵	۵۰,۸۳۰,۸۵۳
		<u>۴۷۱,۳۷۲,۷۹۲</u>	<u>۹۰,۴۰۴,۴۷۴</u>
شرکت:			
صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس- عادی		۱۳,۲۲۲,۴۲۲	۱۵,۴۳۸,۵۱۰
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۳-۲	۴,۳۸۹,۲۴۰	۵,۴۸۱,۳۱۵
سایر اوراق بهادار		۴۷۱,۹۲۰	۴۷۱,۹۲۰
		<u>۱۸,۰۸۳,۵۸۲</u>	<u>۲۱,۳۹۱,۷۴۵</u>
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی	۲۳-۱	۶,۸۸۱,۷۳۱	۱۲,۱۳۸,۳۹۷
		<u>۲۴,۹۶۵,۳۱۳</u>	<u>۳۳,۵۳۰,۱۴۲</u>

۲۳-۱- مانده سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت عمدتاً مربوط به شرکت‌های نوری ۱۴۳,۴۸۱ میلیارد ریال (بانک صادرات، تجارت، ملت، اقتصادنوین، سپه)، بیدبند ۱۲۸,۲۲۰ میلیارد ریال (ملت و تجارت) و بوعلی ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال (صادرات، تجارت و بانک شهر) با نرخ ۱۸ درصد می‌باشد.

۲۳-۲- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری بر اساس بهای تمام‌شده در دفاتر نگهداری می‌شود.

۲۳-۳- مانده فوق شامل مبلغ ۱۱,۱۲۹ میلیارد ریال و مبلغ ۲,۳۹۳ میلیارد ریال مربوط به خرید سهام شرکت‌های خارج از گروه به ترتیب توسط شرکت‌های مدیران و توسعه فناوری مدیران می‌باشد.

۲۴- موجودی نقد

شرکت	گروه		موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
موجودی نزد بانک‌ها- ارزی	۳۳,۲۲۰,۸۴۷	۳۳,۰۹۴,۵۱۰	۳۲۳,۱۲۷,۵۳۹
موجودی نزد بانک‌ها- ارزی	۳۶۶,۸۴۵	۱,۴۱۸,۵۵۰	۹۸,۶۶۳,۱۹۹
موجودی صندوق‌ها- ارزی و ریالی	۲۳,۰۴۷	۲۱۲,۲۶۰	۴۰۴,۶۴۴
تنخواه‌گردان	-	-	۶۳۶
	<u>۳۳,۶۱۰,۷۳۹</u>	<u>۳۴,۷۲۵,۳۲۰</u>	<u>۴۲۳,۱۹۹,۷۳۴</u>

۲۴-۱- مانده ارزی شرکت اصلی شامل: ۱,۴۸۲ هزار یورو، ۳۰۳ هزار دلار، ۱۳۷ هزار درهم و ۳۳۷,۸۰۸ هزار ین می‌باشد. همچنین مانده ارزی در شرکت‌های گروه شامل: ۱۶۲,۵۲۸ هزار یورو، ۱۴۰,۸۰۴ هزار دلار، ۶۵۶,۱۱۹ هزار ین، ۴,۵۰۹,۵۶۸ هزار وون، ۵,۸۸۴ هزار یوان، ۲۶۹,۵۲۴ هزار درهم و ۲۱ هزار پوند می‌باشد.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳۱ مبلغ ۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک‌موزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

۲۵-۱- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

درصد مالکیت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۶/۳۳	۱۲۸,۸۷۶,۷۹۲,۳۴۵	۲۶/۳۳	۱۲۸,۸۷۶,۷۹۱,۹۳۳	۲۶/۳۳
۲۳/۱۱	۱۱۳,۱۱۰,۱۵۹,۴۳۴	۲۳/۱۱	۱۱۳,۱۱۰,۳۳۴,۲۵۳	۲۳/۱۱
۱۴/۷۴	۷۲,۱۶۰,۳۵۰,۳۵۲	۱۴/۷۴	۷۲,۱۶۰,۳۵۰,۱۳۰	۱۴/۷۴
۰/۰۰	-	۱۲/۰۰	۵۸,۷۴۰,۰۱۹,۷۴۳	۱۲/۰۰
۱۸/۷۵	۹۱,۷۶۲,۱۵۰,۵۷۹	۶/۷۵	۳۳,۰۲۳,۱۵۰,۳۵۶	۶/۷۵
۷/۶۱	۳۷,۳۷۳,۸۶۲,۵۳۰	۷/۶۷	۳۷,۵۴۶,۳۲۸,۲۰۹	۷/۶۷
۷/۸۴	۳۸,۳۸۹,۶۰۱,۰۳۴	۷/۸۵	۳۸,۴۳۷,۷۰۱,۳۸۸	۷/۸۵
۱/۰۱	۴,۹۳۱,۶۶۲,۹۷۲	۱/۰۱	۴,۹۳۱,۶۶۲,۹۷۲	۱/۰۱
۰/۳۹	۱,۹۰۳,۴۴۹,۷۷۴	۰/۳۹	۱,۹۰۳,۴۴۹,۷۷۴	۰/۳۹
۰/۲۲	۱,۱۰۰,۸۵۰,۹۸۹	۰/۱۶	۷۸۰,۱۹۱,۰۵۴	۰/۱۶
۰/۰۰	۵۱,۷۹۱	۰/۰۰	۵۱,۷۹۱	۰/۰۰
۰/۰۰	۵۱,۷۹۱	۰/۰۰	۵۱,۷۹۱	۰/۰۰
کمتر از ۱٪	۱۶۶۰۹	کمتر از ۱٪	۱۶۶۰۶	کمتر از ۱٪
۱۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گروه پتروشیمی تابان فرنا

شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت

مشمولین سهام عدالت که روش مستقیم را انتخاب کرده‌اند.

شرکت سرمایه‌گذاری امداف

شرکت ملی صنایع پتروشیمی

سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی، تامین

سایر- عرضه شده از طریق بورس

شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت- استان آذربایجان غربی

شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت- استان خراسان جنوبی

سهام ترجیحی، کارکنان

شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون

سهام وثیقه

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۸.۹۵۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سایر اندوخته‌ها

گروه	اندوخته سرمایه ای		اندوخته عمومی		جمع	
	میلون ریال	میلیون ریال	میلون ریال	میلیون ریال	میلون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۲۰.۳۰۱.۳۴۲	۱۶۱.۹۷۳.۶۹۸	۲۳.۲۶۱	۱۲۰.۳۲۴.۹۸۸	۱۶۱.۹۹۶.۹۵۹	۳۸۵
افزایش	-	-	۳۸۵	-	۳۸۵	-
کاهش	(۲۴.۳۱۲.۶۰۷)	(۴۱.۶۷۲.۳۵۶)	-	(۲۴.۳۱۲.۶۰۷)	(۴۱.۶۷۲.۳۵۶)	(۲۴.۳۱۲.۶۰۷)
مانده در پایان سال	۹۵.۹۸۸.۷۳۵	۱۲۰.۳۰۱.۳۴۲	۲۳.۲۶۶	۹۶.۰۱۲.۳۸۱	۱۲۰.۳۲۴.۹۸۸	۳۸۵
شرکت						
مانده در ابتدای سال	۵۹.۳۷۳.۸۴۶	۵۹.۳۷۳.۸۴۶				
افزایش	۴۶۹.۰۹۳	۹۰.۴۳۱				
مانده در پایان سال	۵۹.۸۴۲.۹۳۹	۵۹.۳۷۳.۸۴۶				

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۹۵,۷۹۱	۲۱,۱۶۵,۰۲۸	بوعلی
(۴۷۱,۴۷۴)	(۹۸,۷۰۲)	فجر
(۶۵,۳۵۶)	(۴۹۸,۶۲۹)	سبین
(۱۸۴,۹۱۸)	(۶۷۱,۷۵۹)	نوری
(۴۳۴,۵۳۲)	(۲۵,۶۲۶)	پارس
(۲۲۸,۹۰۱)	(۲۵۰,۵۸۳)	تندگویان
(۲۹۲,۴۴۴)	-	پترول
(۳۵۳,۲۳۸)	(۳۸۸,۲۳۶)	سایر
-	(۱,۸۷۲,۲۰۹)	
۲۱,۱۶۵,۰۲۸	۱۷,۳۵۹,۳۹۴	

۲۹- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		گروه
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
۲۴,۰۳۸,۱۸۹	۳۱,۷۹۴,۷۲۰	۴,۴۹۸,۵۴۲,۶۱۳	سهام خزانه شرکت
			سهام خزانه شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی:
۲,۳۹۹,۹۹۳	۲,۶۹۸,۶۹۵	-	بوعلی
۱,۷۱۲,۶۰۸	۲,۸۱۱,۷۱۵	۲,۴۰۶,۱۵۲,۵۵۰	مدبران
۲,۸۳۹,۴۳۳	۱,۱۴۳,۶۲۷	-	سبین
۳,۳۵۸,۶۹۶	۱,۶۴۱,۹۸۲	-	فجر
۱۸۴,۹۳۳	۱۸۴,۹۳۳	۱۹۴,۳۶۱,۱۱۴	بندرامام
-	۵۸۰,۴۵۹	-	پارس
۴۹۶,۱۸۳	۳۴۷,۵۵۹	۹۶,۱۴۵,۶۹۱	پترول
-	۳۹۴,۶۱۶	-	نوری
-	۱,۲۳۱,۸۱۳	-	اروند
۲,۳۶۰,۷۷۲	۳,۱۰۷,۴۵۶	-	تندگویان
-	۲۹۶,۰۵۸	-	تامین سرمایه فارس
۲۸,۳۹۰,۸۰۷	۴۶,۲۳۳,۶۳۳	۷,۱۹۵,۱۰۱,۹۶۸	

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

سهام منافع فاقد حق کنترل به تفکیک اقلام حقوق مالکانه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه
۵۰,۸۲۵,۱۲۱	۵۳,۱۵۳,۵۱۳		مازاد ارزش منصفانه تخصیص به دارایی‌ها
۲,۷۴۲,۵۹۵	۲,۵۶۰,۷۲۱	۳۰-۱	اندوخته قانونی
۳,۵۱۵,۸۰۳	۴,۳۶۷,۰۳۷		سود انباشته
۱۲۳,۳۵۳,۹۳۶	۱۵۰,۸۲۱,۶۴۶		علی الحساب افزایش سرمایه
۲۴۴,۹۳۶	۱۶۲,۳۶۳		آثار معاملات سهام خزانه فرعی
(۱۰,۳۹۴,۰۶۵)	(۱۲,۴۶۰,۹۸۹)		
۱۷۰,۲۸۸,۳۱۶	۱۹۸,۶۰۴,۳۹۱		

۳۰-۱- مانده مذکور مربوط به خرید سهام شرکت‌های فرعی شرکت پترول می‌باشد.

۳۱- برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها:

۳۱-۱- برداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
	خالص	جمع	ارزی	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
				تجاری:
				اسناد برداختنی
۲۵۸,۰۰۵	۲۳۱,۸۲۲	-	۲۳۱,۸۲۲	خصوصی‌سازی
۴,۸۰۰	۱۸۸,۷۴۲	-	۱۸۸,۷۴۲	سایر اسناد برداختنی
۲۶۲,۸۰۵	۴۲۰,۵۶۴	-	۴۲۰,۵۶۴	
				حساب‌های برداختنی
				اشخاص وابسته:
۳۲۵,۹۱۸,۷۲۹	۵۶۵,۹۵۸,۷۲۳	-	۵۶۵,۹۵۸,۷۲۳	۳۱-۱-۱ ملی نفت ایران
۱,۰۷۲,۱۷۲	۳,۸۸۸,۴۶۴	-	۳,۸۸۸,۴۶۴	ملی صنایع پتروشیمی
۲۵۵,۵۸۴	-	-	-	الفین نهم
۳۹,۶۹۱	۱,۳۱۱,۰۱۱	-	۱,۳۱۱,۰۱۱	پایانه‌ها و مخازن
۷,۳۳۹,۰۷۲	۴۵۰۰,۱۱۶	-	۴۵۰۰,۱۱۶	کاوپان
۳,۷۳۶,۹۳۲	۱,۱۸۸,۹۶۷	۱,۱۸۰,۶۱۶	۸,۳۵۱	جم
۱۴,۰۶۷,۰۴۳	۴,۵۹۰,۲۵۱	-	۴,۵۹۰,۲۵۱	۳۱-۱-۲ مارون
۶,۶۳۴,۰۷۸	۱۳,۷۲۵,۲۱۵	۶۱۵,۱۲۸	۱۳,۱۱۰,۰۸۷	سایر
۳۵۹,۰۶۳,۳۰۱	۵۹۵,۱۶۲,۷۵۷	۱,۷۹۵,۷۴۴	۵۹۳,۳۶۷,۰۱۳	
				سایر اشخاص:
۱۹,۳۵۲,۸۱۸	۱۲,۳۵۹,۸۲۸	-	۱۲,۳۵۹,۸۲۸	۳۱-۱-۳ کارگزار فروش
۵۷,۴۶۶,۷۲۶	۴۹,۷۳۴,۳۱۳	-	۴۹,۷۳۴,۳۱۳	۳۱-۱-۴ پارس جنوبی
۲,۹۹۹,۹۳۱	۴,۶۹۳,۱۹۲	-	۴,۶۹۳,۱۹۲	فن آوران
۱,۰۷۳,۲۷۲	۳,۲۰۶,۴۳۴	-	۳,۲۰۶,۴۳۴	مروارید
۸۰,۷۹۲,۷۴۷	۶۹,۹۹۳,۷۶۷	-	۶۹,۹۹۳,۷۶۷	
				سایر مشتریان:
۵۲,۶۴۹,۱۶۰	۱۲۲,۳۴۰,۶۸۵	-	۱۲۲,۳۴۰,۶۸۵	۳۱-۱-۵ گاز بوشهر
۲۸,۵۲۰,۴۶۴	۳,۴۳۳,۴۲۶	-	۳,۴۳۳,۴۲۶	۳۱-۱-۶ پیمانکاران
۷,۵۰۷,۳۱۰	۲۶,۲۲۸,۷۷۶	-	۲۶,۲۲۸,۷۷۶	۳۱-۱-۷ تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۳,۷۶۷,۹۵۷	۱۰,۰۷۱,۱۲۶	۱۵,۲۹۵,۴۲۶	(۵,۲۲۴,۳۰۰)	سایر
۱۰۲,۴۴۴,۸۹۱	۱۶۲,۰۷۴,۰۱۳	۱۵,۲۹۵,۴۲۶	۱۴۶,۷۷۸,۵۸۷	
(۳,۴۱۰,۷۶۶)	(۳,۴۱۰,۷۶۶)	-	(۳,۴۱۰,۷۶۶)	تهاتر با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی
۵۳۹,۱۵۲,۹۷۸	۸۲۴,۲۴۰,۳۴۵	۱۷,۰۹۱,۱۷۰	۸۰۷,۱۴۹,۱۷۵	
				سایر برداختنی‌ها:
				اسناد برداختنی:
۹۸۸,۰۷۱	۱,۳۹۰,۶۵۹	-	۱,۳۹۰,۶۵۹	سایر اسناد برداختنی
				حساب‌های برداختنی:
۶۳,۲۲۵,۵۶۵	۲۶,۴۴۰,۰۱۳	۹,۲۳۴,۱۹۳	۱۷,۲۰۵,۸۲۰	۳۱-۱-۸ اشخاص وابسته
۵۰,۴۱۸,۱۱۷	-	-	-	۳۱-۱-۹ شرکت ماروبنی
۶۷,۱۶۹,۸۳۹	۱۶۷,۹۳۹,۳۳۸	۱۲۴,۲۹۳,۵۱۳	۴۳,۶۴۵,۸۲۵	۳۱-۱-۱۰ سپرده‌های برداختنی
۳۸,۴۴۲,۶۴۸	۴,۹۵۲,۳۵۲	-	۴,۹۵۲,۳۵۲	۳۱-۱-۱۱ ملی گاز ایران
۱۹,۳۰۸,۵۸۳	-	-	-	۳۱-۱-۱۲ شرکت ایتوچو
۶۴,۲۵۰,۶۷۴	۳۹,۵۲۵,۰۵۲	۱۶,۸۹۵,۸۶۰	۲۲,۶۲۹,۱۹۲	۳۱-۱-۱۴ پیمانکاران
۸,۹۰۰,۹۱۴	۱۳,۳۵۸,۷۶۲	-	۱۳,۳۵۸,۷۶۲	سازمان امور مالیاتی- ارزش افزوده
۲,۹۸۵,۹۶۹	۲,۵۱۴,۰۵۹	-	۲,۵۱۴,۰۵۹	حساب‌های برداختنی کارکنان
۱,۷۵۷,۸۴۹	۶,۰۷۶,۷۳۰	-	۶,۰۷۶,۷۳۰	حق بیمه‌های برداختنی
۳۲,۰۷۰,۸۸۵	۴۷,۷۸۹,۹۶۳	۳۵,۳۰۶,۱۹۳	۱۲,۴۸۳,۷۷۰	۳۱-۱-۱۳ سایر فروشنده‌گان و تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۳۵,۳۲۲,۹۶۹	۴۷,۰۵۵,۸۱۲	۷,۷۳۵,۸۳۷	۳۹,۳۱۹,۹۷۵	سایر
۳۸۴,۷۴۲,۰۸۳	۳۵۷,۰۴۲,۷۳۹	۱۹۳,۴۶۵,۵۹۶	۱۶۳,۵۷۷,۱۴۳	
۹۲۳,۸۹۵,۰۶۱	۱,۱۸۱,۲۸۳,۰۸۴	۲۱۰,۵۵۶,۷۶۶	۹۷۰,۷۲۶,۳۱۸	

۱-۱-۳۱- مانده فوق عمدتاً شامل ۸۸.۲۷۲ میلیارد ریال بدهی شرکت بندرامام، مبلغ ۳۱۲.۴۵۴ میلیارد ریال بدهی شرکت نوری، مبلغ ۸۸.۴۹۴ میلیارد ریال بدهی شرکت پتروشیمی بوعلی سینا و مبلغ ۵۶.۷۹۲ میلیارد ریال بدهی شرکت بیدبلند بابت خرید مواد اولیه نفت طی سال جاری و سنوات قبل از شرکت ملی نفت ایران می‌باشد.

۱-۱-۳۲- مبلغ ۱۰۰۱۹ میلیارد ریال بابت خرید مواد اولیه نفتا و بنزین پیرولیز توسط شرکت بوعلی سینا و مبالغ ۳.۲۸۹ و ۲۲ میلیارد ریال بدهی شرکت تندگویان و شرکت ره‌آوران فنون پتروشیمی به شرکت مارون می‌باشد.

۱-۱-۳۳- مانده فوق بابت بدهی شرکت تجارت صنعت به کارگزاران فروش می‌باشد.

۱-۱-۳۴- مانده فوق بابت بدهی شرکت پتروشیمی پارس به شرکت مجتمع پارس جنوبی بابت تنمه بهای خوراک گاز غنی دریافتی به صورت ریالی می‌باشد.

۱-۱-۳۵- مانده فوق عمدتاً در ارتباط با بدهی شرکتهای مبین انرژی و شرکت پتروشیمی پردیس و زاگرس به شرکت گاز بوشهر می‌باشد.

۱-۱-۳۶- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکتهای بازارگاد، مدیریت توسعه و شرکت عملیات غیرصنعتی به ترتیب مبالغ ۶۰۳، ۴۶۴ و ۱.۹۴۴ میلیارد ریال بابت سپرده حسن انجام کار، سپرده بیمه و صورت وضعیت‌های پیمانکاران می‌باشد.

۱-۱-۳۷- مانده فوق بابت وجوه دریافتی از مشتریان شرکت تجارت صنعت می‌باشد. اشخاص و مشتریان فوق، مشتریان محصولات پتروشیمی های طرف قرارداد بوده که طبق آیین نامه معاملات شرکت انتخاب گردیده و پیش دریافت اخذ شده از آنها بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال جاری شرکتهای پتروشیمی دریافت شده و در شرایط عادی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در قبال مشتریان می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	اشخاص وابسته:
خالص	جمع	ارزی	ویالی		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۱۵,۵۹۶,۲۴۱	۱,۶۹۹,۷۰۴	۶,۴۲۱,۰۳۵	(۴,۷۲۱,۳۳۱)		ملی صنایع پتروشیمی
۲۵,۲۱۳,۲۲۴	۱۵۵,۸۱۱	(۱)	۱۵۵,۸۱۲		نفت
۵,۳۹۵,۰۳۲	۲,۹۸۹,۱۷۱	۲,۳۸۱,۹۹۵	۶۰۷,۱۷۶	۳۱-۱-۸-۱	پیدک
۳۲۹,۸۰۴	۲۹,۸۲۲	-	۲۹,۸۲۲		شرکت‌های فرعی بندرامام
۷,۷۴۹,۷۶۷	۷,۷۴۸,۹۰۹	(۶۲۷,۳۱۴)	۸,۳۷۶,۲۲۳	۳۱-۱-۸-۲	پارس تامین
-	-	-	-		بازرگانی پتروشیمی
-	۶,۶۶۳,۰۸۵	-	۶,۶۶۳,۰۸۵		مجتمع گاز پارس جنوبی
-	۴,۴۰۱,۹۹۴	-	۴,۴۰۱,۹۹۴		مارون
۴۸۲,۲۵۴	۱۲۱,۱۸۳	-	۱۲۱,۱۸۳		منطقه ویژه اقتصادی
۹۷۴,۲۰۰	۲۰۸,۹۶۳	-	۲۰۸,۹۶۳		صندوق نفت
۷,۴۸۵,۰۴۳	۲,۴۲۱,۳۷۱	۱,۰۵۸,۴۷۸	۱,۳۴۲,۸۹۳		سایر
۶۳,۲۲۵,۵۶۵	۲۶,۴۴۰,۰۱۳	۹,۲۳۴,۱۹۳	۱۷,۲۰۵,۸۲۰		

۳۱-۱-۸-۱- شامل ۲.۷۲۷ میلیارد ریال بدهی شرکت آبادانا مربوط به صورت وضعیت‌های تایید شده شرکت پیدک می باشد. همچنین ۲۶۲ میلیارد ریال بدهی شرکت هنگام به شرکت پیدک معادل ۶۶۷ هزار یورو می‌باشد.

۳۱-۱-۸-۲- مبلغ ۷.۷۴۹ میلیارد ریال بدهی شرکت اصلی به شرکت پارس تامین عمدتاً بابت اضافه پرداختی‌های آن شرکت بابت سود سهام به هلدینگ می‌باشد.

۳۱-۱-۹- بدهی شرکت اصلی به شرکت ماروبنی طی سال مالی مورد گزارش کاملاً تسویه گردیده است.

۳۱-۱-۱۰- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت‌های یادآور، پترول، گچساران، بندرامام، کارون و آبادانا به ترتیب مبلغ ۲۸.۰۱۳.۳۴۳، ۳.۳۲۸.۳۱۰، ۲.۸۷۹.۲۸۶، ۳.۵۹۱.۴۳۷، ۱.۲۰۴.۷۵۴ و ۰.۵۹۴۰.۳۴۱ می‌باشد. هم چنین شامل مبلغ ۳.۴۶۹.۷۷۳ میلیون ریال بدهی شرکت تجارت صنعت بابت سربده‌های پرداختی و دریافت سربده نقدی ضمانت قرارداد از کارگزاران به مبلغ ۲۷ میلیون درهم و ۵۵ میلیون یورو می‌باشد.

۳۱-۱-۱۱- عمدتاً شامل بدهی شرکت‌های زیر مجموعه پترول به شرکت ملی گاز ایران مجموعاً به مبلغ ۴.۹۵۲ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۱-۱-۱۲- طی سال مالی مورد گزارش کلیه بدهی شرکت اصلی به شرکت ایتوجو تسویه شده است.

۳۱-۱-۱۳- مانده فوق عمدتاً شامل ۱۴.۱۱۱ میلیارد ریال بدهی شرکت کارگزار فروش عمدتاً بابت پرداختی‌های اشخاص و مشتریان محصولات پتروشیمی‌های طرف قرارداد بوده که طبق آیین نامه معاملات شرکت انتخاب گردیده و پیش دریافت اخذ شده از آنها بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال جاری شرکت‌های پتروشیمی دریافت شده و در شرایط عادی شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در قبال مشتریان می باشد.

مبلغ ۲۳.۸۷۱ میلیارد ریال بدهی شرکت پتروشیمی پارس بابت وجوه فروش ارز از صرافی‌ها می باشد.

مبلغ ۴.۵۳۷ میلیارد ریال بدهی شرکت بوعلی سینا بابت دریافتی‌های ریالی از خریداران ارز عرضه شده در سامانه نیما می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی، ارز مربوطه توسط کارگزار شرکت به خریداران تحویل نگردیده است.

مبلغ ۲.۸۰۳ میلیارد ریال بدهی شرکت پتروشیمی بندرامام بابت واریزی خریداران محصولات شرکت در بورس کالای ایران در سنوات گذشته می باشد.

۳۱-۱-۱۴- مانده بدهی به پیمانکاران عمدتاً مربوط به پیمانکاران ساخت پروژه شرکت‌های بیدبلند و گچساران به ترتیب به مبلغ ۱۷.۲۰۰ و ۷.۳۵۴ میلیارد ریال طی سال می‌باشد.

۳۱-۲- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۸,۰۰۵	۲۳۱,۸۳۲	-	۲۳۱,۸۳۲	تجاری: اسناد پرداختنی: سازمان خصوصی سازی
۲۵۸,۰۰۵	۲۳۱,۸۳۲	-	۲۳۱,۸۳۲	
۹۴,۷۴۷	۸۳,۳۴۲	-	۸۳,۳۴۲	۳۱-۲-۱ سایر پرداختنی‌ها: اسناد پرداختنی: شرکت تامین سرمایه تمدن سازمان خصوصی سازی
۴۲۱,۵۱۳	۱۹۹,۱۷۸	-	۱۹۹,۱۷۸	شرکت توسعه نگین مکران
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه امین
۱۲۸,۳۱۹	۳۸,۴۶۶	-	۳۸,۴۶۶	سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
۲۱,۳۷۰	۶,۴۱۱	-	۶,۴۱۱	
۸۶۵,۸۴۹	۵۲۷,۳۹۷	-	۵۲۷,۳۹۷	
۱۰,۱۸۳,۱۵۳	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	-	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	حساب های پرداختنی: شرکت‌های گروه
۲۸,۳۸۸,۱۰۴	۹,۲۳۹,۸۹۲	۸,۱۶۷,۷۵۵	۱۰,۷۲,۱۳۷	۳۱-۲-۲ اشخاص وابسته
۵۰,۴۱۸,۱۱۷	-	-	-	۳۱-۲-۳ شرکت ماروبنی
۱۹,۲۰۸,۵۸۳	-	-	-	شرکت ایتوجو
۱,۸۴۲,۵۰۱	۱,۹۹۴,۳۴۱	-	۱,۹۹۴,۳۴۱	سایر
۱۱۰,۰۴۰,۴۵۸	۲۲,۱۰۱,۷۸۰	۸,۱۶۷,۷۵۵	۱۳,۹۳۴,۰۲۵	
۱۱۰,۹۰۶,۳۰۷	۲۲,۶۲۹,۱۷۷	۸,۱۶۷,۷۵۵	۱۴,۴۶۱,۴۲۲	
۱۱۱,۱۶۴,۳۱۲	۲۲,۸۶۱,۰۰۹	۸,۱۶۷,۷۵۵	۱۴,۶۹۳,۲۵۴	

۳۱-۲-۱- مانده فوق مربوط به حصه بلندمدت کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره در وجه شرکت مذکور می‌باشد.

۳۱-۲-۲- شرکت‌های گروه:

-	۸,۷۴۱,۵۰۴	-	۸,۷۴۱,۵۰۴	الماس ماهشهر
۲,۱۸۴,۶۰۴	۱,۰۱۹,۹۶۵	-	۱,۰۱۹,۹۶۵	ابن سینا
۱,۶۴۵,۷۴۷	-	-	-	نوری
۵,۹۷۷,۸۳۵	۷۰۲,۳۶۷	-	۷۰۲,۳۶۷	بوعلی
۱۳۶,۳۶۲	۱۷۱,۷۷۳	-	۱۷۱,۷۷۳	اروند
۱۲۵,۳۲۱	۱۶۸,۹۷۶	-	۱۶۸,۹۷۶	تندگویان
۶۰,۹۷۹	۸,۱۱۸	-	۸,۱۱۸	بندرامام
۵۲,۴۰۵	۵۴,۹۴۴	-	۵۴,۹۴۴	فجر
۱۰,۱۸۳,۱۵۳	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	-	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	

۳-۲-۳۱- اشخاص وابسته:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			خالص
	ریالی	ارزی	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پارس تلمین	۸,۳۷۶,۲۲۳	(۶۲۷,۳۱۴)	۷,۷۴۸,۹۰۹	۷,۷۴۹,۷۶۷
شرکت پردیس	-	-	-	۱,۷۱۹,۸۷۶
شرکت ملی نفت	۱۵۱,۷۹۳	(۱)	۱۵۱,۷۹۲	۱۵۱,۷۰۲
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	(۷,۴۶۲,۵۴۵)	۸,۷۹۵,۰۷۰	۱,۳۳۲,۵۲۵	۱۸,۷۳۲,۹۶۳
سایر	۶,۶۶۶	-	۶,۶۶۶	۳۳,۷۹۶
	۱,۰۷۲,۱۳۷	۸,۱۶۷,۷۵۵	۹,۲۳۹,۸۹۲	۲۸,۳۸۸,۱۰۴

۳-۲-۳۱-۱- بدهی شرکت اصلی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی بابت بدهی‌های شرکت‌های تابعه به شرکت مذکور است که طی قرارداد شماره ۱۰۲۹۵۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۵ با موضوع تفسیط مطالبات حال شده و توافقنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ به شرکت اصلی منتقل شده است. طی دوره مالی تمام بدهی ارزی شرکت به شرکت ملی صنایع پتروشیمی پرداخت و تسویه گردید. مطابق صورت تطبیق تنظیمی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مغایرت فی‌مابین معادل ۶۸ میلیون دلار (شامل: مبلغ ۵۴ میلیون دلار، ۸ میلیون یورو، ۲ میلیون پوند و ۶ میلیون درهم بابت وجه التزام دیرکرد در پرداخت و مبلغ ۴۲۰ هزار پوند بابت خرید سهام بازل در سال ۱۳۸۳) و مبلغ ۴۰۵۲۷ میلیارد ریال (شامل ۳۰۱۸۹ میلیارد ریال بابت عوارض و ارزش افزوده کارمزد تسهیلات و مبلغ ۱۰۳۴۸ میلیارد ریال بابت هزینه‌ها و کارمزد اوراق مشارکت شرکت‌های تابعه هلدینگ برای قبل از سال ۱۳۹۰) می‌باشد. در سال قبل جهت حذف مغایرت ناشی از وجه التزام دیرکرد، موضوع به معاونت هماهنگی و نظارت اقتصادی و زیربنایی معاون اول رییس جمهور ارجاع گردیده و رای معاونت حقوقی ریاست جمهوری به شماره ۲۶۶۸۷/ت مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ صادر و شرکت اصلی مکلف به پرداخت مبلغ ۷/۹۷ میلیون یورو، ۵۳/۶۳ میلیون دلار، ۲/۳۶ میلیون پوند و ۵/۹۶ میلیون درهم از باب وجه التزام و مبلغ ۴۲۱ هزار پوند و ۱۰۳۴۸ میلیارد ریال بابت خرید سهام بازل توسط شرکت ان پی سی اینترنشنال در سال ۸۳ شد. از طرفی شرکت ملی صنایع پتروشیمی مکلف شد کلیه مبالغ مربوط به مالیات بر ارزش افزوده را برگشت و از حساب این شرکت حذف نماید. با توجه به رای مذکور این شرکت مبالغ فوق را در دفاتر به عنوان بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی ثبت نموده است که عمدتاً در سال جاری تسویه شده است.

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۳۱- پرداختنی‌های بلندمدت گروه:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریالی	ارزی	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه				
سایر پرداختنی‌ها:				
پیمانکار اجرایی هویزه	۲۳,۶۶۸,۳۶۵	۱۰۶,۴۵۳,۱۱۸	۱۳۰,۱۲۱,۴۸۳	۸۹,۴۱۷,۳۸۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۶۳,۵۱۱	۸,۴۷۲,۳۹۰	۸,۵۳۵,۹۰۱	۶۳,۵۱۱
بدهی کارکنان	۳,۲۹۰,۲۳۸	-	۳,۲۹۰,۲۳۸	-
سایر	۱۳,۱۰۵,۵۹۷	-	۱۳,۱۰۵,۵۹۷	۹,۹۷۶,۴۵۱
	۴۰,۱۲۷,۷۱۱	۱۱۴,۹۲۵,۵۰۸	۱۵۵,۰۵۳,۲۱۹	۹۹,۴۵۷,۳۴۲
شرکت				
اسناد پرداختنی:				
سازمان خصوصی‌سازی ۳۱-۳-۱	۳,۳۴۵,۶۱۸	-	۳,۳۴۵,۶۱۸	۳,۵۷۷,۴۵۰
	۳,۳۴۵,۶۱۸	-	۳,۳۴۵,۶۱۸	۳,۵۷۷,۴۵۰
سایر پرداختنی‌ها:				
اسناد پرداختنی:				
شرکت توسعه نگین مکران	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
حساب‌های پرداختنی:				
شرکت پترول ۳۱-۳-۲	۷,۲۴۵,۰۸۲	-	۷,۲۴۵,۰۸۲	۲۹,۳۲۲,۶۶۴
	۷,۲۴۵,۰۸۲	-	۷,۲۴۵,۰۸۲	۲۹,۳۲۲,۶۶۴
	۱۰,۶۹۰,۷۰۰	-	۱۰,۶۹۰,۷۰۰	۳۳,۱۰۰,۱۱۴

۳-۳۱-۱- مانده فوق بابت خرید سهام شرکت دماوند از سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که طی ۱۴ قسط و تا تاریخ ۱۴۰۷/۱۲/۰۸ تسویه خواهد شد.

۳-۳۱-۲- مانده فوق مربوط به بدهی شرکت بابت خرید سهام شرکت مدیران از شرکت پترول می‌باشد.

۳۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه					
تسهیلات دریافتی					
۱,۴۱۰,۷۰۴,۸۵۰	۱,۰۲۶,۹۳۶,۸۵۹	۳۸۳,۷۶۷,۹۹۱	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۳۵	۱,۲۰۲,۰۷۲,۳۴۹	۷۹۴,۸۹۴,۸۸۶
۱,۴۱۰,۷۰۴,۸۵۰	۱,۰۲۶,۹۳۶,۸۵۹	۳۸۳,۷۶۷,۹۹۱	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۳۵	۱,۲۰۲,۰۷۲,۳۴۹	۷۹۴,۸۹۴,۸۸۶
شرکت					
تسهیلات دریافتی از طریق بانک‌ها					
۸۴,۵۴۳,۹۳۲	۱۳,۹۶۳,۱۲۶	۷۰,۵۸۰,۸۰۶	۵۱,۲۲۳,۸۴۵	۳۱,۰۷۸,۴۶۹	۲۰,۱۴۵,۳۷۶
اوراق اجاره					
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۵۴۳,۹۳۲	۳۳,۹۶۳,۱۲۶	۷۰,۵۸۰,۸۰۶	۷۱,۲۲۳,۸۴۵	۳۱,۰۷۸,۴۶۹	۴۰,۱۴۵,۳۷۶

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۷,۹۴۵,۵۲۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۶۳,۶۸۹,۴۶۷	۳۸,۵۴۰,۲۷۲	۵۱۰,۲۷۲,۵۷۴	۶۶۴,۸۱۴,۵۲۳	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴۰,۸۵۴,۴۶۵	۳۲,۶۸۳,۵۷۳	۴۰,۸۵۴,۴۶۶	۳۲,۶۸۳,۵۷۳	۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۸۰۹,۵۲۴,۳۳۰	۱,۲۸۰,۹۳۳,۴۴۱	۱ تا ۱۰ درصد
-	-	۴۹,۱۴۳,۲۴۳	-	یورویور + نیم درصد
-	-	۹۱۰,۲۳۷	۵۹۰,۱۷۶	یورویور + ۲ درصد
۱۰۴,۵۴۳,۹۳۲	۷۱,۲۲۳,۸۴۵	۱,۴۱۰,۷۰۴,۸۵۰	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۳۵	

۳۲-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۴۵,۳۷۶	۶۷۴,۱۵۳,۴۲۷		۱۴۰۲
۳۱,۰۷۸,۴۶۹	۵۷۶,۶۷۲,۰۵۹		۱۴۰۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۹۱۶,۶۳۴		۱۴۰۴
-	۱۳۷,۲۲۵,۱۱۵		۱۴۰۵ و پس از آن
۷۱,۲۲۳,۸۴۵	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۳۵		

۱-۳-۳- به تفکیک تامين کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه			
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	
ریالی	ریالی	ریالی	جمع	میلیون ریال	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۷۸۵,۱۳۳	۷۱,۲۲۳,۸۴۵	۶۸۱,۵۸۳,۳۰۷	۱,۹۶۴,۷۴۴,۷۰۲	۳۵۵,۷۹۳,۱۸۸	۱,۶۰۸,۹۵۱,۵۱۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۹,۴۱۹,۲۶۲	۳۷۶۰,۲۴۰	-	۳۷۶۰,۲۴۰
۱۱۳,۷۸۵,۱۳۳	۷۱,۲۲۳,۸۴۵	۱,۴۷۱,۰۰۲,۵۶۹	۲,۰۰۲,۳۴۷,۱۴۲	۳۵۵,۷۹۳,۱۸۸	۱,۶۴۴,۵۵۳,۹۷۴
(۸,۳۴۱,۳۰۱)	۰	(۶۰,۲۹۷,۷۱۸)	(۵,۳۷۹,۹۲۷)	۰	(۵,۳۷۹,۹۲۷)
۱۰۴,۵۴۳,۹۳۲	۷۱,۲۲۳,۸۴۵	۱,۴۱۰,۷۰۴,۸۵۱	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۱۵	۳۵۵,۷۹۳,۱۸۸	۱,۶۴۱,۱۷۴,۰۴۷
(۳۳,۹۳۳,۱۳۶)	(۳۱,۰۷۸,۴۶۹)	(۱۰,۳۴۹,۳۶۸۵۹)	(۱,۳۰۳,۰۷۲,۳۴۹)	۰	(۱,۳۰۳,۰۷۲,۳۴۹)
۷۰,۵۸۰,۸۰۶	۴۰,۱۴۵,۳۷۶	۳۸۳,۳۶۷,۹۹۱	۷۸۳,۸۹۴,۸۸۶	۳۵۵,۷۹۳,۱۸۸	۴۳۸,۱۰۱,۶۹۸

سود و کاربرد سال‌های آتی

حجم بلندمدت

حجم جاری

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۰۸,۷۶۸,۱۸۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات
-	۳۳۳,۲۰۷,۰۵۱	چک و سفته
-	۱۱۰,۰۱۵,۸۹۱	تضمین توسط نوری، مبین و پترول جهت تسهیلات شرکت های فرعی
-	۱۰۲,۳۸۹,۹۱۶	تضمین توسط هلدینگ جهت تسهیلات شرکت های فرعی
-	۱۲۲,۷۴۴,۳۳۶	سهام شرکت های فرعی و وابسته
۷۱,۳۲۳,۸۴۵	۱۰۰,۸۵۶,۲۵۴	قراردادهای لازم الاجرا
-	۱۸,۹۸۵,۵۹۹	وثیقه نقد
۷۱,۳۲۳,۸۴۵	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۳۵	

۲-۲۲- مانده تسهیلات از بانک‌های داخلی عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکت‌های بیدبند، پترول، اروند، آپادانا، هنگام و شرکت اصلی می‌باشد.

۲-۲۲- مانده تسهیلات بانک‌ها و منابع خارجی عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت‌های توسعه، ایلام، لردگان می‌باشد.

۴-۲۲- اوراق اجاره مبتنی بر سهام شرکت پارس به ارزش ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال بابت تامین مالی پروژه‌های در دست اجرای گروه و بازپرداخت بدهی‌های ارزی با نرخ ۱۸ درصد و با سررسید سال ۱۴۰۳ از طریق بازار سرمایه منتشر گردیده است.

۵-۲۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و غیرنقدی در بدهی‌های خالص از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	تسهیلات مالی	اوراق اجاره و تبیی	اعتبارات اسنادی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱,۰۳۴,۵۹۲,۴۳۰	۴۱,۳۲۵,۸۰۱	۳۳,۲۵۶,۲۰۲	۱,۱۰۹,۰۷۴,۴۳۳
دریافت‌های نقدی	۲۵۱,۲۵۷,۲۸۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۷۸۴	۲۵۵,۳۰۴,۰۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۸۹,۱۲۹,۲۶۵	۸۴۱,۰۳۶	۸۶۹,۴۸۹	۹۰,۸۳۹,۷۹۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۵۷,۶۶۱,۵۰۶)	(۱۹,۷۰۰,۷۷۵)	-	(۱۷۷,۳۶۲,۲۸۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۷,۴۴۷,۱۴۶)	(۵,۸۰۶,۹۳۶)	-	(۴۳,۲۵۴,۰۸۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۷۱۹,۳۳۲	-	۴۵۹,۸۰۸	۴,۱۷۹,۱۴۰
سایر تغییرات غیرنقدی	۱۰۱,۹۴۸,۸۳۴	(۳۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۶۶,۵۵۶)	۹۱,۵۱۲,۲۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۲۸۵,۵۳۸,۴۹۵	۱۹,۳۸۹,۱۲۶	۲۵,۴۶۵,۷۲۷	۱,۳۳۰,۳۹۳,۳۴۸
دریافت‌های نقدی	۳۹۲,۸۹۲,۸۴۱	-	-	۳۹۲,۸۹۲,۸۴۱
سود و کارمزد و جرائم	۲۰۷,۳۰۲,۱۴۱	۱۰,۱۱۹,۰۳۶	۷,۹۳۵,۵۱۱	۲۲۵,۳۵۶,۶۸۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳۳۵,۸۹۳,۵۹۴)	-	-	(۳۳۵,۸۹۳,۵۹۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۰۱,۲۷۹,۹۳۰)	(۴,۳۸۴,۰۶۱)	-	(۱۰۵,۶۶۳,۹۹۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۰۴,۶۱۳,۹۴۷	-	۲۰,۴۵۳,۸۱۱	۴۲۵,۰۶۷,۷۵۸
سایر تغییرات غیرنقدی	۵۷,۸۲۰,۹۳۴	-	۷,۰۹۳,۲۵۲	۶۴,۹۱۴,۱۸۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۹۱۰,۹۹۴,۸۳۴	۲۵,۰۲۴,۱۰۱	۶۰,۹۴۸,۳۰۱	۱,۹۹۶,۹۶۷,۲۳۵

شرکت خدمات نیروی انسانی، جامع فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شرکت	تسهیلات مالی		اوراق اجاره و تبعی		جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۱۴۲,۳۹۱,۵۶۸	۲۴,۱۶۴,۸۱۷	۱۷۶,۵۵۶,۳۸۵			
دریافت های نقدی	۱۳,۳۳۳,۰۰۰	-	۱۳,۳۳۳,۰۰۰			
سود و کارمزد و جرایم	۸,۲۴۱,۲۰۱	-	۸,۲۴۱,۲۰۱			
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۶۵,۰۳۱,۵۰۸)	(۱۹,۷۰۰,۷۷۵)	(۸۴,۷۳۲,۲۸۳)			
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۷,۹۴۲,۶۱۷)	(۷,۳۲۵,۹۵۱)	(۲۵,۲۶۸,۵۶۸)			
سایر تغییرات غیرنقدی	۱۶,۴۱۴,۱۹۷	-	۱۶,۴۱۴,۱۹۷			
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۷,۴۰۵,۸۴۱	۷,۱۳۸,۰۹۱	۱۰۴,۵۴۳,۹۳۲			
دریافت‌های نقدی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			
سود و کارمزد و جرایم	۱۲,۴۸۶,۳۶۴	-	۱۲,۴۸۶,۳۶۴			
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵۳,۳۲۰,۰۸۶)	-	(۵۳,۳۲۰,۰۸۶)			
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۲,۸۸۴,۶۵۲)	(۴,۳۸۴,۰۶۱)	(۱۷,۲۶۸,۷۱۳)			
سایر تغییرات غیرنقدی	۴,۷۸۲,۳۴۸	-	۴,۷۸۲,۳۴۸			
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶۸,۴۶۹,۸۱۵	۲,۷۵۴,۰۳۰	۷۱,۲۲۳,۸۴۵			

۳۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۵,۱۱۱,۴۶۳	۱۷,۶۹۹,۲۹۴	۸۴۶,۷۹۶	۹۰۰,۸۹۲	
پرداخت شده طی سال	(۳,۷۳۱,۳۸۰)	(۱,۸۲۵,۳۱۸)	(۷۷,۱۰۴)	(۱۱۳,۷۰۴)	
ذخیره تامین شده طی سال	۱۶,۰۵۵,۶۷۲	۹,۲۲۴,۴۷۹	۳۱۵,۸۴۰	۲۹,۷۳۷	
نقل و انتقالات	۱۹,۳۸۰	۲۳,۰۰۸	۱۱,۴۶۸	۲۹,۸۷۱	
مانده در پایان سال	۳۷,۴۵۵,۱۲۵	۲۵,۱۱۱,۴۶۳	۱,۰۹۷,۰۰۰	۸۴۶,۷۹۶	

۳۴- مالیات پرداختی
۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه و شرکت به قرار زیر است:

گروه	شرکت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مجموع ریال	مجموع ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۹,۸۹۱,۳۷۱	۷,۹۳۴,۲۶۵	۱۴,۰۹۲,۰۲۶	۳۴,۴۸۹,۸۹۸
۴۸,۰۶۶,۳۷۸	۳۴,۴۸۹,۸۹۸	-	-
۱۶,۳۷۰,۸۰۲	۹,۳۲۴,۷۶۲	-	-
(۱۲,۰۸۲,۲۸۷)	(۵,۲۴۹,۲۹۱)	-	-
۸۲,۳۳۵,۲۶۵	۳۷,۱۵۲,۹۷۲	-	-
(۳,۸۱۹,۹۹۲)	(۶,۶۸۵,۰۰۰)	-	-
۷۸,۵۱۵,۲۷۳	۳۰,۴۶۹,۹۷۲	-	-

کسر می‌شود. نهایتاً بیش پرداخت مالیات (باندانت) (۳۱)

۳۴-۱-۱- برزنده مالیاتی شرکت‌های فرعی به شرح باندانت‌های فرعی شماره ۳۴-۲-۳ می‌باشد.
۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	تاریخ رسیدگی	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	فصلی	تشخیصی	ایزازی	درآمد (زیان) مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - افزایش	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۴,۹۶۰	-	۶۱۹,۸۶۰	۷۱۵,۵۷۸	۸۴۲,۸۱۴	۳۰,۸۱۹	۱۳۶,۹۷۴	۲۱۰,۱۰۳,۷۷۲	۱۳۹۶-۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - فصلی	-	-	-	۱۳۴,۸۷۸	۱۴۹,۹۷۵	۷۲۷,۵۶۵	-	(۷,۷۶۶,۱۸۰)	۲۱,۶۹۰,۷۶۱	۱۳۹۷-۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - دیوان عدالت اداری	۲۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۱۵۴,۷۶۵	۵,۱۲۷,۶۹۲	۵,۱۹۱,۳۲۴	-	(۲,۶۴۹,۵۶۷)	۹۸۶,۰۲,۹۱۶	۱۳۹۸-۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - در مرحله هیات تجدینظر	۱۰,۷۱۳,۳۵۰	-	-	۶,۹۰۱,۰۲۸	۸,۳۷۱,۵۵۲	۲۲,۶۱۹,۳۰۸	-	(۶,۶۵۹,۱۸۷)	۲۰,۹۶۲,۹۸۶	۱۳۹۹-۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - افزایش	-	-	۴,۱۱۰,۵۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۵,۸۷۸	۱۴,۲۷۲,۹۶۴	-	(۱۵,۱۳۶,۱۶۲)	۲۸,۶۷۲,۳۲۹	۱۴۰۰-۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - افزایش	-	-	۲,۳۶۰,۷۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۴۴,۱۲۵	-	-	۵۷۱,۶۵۲,۶۲۸	۱۴۰۱-۱۴۰۲
رسیدگی نشده است.	-	-	۲۹,۶۸۲,۶۷۲	۲,۶۸۵,۰۰۰	-	-	۲۹,۶۸۲,۶۷۲	۱۴۸,۴۱۸,۳۶۰	۶۸۳,۶۳۷,۷۹۵	۱۴۰۲-۱۴۰۳
رسیدگی به دفاتر - افزایش	۱۰-۱۳۷,۶۱۰	۳۷,۱۵۲,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر - افزایش	(۳,۰۰۳,۱۱۵)	(۶,۶۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر - افزایش	۷,۹۳۴,۲۶۵	۳۹,۴۶۹,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-

کسر می‌شود. بیش پرداخت مالیات نقل از باندانت ۲۱

۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ و سال‌های قبل از آن فصلی و تسویه شده است.

۳۴-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ براساس برگ فصلی به مبلغ ۳,۹۴۲,۴۵۷ ریال و جریمه مربوط به مبلغ ۱۱۴,۲۶۴,۱۱۴ ریال محاسبه گردیده است که طبق آخرین رای هیات حل اختلاف مالیات تجدید نظر برگ فصلی مذکور مورد تأیید قرار گرفته و جریمه به مبلغ ۱,۰۲۴,۳۳۵ ریال کاهش یافته است. نهایتاً سازمان امور مالیاتی با بخشودگی ۸/۰ جریمه محاسبه شده موافقت کرده و مقاصد حساب مالیاتی بابت برای سال ۱۳۹۸ اخذ گردیده است. مالیات مطالبه شده عمدتاً بابت سود تسعیر مطالبات از شرکت‌های بازرگانی پتروشیمی و آلیس می‌باشد که براساس نامه شماره ۱۱۶۲۴۶/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی شناخت هرگونه سود تسعیر از در این رابطه، برخلاف استنادهای حسابداری عنوان شده است. در این راستا شرکت افزایش خود را در دیوان عدالت اداری مطرح نموده است، که رای عدم مشمولیت تسعیر از توسط دیوان صادر گردیده و در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۴-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ به مبلغ ۲۲,۶۱۹,۳۰۸ ریال مطالبه شده که بابتوجه به گزارش انحراف قرار کارشناسی در اجرای ماده ۳۲۸ به شماره ۴۹۹۲۵-۸۱۰ مورخ ۸۱۰/۰۹/۱۳ بدهی مالیاتی براساس ماحذ درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۳۴,۸۱۴,۹۱۸ ریال که بابتوجه به بخشودگی موضوع ماده ۱۲۲ ق-۴۴ به مبلغ ۷,۳۶۲,۹۸۳ ریال تعیین شده که در نهایت در هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۶,۹۰۱,۰۲۸ ریال و تسویه گردید که برزنده مجدداً در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۴-۲-۴- مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ بر اساس برگ تشخیص به مبلغ ۱۴,۲۷۲,۹۶۵ ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۶,۸۲۵,۸۷۸ ریال تعدیل گردیده است.

۳۴-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۲۰,۳۴۴,۱۲۵ ریال و تسعیر ۲۰,۳۴۴,۱۲۵ ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش به نتیجه فصلی نرسیده است.

۳۴-۲-۶- مالیات عملکرد سال مورد گزارش تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی سازمان مالیاتی قرار نگرفته است، لذا ذخیره مالیات مورد نیاز در حسابها منظور و مبلغ ۲,۶۸۵,۰۰۰ ریال به صورت علی الحساب مالیاتی پرداخت گردیده است.

۲-۷-۳۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۱۴,۰۹۲,۰۲۶)	۲۹,۶۸۳,۶۷۲	هزینه مالیات بر درآمد دوره قبل
۱۴,۰۹۲,۰۲۶	۷,۴۷۱,۳۰۲	
-	۳۷,۱۵۴,۹۷۴	

۲-۸-۳۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۷۱,۶۵۲,۶۴۸	۷۱۸,۱۲۷,۶۹۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
۱۱۴,۳۳۰,۵۳۰	۱۴۳,۶۲۵,۵۳۹	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۵۲۱,۹۶۸,۳۱۱)	(۵۴۸,۸۸۱,۵۶۵)	درآمد سرمایه گذاری در سهام
-	-	درآمد ناشی از تسعیر دارایی‌های و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۹۰,۴۳۱)	(۴۶۹,۰۹۳)	درآمد فروش سهام
(۲,۹۲۱,۱۳۴)	(۳,۴۹۶,۱۶۲)	درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
(۴۶,۶۷۲,۸۷۲)	(۱۶,۸۶۲,۵۱۳)	سایر
(۵۷۱,۶۵۲,۶۴۸)	(۵۶۹,۷۰۹,۳۳۳)	جمع درآمدهای معاف از مالیات
-	۱۴۸,۴۱۸,۳۶۰	درآمد مشمول مالیات
-	۲۹,۶۸۳,۶۷۲	هزینه مالیات بر درآمد

۳-۵- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و سنوات قبل
۶,۱۵۷,۸۸۶	۱۲۴,۴۸۸	۶,۲۸۲,۳۷۴	-	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
-	۱۱,۱۳۰,۰۹۵	-	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	
۶,۱۵۷,۸۸۶	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۶,۲۸۲,۳۷۴	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	
-	-	۱۱۳,۶۴۶	۹,۳۸۵,۷۲۳	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فائده حق کنترل
-	-	۲۳۵,۶۱۹	۸,۸۵۸,۹۶۳	فجر
-	-	۹۱۶,۲۸۴	۹۵۸,۲۴۵	مبین
-	-	۱,۱۳۲,۶۱۱	۶۰۷,۵۷۳	پوعلی سینا
-	-	۳۰۱,۵۸۱	۱۳۶,۱۴۸	پارس
-	-	۱۲۹,۶۴۷	-	نوری
-	-	۷۷,۸۷۸	۸۶۷,۵۹۸	تندگویان
۶,۱۵۷,۸۸۶	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۹,۱۷۹,۶۴۰	۳۲,۰۵۸,۸۳۳	سایر

۳-۵-۱- سود تقسیمی به ازای هر سهم در شرکت اصلی برای سال مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱، ۵۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱، ۶۰۰ ریال بوده است. سود سهام سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰، مطابق برنامه زمانبندی اعلامی از طریق سایت کدال به کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی پرداخت شده است.

۳۶- ذخایر

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۶,۵۵۵,۹۹۴	۸۶,۶۴۵,۳۸۱	۳۶-۱
-	-	-	-	ذخیره بهره
-	-	۴۴,۸۷۹,۸۵۲	۵۱,۸۵۱,۱۱۷	۳۶-۲
-	-	۱,۰۱۸,۸۳۴	۴۵۵,۳۳۱	ذخیره هزینه‌های EPC-ارزی
-	-	-	۱۴,۰۰۰,۱۳۶	ذخیره خرید کالا و خدمات
۷۴,۸۴۲	۲۱۷,۲۷۰	۶,۱۰۹,۱۶۱	۹,۴۴۴,۸۶۸	ذخیره اکتوئری
۷۴,۸۴۲	۲۱۷,۲۷۰	۹۸,۵۶۳,۸۴۱	۱۶۲,۴۱۶,۸۳۳	سایر

۳۶-۱- مانده فوق عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه‌های جاری شرکت‌های مبین، پترول، پارس، بیدبند، بوعلی، بندرامام و نوری می‌باشد.

۳۶-۲- مبلغ مذکور بابت صورت وضعیت‌های پیمانکار اصلی پروژه شرکت یادآوران می‌باشد که به تایید مشاور رسیده ولی صورت وضعیت‌ها به علت نهای نشدن قرارداد در دفاتر ثبت نشده است.

۳۶-۳- مطابق مصوبه ۶۲۸۷۷ مورخ ۲۹/۰۳/۱۳۸۶ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت ایران، کلیه هزینه‌ها و مزایا از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله‌مندی و حق اولاد، یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی و همچنین پرداخت سالانه آخرین مستمری به هنگام فوت کارمندان بازنشسته تابع صندوق بازنشستگی صنعت نفت و همچنین با استناد به مصوبه ۱۳۳۳ مورخ ۲۱/۰۳/۱۳۸۱ هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه (موضوع تعدیل نیروی انسانی) مستمری و سایر مزایای پرداختی به بازنشستگان پیش از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی (آقایان با سن ۶۰ و بانوان سن ۵۵ سال) و بعد از آن تا زمان فوت بر مبنای مستمری اسفند ماه هر سال آن محاسبه و ذخیره لازم در حساب‌ها منظور گردیده است.

۳۷- پیش‌دریافت‌ها

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۳۶۱,۸۵۶	۹۶,۱۴۰,۵۹۳	۳۷-۱
۱۴,۹۸۲,۸۱۹	-	پیش‌دریافت فروش محصول
-	(۴,۴۲۸,۷۶۱)	پیش‌دریافت فروش آرز
۱,۰۶۹,۸۷۰	۱,۶۴۴,۹۷۴	حصه بلند مدت مشتریان
۶۵,۴۱۴,۵۴۵	۹۳,۳۵۶,۸۰۶	سایر

۳۷-۱- پیش‌دریافت فروش محصول عمدتاً مربوط به پیش‌فروش محصول توسط شرکت‌های تندگویان، پارس، کارون، بندرامام، پترول، نوری، اروند و تندگویان می‌باشد.

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		پادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
سود خالص	۶۸۳,۶۳۷,۷۹۵	۹۴۷,۸۷۶,۹۰۷	
تعدیلات:			
مزینده‌های مالی	۱۷,۲۶۸,۷۱۳	۶۸,۸۵۳,۶۹۳	
سهام گروه از سود شرکت‌های وابسته	۳۴,۴۸۹,۸۹۸	۶۴,۵۳۷,۱۸۱	
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره برای پایان خدمات کارکنان	-	(۱۵۵,۹۶۹,۳۳۹)	۱۷-۱
استیلاک دارایی‌های غیر جاری	۷۵۰,۲۰۴	۷,۴۱۲,۱۶۹	
سایر درآمدها و مزینده‌های غیر عملیاتی	۹۹,۳۶۵	۶۵,۳۲۷,۹۶۶	
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۲۵,۳۹۱)	-	
زبان تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۳۳,۰۴۱)	(۳,۰۳۹,۳۹۳)	
افزایش (کاهش) حساب‌های برداشتنی تجاری و سایر تجاری و ذخایر	۵۹۶,۳۷۸,۷۷۶	۷۳۵,۳۹۲,۵۴۴	
افزایش پیش دریافت‌ها	(۳۶,۰۱۰,۱۱۴)	۱۸۷,۳۹۵,۹۳۴	
افزایش (کاهش) دریافتی‌های تجاری و سایر تجاری	-	۲۷,۹۴۲,۲۶۱	
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳۵۸,۰۴۳,۶۵۹)	(۳۱۱,۶۱۱,۹۳۵)	
افزایش سفارشات پیش برداشتنی	۱۲۷,۰۵۷	(۱۷,۰۳۵,۳۱۴)	
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	(۳۹,۸۷۳)	(۱,۳۳۱)	
افزایش (کاهش) سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴۹,۹۰۲	۹۹	
نقد حاصل از عملیات	(۳۳,۲۰۰,۵۳۳)	(۱۷۱,۹۲۶)	
	۲۶۹,۷۶۱,۵۵۴	۲۱۲,۱۹۵,۰۲۳	

۳۹ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۰,۷۷۹,۸۳۴	۹,۵۱۷,۵۷۰
۶۷,۶۷۴,۸۹۷	۹,۱۰۸,۸۵۵	-
-	۵۱,۴۱۸,۵۲۶	-
-	۱۵,۰۷۲,۲۶۴	-
-	۲,۶۲۱,۰۹۸	-
۶۷,۶۷۴,۸۹۷	۱۰,۹۰۰,۰۵۸۷	۹,۵۱۷,۵۷۰

تحصیل دارایی‌ها در ازای دریافت تسهیلات

تحصیل دارایی‌ها در قبال حساب‌های پرداختی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

کاهش بدهی‌ها در قبال تسهیلات

تحصیل سرمایه‌گذاری در قبال حساب‌های پرداختی بلندمدت

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت، سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند که خود و واحدهای تجاری گروه در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهند بود. استراتژی کلی گروه از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است.

ساختار سرمایه شرکت، از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی‌باشد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۱۰,۸۵۲,۲۱۴	۳,۷۸۷,۰۶۲,۴۹۴	جمع بدهی‌ها
(۵۷۶,۲۶۴,۲۴۵)	(۴۲۲,۱۹۹,۷۳۴)	موجودی نقد
۲,۱۳۴,۵۸۷,۹۶۹	۳,۳۶۴,۸۶۲,۷۶۰	خالص بدهی
۱,۵۷۷,۷۶۹,۸۳۴	۲,۰۹۲,۷۶۹,۲۳۲	حقوق مالکانه
۱۳۵	۱۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۴۰-۳- ریسک بازار

عبارتست از نوسانات ارزش منصفانه یا جریان‌های نقدی آتی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات قیمت بازار.

قیمت بازار از سه نوع ریسک به شرح زیر تشکیل شده است:

الف) ریسک نرخ ارز

ب) ریسک نرخ بهره

پ) سایر ریسک‌های قیمت مانند ریسک قیمت ابزارهای مالکانه و ریسک قیمت کالاها

۴۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت اصلی فاقد معاملات ارزی می‌باشد ولی دارای مطالبات و بدهی‌های ارزی و تراز ارزی مثبت است و گروه علاوه بر مطالبات و بدهی‌های ارزی معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد و دارای تراز ارزی منفی که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۱۹ و ۳۱ ارائه شده است.

۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض نوسانات ارز خارجی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن‌ها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی نیز است. عدد مثبت ارائه شده در جدول زیر نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوط تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل از مربوطه یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی دلار ۱۰٪ افزایش		اثر واحد پولی دلار ۱۰٪ کاهش		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۲,۴۲۸,۹۲۲	۱,۱۱۳,۶۵۵,۴۹۷	۹۹۱,۹۸۷,۳۰۰	۹۱۱,۱۷۲,۶۷۹	سود (زیان)
۱,۲۱۲,۴۲۸,۹۲۲	۱,۱۱۳,۶۵۵,۴۹۷	۹۹۱,۹۸۷,۳۰۰	۹۱۱,۱۷۲,۶۷۹	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب‌پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل تامین ارز مورد نیاز از شرکت‌های صادراتی زیرمجموعه کاهش یافته است. همچنین بخشی از فروش محصولات پتروشیمی گروه به صورت صادراتی است، که موجب مصون‌سازی قسمتی از ریسک نرخ ارز گروه شده است.

۴-۴-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده‌اند. با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت نسبت به ارزش دفتری آن‌ها بالاتر می‌باشد و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر با اهمیتی نخواهد داشت. همچنین سرمایه‌گذاری‌های شرکت عمدتاً در شرکت‌های زیرمجموعه می‌باشد که در سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبقه بندی شده است، مدیریت قصد نگهداری بلندمدت دارد و از این بابت ریسکی متوجه شرکت نیست. سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شامل: سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی، سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و صندوق اختصاصی بازارگردانی است که از این بابت نیز ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد و نوسان ۵ درصد بالاتر و پایین‌تر باعث کاهش یا افزایش عمده سود شرکت نمی‌شود.

۴-۴-۵- مدیریت ریسک نرخ بهره

عبارت است از ریسک تغییر ارزش منصفانه و جریان‌های نقدی آتی ابزارهای مالی به دلیل تغییر در نرخ بهره بازار. با توجه به اینکه همه استقراض‌های بانکی گروه دارای نرخ بهره ثابت است، از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.

۴۰-۶- ریسک قیمت ابزار مالکانه

سرمایه‌گذاری‌های گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده یا پذیرفته نشده در بورس اوراق بهادار، در معرض ریسک قیمت بازار قرار دارند که ناشی از عدم قطعیت ارزش آن سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار می‌باشد. گروه، ریسک قیمت سهام را از طریق متنوع‌سازی سبد سهام خود مدیریت می‌کند. گزارش سبد سهام به مدیران ارشد گروه به طور منظم ارائه می‌شود. هیات مدیره گروه تمام تصمیمات سرمایه‌گذاری بر روی سهام را بازنگری و تصویب می‌کنند.

۴۰-۷- 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 گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک زیان مالی ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته حسابرسی گروه بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود.

ریسک اعتبار مشتری توسط هر یک از شرکت‌های گروه، براساس سیاست‌ها، دستورالعمل‌ها و کنترل مربوط به مدیریت ریسک اعتبار مشتری، مدیریت می‌شود. مطالبات پرداخت نشده مشتریان به صورت منظم کنترل می‌گردد.

الزامات ذخیره کاهش، در هر دوره گزارشگری برای هر یک از مشتریان عمده مورد بررسی قرار می‌گیرد. حداکثر مبلغ متصور برای ریسک اعتباری در تاریخ گزارشگری معادل ارزش دفتری هر یک از گروه دارایی‌های مالی می‌باشد.

سرمایه‌گذاری وجوه مازاد تنها نزد بانک‌ها و موسسات اعتباری مجاز شمرده شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام می‌شود. از این رو، ریسک اعتباری شرکت در این حوزه بسیار پایین ارزیابی می‌شود.

۴۰-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴۱ - وضعیت ارزی گروه عمده دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه در پایان دوره مالی به شرح زیر می‌باشد:

هزار درهم امارات	هزار یونان چین	هزار یونان ژاپن	هزار یون کره	هزار یونند	هزار یورو	هزار دلار	یادداشت
۲۶۹,۵۲۴	۵,۸۵۴	۶۵۶,۱۱۹	۴۵۰,۹۵۶۷	۲۱	۵۹,۹۲۸	۱۲۵,۴۵۹	۲۴
۷,۷۶۷,۲۳۴	(۱۵,۹۷۳)	۱۹,۰۴۹,۳۷۹	-	۸۲,۴۸۴	۱,۹۳۲,۵۰۵	۲,۸۷۲,۷۵۰	۱۸
(۶,۶۹۹,۰۷۳)	(۱,۰۹۲,۱۴۸)	(۱۹,۶۶۵,۱۴۶)	-	(۴۳,۵۱۷)	(۳,۸۳۷,۵۹۹)	(۶,۵۰۴,۶۱۸)	۳۱-۳۲
۱,۳۲۷,۶۸۵	(۱,۱۰۲,۲۶۷)	۴۰,۳۵۲	۴۵۰,۹۵۶۷	۳۸,۹۸۸	(۸۵۵,۲۲۶)	(۳,۵۰۶,۴۰۹)	
۲,۳۲۹,۹۴۹	۱۳۴,۷۷۱	(۱۷,۴۰۸,۸۳۰)	۹,۲۴۵,۷۶۴	۵۳,۷۷۸	(۳,۳۸۱,۵۹۹)	۱,۵۹۲,۳۱۱	
۱۳۶,۷۴۴,۸۴۹	(۵۷,۶۳۵,۴۱۶)	۱۰,۷۰۸,۶۱۴	-	۱۸,۶۳۵,۱۷۲	(۳۵,۰۰۰,۶۳۷۲)	(۱,۳۱۶,۳۰۴,۴۳۲)	
۱۶۴,۹۱۸,۳۱۴	۴,۸۶۷,۹۳۴	(۳۳,۶۶۲,۴۱۰)	-	۱۷,۱۹۶,۷۱۴	(۶۲۷,۶۴۹,۳۳۳)	۴۱۵,۶۷۴,۳۷۸	
۱۳۷	-	۳۳۷,۸۰۸	-	-	۱,۴۸۲	۳۰۳	۲۴
۴۰۵,۳۸۹	-	۱۹,۰۲۰,۱۵۵	-	۳۷,۰۵۱	۲۵۷,۹۶۰	۱,۲۰۲,۷۳۰	۱۸
-	-	(۳۳۳,۱۶۶)	-	-	(۱,۱۱۳)	۳,۴۲۸	۳۱
۴۰۵,۴۲۶	-	۱۹,۰۳۴,۶۹۷	-	۳۷,۰۵۱	۲۵۸,۳۱۹	۱,۲۰۶,۶۷۱	
۳۲۴,۹۴۱	-	(۱۷,۵۵۶,۳۵۴)	-	۳۱,۸۰۲	۳۳۷,۵۶۰	۱,۱۵۲,۸۹۹	
۴۱,۴۴۴,۶۹۵	(۵۶۸)	۵۰,۵۱۴,۳۷۷	-	۳۰,۲۸۷,۴۴۰	۱۰۸,۰۱۴,۳۶۰	۴۶۰,۰۹۵,۳۴۷	
۱۰,۳۳۵,۷۶۲	(۵۶۸)	(۳۳,۹۴۷,۶۶۷)	-	۷,۶۵۵,۴۰۸	۴۹,۶۹۲,۰۳۳	۳۰۵,۲۲۸,۴۴۶	

شرکت

موجودی نقد

دارایی‌های جاری ارزی

حساب‌ها و اسناد پرداختی ارزی

خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) بولی ارزی

خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات (میلیون ریال)	فروش کالا و خدمات (میلیون ریال)
سهامدار	ملی صنایع پتروشیمی	سهامدار شرکت همگروه	۵,۶۴۶,۴۲۲	۲۱,۷۱۵
	جمع		۵,۶۴۶,۴۲۲	۲۱,۷۱۵
شرکت‌های وابسته	بازرگانی پتروشیمی	شرکت همگروه	۰	۱۴,۱۶۸
	شیراز	شرکت همگروه	۲,۱۴۴,۰۳۲	۶۲
	کرمانشاه	شرکت همگروه	-	۱,۷۶۱
	دموند	شرکت همگروه	۲,۰۲۰,۱۲۰	۴,۶۹۷,۰۲۷
	پایانه‌ها و مخازن	شرکت همگروه	۳,۵۴۸,۸۰۴	۶۵۴,۸۹۱
	کاویان	شرکت همگروه	۳۱,۴۰۵,۹۵۵	۱,۶۵۴,۴۸۲
	الفین نهم	شرکت همگروه	۲۴,۸۴۶,۲۷۱	۱۱۵,۰۶۱,۲۶۶
	مهر	شرکت همگروه	۵,۸۹۱	۲۲۶,۳۰۹
	جمع		۶۳,۹۷۱,۰۷۳	۱۲۲,۳۰۹,۹۶۶
سایر شرکت‌های وابسته	پردیس	شرکت همگروه	-	۱۰۶,۳۹۳,۲۸۱
	زاگرس	شرکت همگروه	۲,۴۴۴,۹۰۷	۱۵۲,۷۲۸,۷۷۱
	منطقه ویژه اقتصادی	شرکت همگروه	۵۷,۹۲۹,۰۱۶	۹۹۴,۸۱۷
	شرکت F.F	شرکت همگروه	-	۳,۵۵۴
	شهید رسولی	شرکت همگروه	۳۳۶,۲۸۶	۶۸
	کالای پتروشیمی	شرکت همگروه	-	-
	فن‌آوران	شرکت همگروه	۱,۷۲۳,۰۶۱	-
	رازی	شرکت همگروه	۲,۰۶۱,۵۷۱	-
	بوشهر	شرکت همگروه	-	۴۵۷,۰۵۷
	جم	شرکت همگروه	۴۴,۱۸۰,۵۶۵	۱۸۷,۸۵۷,۷۷۳
	پارس جنوبی	شرکت همگروه	۲۲۶,۰۴۵,۷۶۳	۲,۱۲۸,۸۹۶
	ملی نفت	شرکت همگروه	۱,۴۰۵,۶۶۸,۰۹۳	۳۲۷,۶۵۶,۱۰۵
	ارومیه	شرکت همگروه	۳۸۶,۹۹۸	۶۱,۴۳۲
	بهداری و بهداشت صنعت نفت	شرکت همگروه	-	۹,۵۴۵
	صندوق بازنشستگی نفت	شرکت همگروه	۳۸,۷۱۵	-
	صدف	شرکت همگروه	-	۲۰۸,۶۶۳
	نفت و گاز پارس	شرکت همگروه	-	۳۵۲,۸۲۶
	گاز بوشهر	شرکت همگروه	۲۱۲,۵۳۰,۰۲۷	-
	پالایش و پخش	شرکت همگروه	-	۱۸۷,۹۲۰,۹۸۷
	صندوق اختصاصی بازارگردانی	شرکت همگروه	-	۱,۰۷۲,۵۳۵
	مارون	شرکت همگروه	۲,۱۲۳,۳۰۱	۱,۲۱۷,۴۳۶
	پیدک	شرکت همگروه	۴,۶۷۳,۶۶۹	-
	ناوک آسیا	شرکت همگروه	۳۴۷	-
	لردگان	شرکت همگروه	-	۱,۶۴۷
	اینترآک	شرکت همگروه	۷۰,۷۳۳	-
	سایر شرکت‌ها	شرکت همگروه	۱,۲۱۷,۶۷۲	۲,۴۹۶,۰۷۶
	جمع		۱,۹۶۱,۴۳۰,۷۲۴	۹۷۲,۵۶۱,۴۶۹
	جمع کل		۲,۰۳۱,۰۴۸,۲۱۹	۱,۰۹۴,۸۹۳,۱۵۰

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴۲-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۱۶,۶۶۸,۴۱۳	-	۵,۵۸۸,۱۶۸	-	-	۱,۶۹۹,۷۰۴	۳,۸۸۸,۴۶۴	-	-	صنایع پتروشیمی	سهامدار
۱۶,۶۶۸,۴۱۳	-	۵,۵۸۸,۱۶۸	-	-	۱,۶۹۹,۷۰۴	۳,۸۸۸,۴۶۴	-	-		جمع
-	۲۵,۸۰۸,۱۳۹	-	۲۷,۵۷۶,۱۹۶	-	-	-	۴,۹۲۳,۴۶۳	۲۲,۶۵۲,۷۳۳		اشخاص وابسته
-	۲۸,۰۰۹,۲۶۶	-	۴۶,۱۱۷,۸۰۹	-	-	-	۳۵,۴۷۰,۱۶۴	۱۰,۶۴۷,۶۴۵		
۷,۷۴۹,۷۶۷	۲۶,۳۲۷,۰۶۹	۷,۷۴۸,۹۰۹	۲۱,۲۹۴,۶۶۵	-	۷,۷۴۸,۹۰۹	-	-	۲۱,۲۹۴,۶۶۵	پارس تامین	
۷,۳۳۹,۰۷۲	۱,۰۱۷,۶۱۵	۴,۵۰۰,۱۱۶	۶۹۲,۶۲۹	-	-	۴,۵۰۰,۱۱۶	۴۶,۳۸۶	۶۴۶,۲۴۳	کلویان	
-	۶,۵۲۳,۱۶۰	-	۲۲,۸۷۸,۰۸۰	-	-	-	-	۲۲,۸۷۸,۰۸۰	شیراز	
۲۵۵,۵۸۴	۷۷,۳۱۹,۵۵۱	۶,۶۶۳,۰۸۵	۸۱,۴۰۸,۴۹۰	-	۶,۶۶۳,۰۸۵	-	۴۸,۹۱۷,۵۶۴	۳۲,۴۹۰,۹۲۶	الفین نهم	
۳۹,۶۹۱	۱۱۷,۴۸۰	۱,۳۱۱,۰۱۱	۲,۰۰۴	-	-	۱,۳۱۱,۰۱۱	۲,۰۰۴	-	پایانه‌ها و مخازن	
-	۶,۷۹۰,۲۵۵	-	۶,۶۰۷,۹۹۶	-	-	-	۱۲۱,۱۴۶	۶,۴۸۶,۸۵۰	مهر	
-	۱۳,۹۱۴,۸۷۶	-	۱۳,۹۴۹,۶۰۸	-	-	-	۱۳,۹۴۹,۶۰۸	-	آلیانس	
۱۵,۳۸۴,۱۱۴	۱۸۵,۸۲۷,۴۱۱	۲۰,۲۲۳,۱۲۱	۲۲۰,۵۲۷,۴۷۷	-	۱۴,۴۱۱,۹۹۴	۵,۸۱۱,۱۲۷	۱۰۳,۴۳۰,۳۳۵	۱۱۷,۰۹۷,۱۴۲		
۴۸۲,۲۵۴	-	۱۲۱,۱۸۳	-	-	۱۲۱,۱۸۳	-	-	-		سایر اشخاص وابسته
۳۵۱,۱۳۱,۹۵۳	-	۵۶۶,۱۱۴,۵۴۴	-	-	۱۵۵,۸۱۱	۵۶۵,۹۵۸,۷۳۳	-	-	منطقه ویژه اقتصادی	
-	۲۵۳,۷۴۴	-	۲۵۳,۷۴۴	-	-	-	۲۵۳,۷۴۴	-	نفت	
-	۱۵۰,۳۸۲	-	۳۰۷,۳۷۴	-	-	-	-	۳۰۷,۳۷۴	ونیران	
-	۳۴,۵۳۷,۲۹۶	-	۹,۵۰۱,۵۸۸	-	-	-	-	۹,۵۰۱,۵۸۸	راز	
-	۲۶,۵۲۴,۵۰۳	-	۱۳,۰۲۴,۳۱۲	-	-	-	-	۱۳,۰۲۴,۳۱۲	پردیس	
-	۴۵,۵۹۸,۴۳۸	-	۶۲,۳۲۲,۰۷۱	-	-	-	-	۶۲,۳۲۲,۰۷۱	امیرکبیر	
۳۲۹,۸۰۴	-	۲۹,۸۲۲	-	-	۲۹,۸۲۲	-	-	-	زاگرس	
-	۱۲۶,۳۹۹	-	۱۲۱,۴۸۹	-	-	-	-	۱۲۱,۴۸۹	زیرمجموعه بندرامام	
-	۱,۴۱۹,۴۷۳	-	۵,۷۹۰,۸۸۶	-	-	-	-	۵,۷۹۰,۸۸۶	ناوک آسیا	
۱۴,۰۶۷,۰۴۳	۲۱,۷۳۹,۲۴۰	۴,۵۹۰,۲۵۱	۱۳,۷۲۴,۸۴۵	-	-	۴,۵۹۰,۲۵۱	-	۱۳,۷۲۴,۸۴۵	فن‌آوران	
۱,۰۷۳,۲۷۲	۳۲,۰۰۴	۳,۲۰۶,۴۳۴	۲۵,۶۵۲	-	-	۳,۲۰۶,۴۳۴	-	۲۵,۶۵۲	مارون	
۳,۷۳۶,۹۳۲	۶۶,۶۱۹,۸۵۴	۱,۱۸۸,۹۶۷	۶۹,۶۳۴,۵۴۳	-	-	۱,۱۸۸,۹۶۷	-	۶۹,۶۳۴,۵۴۳	مروارید	
				-	-		-		جم	

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۵۷,۴۶۶,۷۲۶	-	۴۹,۷۳۴,۳۱۳	-	-	-	۴۹,۷۳۴,۳۱۳	-	-	پارس جنوبی	سایر اشخاص وابسته
۱۹,۲۵۲,۸۱۸	-	۱۲,۳۵۹,۸۲۸	-	-	-	۱۲,۳۵۹,۸۲۸	-	-	کارگزار فروش	
۵,۳۹۵,۰۳۲	-	۲,۹۸۹,۱۷۱	-	-	۲,۹۸۹,۱۷۱	-	-	-	پیدک	
۲۳,۴۰۱,۴۲۶	۵,۹۳۴,۵۸۸	۳۲,۰۸۴,۳۶۱	۸,۲۹۲,۰۲۲	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۲,۴۲۱,۳۷۱	۱۸,۴۱۸,۴۰۷	۳,۰۴۳,۳۷۲	۵,۲۴۸,۶۵۰	سایر	
۴۷۶,۳۳۷,۲۶۰	۲۰۲,۹۳۵,۹۲۱	۶۷۲,۴۱۸,۸۷۴	۱۸۲,۹۹۸,۵۲۶	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۵,۷۱۷,۳۵۸	۶۵۵,۴۵۶,۹۳۳	۳,۲۹۷,۱۱۶	۱۷۹,۷۰۱,۴۱۰	جمع	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری‌های سهام عدالت	سهامداران دارای نفوذ
۹۷۴,۲۰۰	۱,۱۳۶,۳۵۸	۲۰۸,۹۶۳	-	-	۲۰۸,۹۶۳	-	-	-	صندوق نفت	قابل ملاحظه
۹۷۴,۲۰۰	۱,۱۳۶,۳۵۸	۲۰۸,۹۶۳	-	-	۲۰۸,۹۶۳	-	-	-	جمع	
۵۰۹,۳۶۳,۹۸۷	۳۸۹,۸۹۹,۶۹۰	۶۹۸,۴۳۹,۱۲۶	۴۰۳,۵۲۶,۰۰۳	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۲۲,۰۳۸,۰۱۹	۶۶۵,۱۵۶,۵۲۴	۱۰۶,۷۲۷,۴۵۱	۲۹۶,۷۹۸,۵۵۲	جمع کل	

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴۲-۳ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت (پرداخت) وجه	حقوق و مزایا (میلیون ریال)	پرداخت هزینه شرکت	فروش کالا (میلیون ریال)	پرداخت هزینه هلدینگ	خرید و فروش خدمات	پرداخت نیابتی (میلیون ریال)	سایر (میلیون ریال)
سهامدار	ملی صنایع پتروشیمی	عضو هیأت مدیره	✓	۴۵,۸۸۱,۵۷۵	۸۴	-	-	-	۲۰,۰۳۲	-	(۴۵,۸۸۱,۵۷۵)
جمع											
پازارگاد	شرکت همگروه		-	-	۱۵,۱۵۰	۳۹۲	-	-	(۲۸,۷۹۱)	۵,۶۹۲	۱۰
خوزستان	شرکت همگروه		-	(۱۸۶,۲۵۵)	۲۰,۹۰۶	۴۰,۱۳۲	-	-	-	۷,۰۳۸	۲۶۴,۵۹۸
اروند	شرکت همگروه		-	(۴۶,۳۴۲,۳۰۴)	(۵۱,۱۴۵)	۱۶۲,۳۹۵	-	-	-	۱۶,۰۳۱	۵۶,۸۷۹,۹۸۲
عملیات غیر صنعتی	شرکت همگروه		-	۲,۱۶۸,۵۹۵	۱۸,۸۰۶	۲,۱۳۵	-	-	(۲۷۱,۰۱۸)	۱۰,۱۰۵	۴
پارس	شرکت همگروه		-	(۸۴,۹۱۸,۵۲۰)	۱۹,۴۴۰	۱۱۵,۸۵۸	-	-	-	۱۲,۶۵۲,۵۹۸	-
بندرامام	شرکت همگروه		-	(۳۹,۵۶۴,۰۹۶)	۲۵,۳۷۵	۵۲۲,۴۹۹	-	-	-	۲۲,۸۰۶	۹۷۴
فجر	شرکت همگروه		-	(۳۱,۳۲۱,۹۶۷)	(۲۲,۳۸۴)	۳۲۴,۵۹۴	-	-	-	۱۷,۲۰۵	۱۳
مدیریت توسعه	شرکت همگروه		-	۵۲,۴۸۳	۱۶,۳۴۵	(۱۳۲,۲۵۷)	(۱۰۹,۹۲۵)	-	-	۱,۴۹۵	۴,۳۹۹,۸۵۷
بوعلی	شرکت همگروه		-	(۱۶,۴۵۹,۸۳۶)	۲۴,۳۲۷	۹۴,۱۱۲	-	-	-	۲,۳۴۶,۳۷۴	-
پترول	شرکت همگروه		-	۱۹,۰۰۱,۹۲۶	۸۲,۲۹۲	۳,۸۹۶	-	-	-	-	۶,۰۰۰
تندگویان	شرکت همگروه		-	(۱۵,۹۴۰,۲۵۶)	(۴۶,۶۷۶)	۱۱۱,۸۱۱	-	-	-	۲,۴۸۳	۱۶,۴۶۲,۰۱۷
ره‌آوران	شرکت همگروه		-	-	۱۵,۲۱۲	۷,۵۵۱	-	(۱۴,۵۰۰)	۱۱,۴۴۲	-	-
نوری	شرکت همگروه		-	(۸۶,۶۸۳,۱۳۷)	۲۹,۵۷۵	۳۴۹,۴۱۷	-	-	-	۱,۵۳۹,۴۳۹	۳
هنگام	شرکت همگروه		-	(۳۳۹,۸۰۸)	۳۷۱,۴۸۴	۷,۵۶۱	۲۶,۰۵۴	-	-	۲۷۷,۲۶۱	-
هرمز	شرکت همگروه		-	۲,۹۹۱,۵۶۸	۶۹,۹۳۷	۱,۰۴۸	-	-	-	-	۱,۱۹۷,۸۹۸
بیدبلند	شرکت همگروه		-	(۲۷,۰۱۸,۰۶۴)	۲۸,۶۴۶	۲۵۸,۹۰۸	-	-	-	۳,۱۵۶,۲۸۹	-
آپادانا	شرکت همگروه		-	(۱۹,۵۵۸)	۶۰,۶۰۰	۱,۶۶۸	-	-	-	۸۶۸,۰۶۳	-
کارگزار فروش	شرکت همگروه		-	۵۲۵,۵۲۰	۸۴,۴۲۵	۴,۵۹۶	-	-	-	(۱,۹۴۰,۲۱۶)	۸,۴۰۲
مبین	شرکت همگروه		-	(۴۵,۲۸۲,۱۲۶)	(۲۰,۰۷۱)	۲۸۴,۶۲۷	۳,۹۰۲	-	-	۷,۷۹۴	۴۸
کارون	شرکت همگروه		-	(۸۶,۲۷۵)	۳,۴۶۵	۸۶,۶۱۰	-	-	-	-	۳
یادآوران	شرکت همگروه		-	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۵۲	۷,۹۴۴	-	-	-	۱,۸۶۰,۴۵۱	-
ایلام	شرکت همگروه		-	-	-	۱۱۷,۳۳۲	-	-	-	-	-
همت	شرکت همگروه		-	(۲۵۵)	۲۱۸	-	-	-	-	-	-
مدبران	شرکت همگروه		-	(۲۰,۰۰۰)	۱۴,۱۰۹	۸۸۳	-	(۴,۳۱۰)	-	-	-
تفتان آریا	شرکت همگروه		-	۱۳۲,۳۱۴	۸,۹۶۶	۱,۳۱۰	-	-	-	-	-
ابن سینا	شرکت همگروه		-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۹۵	-	-	-	-	-	۱,۸۵۰
شمال	شرکت همگروه		-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶۴)
الماس	شرکت همگروه		-	-	۱,۹۴۴	۳۳۳	-	-	-	-	(۲,۰۱۵)
گچساران	شرکت همگروه		-	۱۰,۵۱۵,۸۷۴	۱۳۹,۳۲۲	۴۵,۲۱۸	-	-	-	۵۴۱,۶۷۷	-
پلیمر گچساران	شرکت همگروه		-	-	۹۴۲	-	-	-	-	-	(۱,۸۶۵)
دهدشت	شرکت همگروه		-	-	۳,۴۱۳	-	-	-	-	-	(۳,۵۴۴)
پروجن	شرکت همگروه		-	-	-	۷۳	-	-	-	-	(۷۱۳)
لردگان	شرکت همگروه		-	-	۱۴۹	۱۰۲,۰۱۰	-	-	-	-	-
جمع											
				(۳۴۵,۰۷۳,۹۲۲)	۹۵۳,۵۴۶	۲,۴۲۲,۷۷۴	(۷۹,۹۷۹)	(۱۸,۸۱۰)	(۲۸۸,۳۶۷)	۲۱,۳۹۲,۵۸۵	۷۹,۲۱۲,۸۵۷

شرکت‌های گروه

واحدهای تجاری فرعی

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سایر (میلیون ریال)	پرداخت نیابتی (میلیون ریال)	خرید و فروش خدمات (میلیون ریال)	پرداخت هزینه هدینگ (میلیون ریال)	فروش کالا (میلیون ریال)	پرداخت هزینه شرکت (میلیون ریال)	حقوق و مزایا (میلیون ریال)	دریافت (پرداخت) وجه (میلیون ریال)	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	اشخاص وابسته
۹۸۳	-	-	-	-	۱۷۷,۸۹۳	-	(۱۷۸,۷۷۸)	-	شرکت همگروه	الفین نهم	شرکت های وابسته	
-	-	-	-	-	۷۳	۲,۹۵۵	-	-	شرکت همگروه	مهر		
-	-	-	-	-	۸۵۸	-	(۲۵,۹۷۶,۸۷۹)	-	شرکت همگروه	پارس تامین		
-	۱,۳۲۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۸۹۷)	-	شرکت همگروه	دماوند		
-	-	۱۱,۲۰۱	-	-	۳۸	۱۱,۸۳۲	(۲۰,۰۷۴)	-	شرکت همگروه	کاوین		
-	-	-	-	-	۶,۶۶۴	۲,۹۴۰	۲۵,۱۲۷	-	شرکت همگروه	فیلبین		
-	-	-	-	-	۱۵	۲۲۶	(۷۸,۸۹۱)	-	شرکت همگروه	پایانه ها و مخازن		
۹۸۳	۱,۳۲۳,۳۳۵	۱۱,۲۰۱	-	-	۱۸۵,۵۴۱	۱۷,۹۵۳	(۲۶,۳۹۲,۳۹۲)		جمع			
-	-	(۴,۲۲۰)	-	-	-	-	(۹۱)	-	شرکت همگروه	ملی نفت ایران	سایر اشخاص وابسته	
-	۴۸,۴۶۴,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	ماروینی		
-	۱۸,۳۹۱,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	ایتوچو		
-	-	۳,۹۰۳	-	-	-	۶۷۷	(۱۳,۳۳۸)	-	شرکت همگروه	باختر		
-	-	-	-	-	-	۱۹	-	-	شرکت همگروه	اهداف		
-	-	۲,۴۱۴	-	-	-	۱۱,۶۲۵	(۱,۲۹۸,۸۸۵)	-	شرکت همگروه	جم		
۱,۱۰۰	-	-	-	-	۶۲	۹,۷۷۹	(۹۴۴,۱۱۹)	-	شرکت همگروه	شیراز		
-	-	۱۱,۳۶۷	-	-	-	-	۰	-	شرکت همگروه	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت		
-	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۳۰۰)	-	شرکت همگروه	کرمانشاه		
-	-	-	-	-	۲,۲۳۲	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سازمان منطقه ویژه		
(۱,۳۲۱)	-	۴,۳۹۱	-	-	۴,۷۴۴	۱۳,۵۴۷	(۱۷,۳۰۱)	-	شرکت همگروه	سایر		
(۲۲۱)	۶۶,۸۵۵,۹۲۲	۱۷,۸۴۵	-	-	۷,۰۳۸	۳۵,۶۴۷	(۲,۳۲۲,۰۳۴)		جمع			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار	سرمایه گذاری سهام عدالت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
۶۴,۴۳۸,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۴۳۸,۳۹۶)	✓	عضو هیات مدیره	تابان فردا		
۶۴,۴۳۸,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۴۳۸,۳۹۶)		جمع			
۹۷,۷۷۰,۴۳۵	۸۹,۵۷۱,۸۴۲	(۲۳۹,۲۸۹)	(۱۸,۸۱۰)	(۷۹,۹۷۹)	۲,۶۱۵,۴۵۳	۱,۰۰۷,۲۳۰	(۳۹۲,۳۵۵,۱۶۹)		جمع کل			

۱-۳-۴۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۲-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی (میلیون ریال)	پرداختنی های بلندمدت (میلیون ریال)	سایر پرداختنی‌ها (میلیون ریال)	پرداختنی های تجاری (میلیون ریال)	سایر دریافتنی‌ها (میلیون ریال)	دریافتنی‌های تجاری (میلیون ریال)	نام شخص وابسته	شرح	
بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)	بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)									
(۱۸,۷۳۲,۹۶۳)	-	(۱,۳۳۲,۵۲۵)	-	-	-	۱,۳۳۲,۵۲۵	-	-	-	ملی صنایع پتروشیمی	سهامدار	
(۱۸,۷۳۲,۹۶۳)	-	(۱,۳۳۲,۵۲۵)	-	-	-	۱,۳۳۲,۵۲۵	-	-	-		جمع	
-	۳,۶۷۲,۴۱۷	-	۵,۴۶۴,۸۷۱	-	-	-	-	۶۶۴,۸۷۱	۴,۸۰۰,۰۰۰		پازارگاد	
-	۱۱,۰۶۸,۳۱۰	-	۳۹,۷۰۸,۵۸۱	-	-	-	-	۳۸۰۷,۹۷۸	۳۵,۹۰۰,۶۰۴		مدبران	
-	۱۸۲,۲۸۷,۴۶۲	-	۲۶۰,۷۵۱,۲۷۳	-	-	-	-	۲۶۰,۷۵۱,۲۷۳	-		ایلام	
-	۵,۴۹۹,۷۳۶	-	۵,۲۴۳,۶۴۶	-	-	-	-	۵,۱۷۴,۳۴۶	۶۹,۳۰۰		خوزستان	
(۱۳۲,۳۶۲)	۵۲,۱۴۰,۰۰۰	-	۵۶,۷۰۸,۲۲۷	-	-	۱۷۱,۷۷۳	-	-	۵۶,۸۸۰,۰۰۰		ازوند	
-	۹۴۱,۱۳۲	-	۲,۸۶۹,۷۵۹	-	-	-	-	۲,۸۶۹,۷۵۹	-		عملیات غیر صنعتی	
-	۷۲,۱۷۶,۵۰۷	-	۶۹,۵۰۲,۳۸۱	-	-	-	-	۸۲,۰۰۲	۶۹,۴۲۰,۳۷۷		پارس	
(۶۰,۹۷۹)	۲۹,۰۴۵,۳۰۸	-	۵۴,۴۵۱,۸۳۵	-	-	۸,۱۱۸	-	-	۵۴,۴۵۹,۹۵۲		بندرامام	
(۵۲,۴۰۵)	۵۰,۹۰۱,۹۷۱	-	۵۵,۷۶۲,۳۱۵	-	-	۵۴,۹۴۴	-	-	۵۵,۸۱۷,۲۵۹		فجر	
-	۶۳۴,۲۶۹	-	۱,۰۸۸,۴۴۶	-	-	-	-	-	۱,۰۷۶,۷۱۱		اینترنشنال	
-	۱۹,۹۲۸,۳۴۴	-	۳۲,۳۰۷,۲۵۵	-	-	-	-	۲۴۶۰۳,۰۴۳	۷,۷۰۴,۳۱۲		مدیریت توسعه	
(۵,۹۷۷,۸۳۴)	۲۰,۰۱۰,۰۰۸	-	۴۵,۲۴۱,۸۵۷	-	-	۷۰۲,۳۶۷	-	-	۴۵,۹۴۴,۲۲۳		بوعلی سینا	
-	-	(۷,۲۴۵,۰۸۲)	-	-	۷,۲۴۵,۰۸۲	-	-	-	-		پترول	
(۱۳۵,۲۲۱)	۱۵,۸۲۸,۶۶۸	-	۱۶,۲۹۳,۰۴۴	-	-	۱۶۸,۹۷۶	-	-	۱۶,۴۶۲,۰۲۰		تندگویان	
-	۱۷۹,۸۱۶	-	۱۹۹,۵۲۱	-	-	-	-	۱۳۹,۵۳۰	۵۹,۹۹۱		ره آوران	
(۱,۶۴۵,۷۴۷)	۸۶,۵۲۸,۹۷۴	-	۸۱,۶۰۳,۶۷۵	-	-	-	-	۱۸,۵۵۳	۸۱,۵۸۵,۱۲۱		نوری	
-	۵۱,۸۳۹	-	۶۰۵,۵۱۵	-	-	-	-	۶۰۵,۵۱۵	-		هنگام	
-	۱,۰۴۶,۴۵۰	-	۴,۳۰۷,۳۳۴	-	-	-	-	۳,۰۹۴,۱۸۹	۱,۲۱۳,۱۴۵		هرمز	
-	۵۰,۵۷۶,۷۳۵	-	۵۰,۷۵۱,۹۳۶	-	-	-	-	۴۰,۳۵۰,۱۵۱	۱۰,۴۰۱,۷۸۵		بیدبلند	
-	۱,۸۱۳,۹۵۴	-	۸,۱۰۰,۱۸۵	-	-	-	-	۸,۱۰۰,۱۸۵	-		دهدشت	
-	۳۴۳,۹۶۵	-	۳۶۱,۱۱۱	-	-	-	-	۳۶۱,۱۱۱	-		بروجن	
(۲,۱۸۴,۶۰۴)	۲۶,۵۰۵,۱۶۲	-	۱۲,۹۹۹,۳۵۹	-	-	۱,۰۱۹,۹۶۵	-	-	۱۴,۰۱۹,۳۲۴		ابن سینا	
-	۱,۷۵۴	-	۴,۷۷۸	-	-	-	-	۴,۷۷۸	-		شمال	
-	۸,۹۴۴	(۷,۸۲۳,۶۸۴)	-	-	-	۸,۷۴۱,۵۰۴	-	-	۹۱۷,۸۲۰		الماس	
-	۷۰۲,۰۲۸	-	۲,۰۱۸,۵۸۳	-	-	-	-	۲,۰۱۸,۵۸۳	-		پلیمر گچساران	
-	۴,۳۰۳,۳۳۴	-	۱۵,۹۹۵,۹۳۶	-	-	-	-	۳,۹۹۷,۱۳۶	۱۱,۹۹۸,۸۰۰		کارگزار فروش	
-	۱۱۲,۰۳۹	-	۱,۳۶۹,۴۶۵	-	-	-	-	۱,۳۶۹,۴۶۵	-		آپادانا	

شرکت‌های گروه

واحدهای تجاری فرعی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی (میلیون ریال)	پرداختنی های بلندمدت (میلیون ریال)	سایر پرداختنی‌ها (میلیون ریال)	پرداختنی های تجاری (میلیون ریال)	سایر دریافتنی ها (میلیون ریال)	دریافتنی های تجاری (میلیون ریال)	نام شخص وابسته	شرح	
بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)	بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)									
	۱۰۹,۱۴۲,۷۰۳	-	۱۳۵,۸۴۵,۳۶۴	-	-	-	-	۴۸۸,۹۱۴	۱۳۵,۳۵۶,۴۵۰		مبین	شرکت‌های گروه
	۹۴,۹۷۰	-	۴۳۳,۸۹۹	-	-	-	-	۶,۳۲۱	۴۲۷,۵۷۸		تامین سرمایه	
	۹۵,۴۰۹	-	۹۹,۳۱۱	-	-	-	-	۹۹,۳۱۱	-		کارون	
	۲۷۵,۲۲۶	-	۱۱,۷۳۸,۱۹۰	-	-	-	-	۱۱,۷۳۸,۱۹۰	-		یادآوران	
	۱,۰۲۱,۹۱۳	-	۱,۱۸۳,۷۶۵	-	-	-	-	۱,۱۸۳,۷۶۵	-		تفتان آریا	
	۱,۴۲۶,۹۷۷	-	۴۲۱	-	-	-	-	۴۲۱	-		همت	
	۷۰,۴۸۸,۹۴۲	-	۱۱۳,۸۳۴,۹۴۵	-	-	-	-	۱۱۳,۸۳۴,۹۴۵	۵,۱۲۰		گچساران	
	۶۴,۷۸۷,۸۷۹	-	۹۳,۳۸۰,۱۷۹	-	-	-	-	۹۳,۳۲۴,۳۹۶	۵۵,۷۸۳		لردگان	
	(۱۰,۱۸۳,۱۵۲)	۸۸۳,۶۴۳,۱۳۴	(۱۵,۰۶۸,۷۶۶)	۱,۱۸۰,۱۲۶,۹۶۰	-	۷,۲۴۵,۰۸۲	۱۰,۸۶۷,۶۴۷	-	۵۷۹,۶۶۰,۲۲۳	۶۰۳,۵۱۰,۶۹۹	جمع	
	۱۰,۷۸۹,۱۵۱	-	۱۰,۷۸۹,۱۵۱	-	-	-	-	۶,۷۶۲,۵۵۱	۴,۰۲۶,۶۰۰		بازرگانی پتروشیمی	شرکت‌های وابسته
	۶,۵۱۶,۸۲۱	-	۶,۵۲۱,۱۴۶	-	-	-	-	۱۲۱,۱۴۶	۶,۴۰۰,۰۰۰		مهر	
(۷,۷۴۹,۷۶۷)	۲۶,۳۲۷,۰۶۹	-	۱۳,۵۴۵,۷۵۶	-	-	۷,۷۴۸,۹۰۹	-	-	۲۱,۲۹۴,۶۶۵		پارس تامین	
	۲۲,۷۷۷,۹۰۳	-	۳۶,۵۲۳,۲۲۲	-	-	-	-	۳۵,۳۵۹,۵۶۹	۱,۱۶۳,۶۵۲		دماوند	
	۱۵۶,۷۶۸	-	۱۳۱,۴۷۰	-	-	-	-	۲,۰۰۴	۱۲۹,۴۶۶		پایانه‌ها و مخازن	
	۵,۰۲۶	-	۱۰,۹۶۰	-	-	-	-	۱۰,۹۶۰	-		کالویان	
	۲۵۳,۷۴۴	-	۲۵۳,۷۴۴	-	-	-	-	۲۵۳,۷۴۴	-		ونیران	
	۱۳,۹۱۴,۸۷۶	-	۱۳,۹۴۹,۶۰۸	-	-	-	-	۱۳,۹۴۹,۶۰۸	-		فیلبین	
	۸۹۶	-	۹۹۴	-	-	-	-	۹۸۶	۷/۵۶		الفین نهم	
(۷,۷۴۹,۷۶۷)	۸۰,۷۴۲,۲۵۴	۰	۸۱,۷۲۶,۰۵۱	-	-	۷,۷۴۸,۹۰۹	-	۵۶,۴۶۰,۵۶۹	۳۳,۰۱۴,۳۹۱	جمع		

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی (میلیون ریال)	پرداختنی‌های بلندمدت (میلیون ریال)	سایر پرداختنی‌ها (میلیون ریال)	پرداختنی‌های تجاری (میلیون ریال)	سایر دریافتنی‌ها (میلیون ریال)	دریافتنی‌های تجاری (میلیون ریال)	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)	بدهی (میلیون ریال)	طلب (میلیون ریال)									
(۱۵۱,۷۰۲)	-	(۱۵۱,۷۹۲)	-	-	-	۱۵۱,۷۹۲	-	-	-	ملی نفت ایران	سایر شرکت‌های وابسته	
(۲۶۵)	-	(۲۶۵)	-	-	-	۲۶۵	-	-	-	تبریز		
-	۱,۶۲۸,۱۸۶	-	۱,۴۷۶,۱۵۹	-	-	-	-	-	۱,۴۷۶,۱۵۹	جم		
-	۳۶۰,۴۰۰	-	۷۴۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷۴۲,۰۰۰	کرمانشاه		
-	۱,۹۱۲	-	۴,۱۴۴	-	-	-	-	۴,۱۴۴	-	سازمان منطقه ویژه		
-	۱۱,۲۶۰	-	۴,۰۰۴	-	-	-	-	۴,۰۰۴	-	باختر		
(۲۲۰)	-	(۲۲۰)	-	-	-	۲۲۰	-	-	-	مارون		
-	۹۴۳,۰۱۹	-	۳,۴۰۴,۷۱۰	-	-	-	-	۹,۸۴۰	۳,۳۹۴,۸۷۰	شیراز		
-	۱,۷۳۲	-	۱,۷۳۲	-	-	-	-	۱,۷۳۲	-	ممسنی		
-	۴۳	-	۴۳	-	-	-	-	۴۳	-	پژوهش و فناوری		
(۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بازرگانی بین الملل		
(۱۷,۵۹۱)	-	(۶,۲۲۴)	-	-	-	۶,۲۲۴	-	-	-	سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت		
-	-	(۲۲۲)	-	-	-	۲۲۲	-	-	-	پوشهر		
(۷۷,۵۴۲,۹۲۴)	۱۱۸,۱۰۳	(۱۱,۰۷۱,۷۶۲)	-	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	-	-	-	۱۵۸,۰۸۴	۱۴,۷۳۷	سایر شرکت‌ها		
(۷۷,۷۱۲,۷۸۵)	۳,۰۶۴,۶۵۵	(۱۱,۲۳۰,۴۸۶)	۵,۶۳۲,۷۹۲	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	-	۱۵۸,۷۲۳	-	۱۷۷,۸۴۷	۵,۶۳۷,۷۶۶	جمع		
(۲۵۸,۰۰۵)	-	-	۲۳۱,۸۳۲	-	-	-	۲۳۱,۸۳۲	-	-	سرمایه گذاری‌های سهام عدالت		
(۱۴,۶۳۱)	-	(۳۷,۱۹۲)	-	-	-	۳۷,۱۹۲	-	-	-	صندوق نفت		
(۲۷۲,۶۳۶)	-	(۳۷,۱۹۲)	۲۳۱,۸۳۲	-	-	۳۷,۱۹۲	۲۳۱,۸۳۲	-	-	جمع		
(۱۱۴,۶۵۱,۳۰۳)	۹۶۷,۴۵۰,۰۴۲	(۲۷,۶۶۸,۹۶۹)	۱,۲۶۷,۷۱۷,۶۳۵	۱۱,۲۴۴,۵۸۳	۷,۲۴۵,۰۸۲	۲۰,۱۴۴,۹۹۶	۲۳۱,۸۳۲	۶۲۶,۲۹۸,۶۳۹	۶۴۲,۱۵۲,۸۵۶	جمع کل		

۴۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده و تعهدات سرمایه‌ای گروه عمدتاً ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح تعهد	میلیون ریال	میلیون دلار	میلیون یورو
گچساران	خرید تجهیزات	۹۱,۶۳۱,۰۳۲	-	۱۳۴
پارس	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۱۵۰,۵۴۱	-	-
پلیمر	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۴۶,۱۱۵,۸۰۸	-	-
پترول	قراردادهای منعقد شده شرکت‌های فرعی با سایر شرکت‌ها	۸۷,۹۸۵,۶۳۹	-	۱۲۳
آپادانا	مخارج برآوردی تکمیل پروژه	۳۸,۷۵۶,۱۱۴	-	۵۱
نوری	قرارداد احداث پروژه‌ها	۲۳,۸۲۲,۰۴۶	-	-
دهدشت	تکمیل و راه اندازی پروژه های در جریان ساخت	۱۴,۴۰۰,۹۶۰	-	۱۲۲
هنگام	ساخت و تکمیل طرح پروژه اوره و آمونیاک	۱۷,۷۷۱,۲۰۹	-	-
بندرامام	قراردادهای منعقد شده	۲,۲۰۶,۴۲۵	-	-
بیدبلند	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۶۹,۹۶۸,۰۷۴	-	۳۲۰
کارون	پروژه هایکو (طراحی و مهندسی صنایع انرژی)	۹,۰۲۳,۲۹۹	-	-
بوعلی	بازسازی واحد ۸۰۰ تنی و شیرین‌سازی	۲۷۱,۳۰۰	-	-
مبین	پروژه‌های توسعه‌ای شرکت	۷۵۴,۶۸۱	-	-
هرمز	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۲۱۷,۰۶۷,۷۳۸	-	-
آروند	پروژه‌های در جریان ساخت	۱۶۵,۷۸۹	-	-
تندگویان	پروژه های سرمایه‌گذاری	۸,۲۱۸,۶۶۸	-	-
یادآوران	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۷۵۵,۲۶۰	۵۶۰	۲
گلستان	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۹۷,۳۴۴	-	۳۵
مدیریت	پروژه‌های توسعه شرکت	۱۶,۵۹۵	-	-
بروجن	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۱,۲۹۵,۱۷۰	-	۲۸۴
الماس	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۴۶,۶۷۸,۵۶۷	-	۶۵۳
ابن سینا	قرارداد منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت	۱۰,۹۹۲,۹۱۲	۳۱۸	-
		۶۸۸,۱۴۵,۱۹۱	۸۷۸	۱,۷۳۴

۴۳-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۸ گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تضمین شرکت های گروه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۹۹,۲۱۳,۱۷۰	۸۱۴,۸۶۳,۴۷۷

۴۳-۲-۱- تضمین شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به ضمانت شرکت پترول جهت تسهیلات دریافتی شرکت‌های زیرمجموعه به مبلغ ۳۶۸.۶۰۲ میلیارد ریال، دعاوی مطروح شرکتهای مبین و بندرامام به مبلغ ۱۵۴.۰۵۲ و ۹۲.۱۱۶ میلیارد ریال، مبلغ ۱۰۶.۹۶۸ میلیارد ریال بابت گشایش اعتبار اسنادی و تسهیلات بانکی شرکت هویزه و تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پلیمر گچساران به مبلغ ۴۴.۶۰۱ میلیارد ریال می‌باشد.

۳-۴۳- بدهی‌های احتمالی

۳-۴۳-۱- بابت عملکرد بیمه ای شرکت پترول، مبین، کارگزار فروش و آبادانا جمعا مبلغ ۲۳۲ میلیارد ریال از طرف سازمان بیمه تامین اجتماعی مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت‌های مذکور قرار گرفته و پرونده‌های مربوطه نزد سازمان تامین اجتماعی در دست رسیدگی است.

۳-۴۳-۲- بابت مالیات عوارض آلاینده‌گی سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت پارس مبلغ ۱.۴۱۲ میلیارد ریال برگ مطالبه دریافت شده که مورد اعتراض شرکت مذکور واقع شده و تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۳-۴۳-۳- شرکت بازارگاد در رابطه با مالیات و ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ جمعا مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال و شرکت پارس بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۱۵ میلیارد ریال برگ مطالبه دریافت نموده‌اند که مورد اعتراض شرکت‌های مذکور واقع شده و تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است. مضافا شرکت هنگام بابت مالیات تکلیفی سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال، شرکت پارس بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال و شرکت بازارگاد بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ مبلغ ۲.۸۰۹ میلیارد ریال برگه مطالبه دریافت نموده‌اند و شرکت‌های مذکور نسبت به برگ مطالبه صادره اعتراض خود را اعلام نموده‌اند. همچنین از شرکت هنگام بابت مالیات عملکرد (جرایم ماده ۱۰۷ م.م و ماده ۱۶۹ مکرر) سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال، از شرکت گلستان بابت جرائم مالیاتی سال ۱۳۹۶، ۵۰۲۴ میلیون ریال و از شرکت بازارگاد نیز بابت مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مبلغ ۱۸ میلیارد ریال مطالبه شده است که شرکت‌های مذکور نسبت به این موارد مبلغ اعتراض خود را اعلام نموده‌اند.

۳-۴۳-۴- بدهی‌های احتمالی شرکت‌های زیر مجموعه پترول به شرح زیر است:

شرکت ایلام بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ جمعا ۶.۱۶۸ میلیارد ریال برگ تشخیص دریافت کرده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. شرکت لردگان نیز بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعا مبلغ ۱.۲۱۷ میلیارد ریال، برگ تشخیص دریافت نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. برگ تشخیص مالیات بر عملکرد برای سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و متمم سال ۱۳۹۳ شرکت پتروشیمی ایلام ۷۲۵.۳۹۴ میلیارد ریال می باشد که مورد اعتراض می باشد. از شرکت پتروشیمی ایلام بابت رسیدگی بیمه ای سال‌های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به ترتیب مبالغ ۲۷۱ و ۳۱۶ میلیارد ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. هم چنین بابت عوارض آلاینده‌گی شرکت پتروشیمی ایلام نیز برای سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۹۱۲ میلیارد ریال مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده است. بدهی شرکت پتروشیمی صدف به سازمان امور مالیاتی مبلغ ۸ میلیارد ریال برای سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ می باشد.

۳-۴۳-۵- طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره سال‌های قبل از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۰۰۰۱۴ میلیارد ریال مازاد بر ذخیره در نظر گرفته شده که شرکت نسبت به این موضوع اعتراض نموده است.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۸.۳۶۴ میلیارد ریال (مبلغ ۱۴۱ ریال برای هر سهم) است.