گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنـــــوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۹

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بسم الله الرحمن الرحیم

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پتروشیمی شازند(سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند(سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور 1401 و صورت های سود و زیان،تغییرات درحقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایراطلاعات" باهیئت مدیره شرکت است. "سایراطلاعات" شامل اطلاعات موجود درگزارش تفسیری مدیریت است.
نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی،دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایراطلاعات" نیست ونسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

درارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی،مسئولیت این سازمان مطالعه "سایراطلاعات"به منظورشناسایی مغایرت های با اهمیت آن باصورت های مالی یاشناخت کسب شده درفرایند بررسی اجمالی ویا تحریف های با اهمیت است.درصورتی که این سازمان به این نتیجه برسدکه تحریف با اهمیتی در"سایراطلاعات"وجوددارد،بایداین موضوع راگزارش کند.در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایرالزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.

۵-۱- ماده ۳ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس مبنی بر حسابرسی صورتهای مالی شرکت های فرعی ناشر (به استثنای شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم) توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۵-۲- ماده ۱۰ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مبنی بر داشتن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور.

۵-۳- ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۵-۴- بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم) حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۵ آذر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

محسن حاجی بیگی **یزدان خدیبی بروجنی**

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
Shazand Petrochemical Co.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف ـ صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب ـ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
ج ـ یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۱-۶۹

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۲۵ آبان ۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	کیومرث یزدان پناه درو	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)	سید محمد حسن حسینی خامنه ای	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	مهدی نوراحمدی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی عام)	محمدرضا فرهادی پور	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	محمدحسین حمیدی راد	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، شماره ۶۸، صندوق پستی: ۶۵۹۱ و ۱۴۱۵۵/۶۵۸۹
کد پستی: ۱۹۶۸۹۱۳۷۵۱ تلفن: ۸۲۱۲۰ نمابر: ۸۲۱۲۱
کارخانه: اراک، کیلومتر ۲۲جاده بروجرد، صندوق پستی: ۵۷۵ کد پستی: ۳۸۶۷۱۴۳۱۱۱ تلفن: ۳۲۶۳۵۸۰۰-۰۸۶ نمابر: ۳۳۲۸۵۰۰۷-۰۸۶
وب سایت: www.arpc.ir

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۹۵،۲۳۲،۷۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۱۰۱،۰۶۵،۳۱۲)	(۶۰،۷۳۱،۹۷۷)
سود ناخالص		۱۸،۱۰۶،۰۳۸	۳۴،۵۰۰،۸۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۲،۳۶۹،۹۰۹)	(۱،۹۱۸،۲۳۲)
سایر درآمدها	۹	۱،۸۴۴،۵۵۸	۹۲۴،۷۴۵
سایر هزینه ها	۱۰	(۱،۰۷۲،۵۶۲)	(۲،۱۶۱،۰۷۳)
سود عملیاتی		۱۶،۵۰۸،۱۲۵	۳۱،۳۴۶،۲۴۶
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۵،۳۳۱،۴۸۲	۴،۸۶۷،۳۶۸
سود قبل از مالیات		۲۱،۸۳۹،۶۰۷	۳۶،۲۱۳،۶۱۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲-۳۱	(۳،۷۳۶،۹۲۳)	(۳،۵۹۸،۷۸۰)
سود خالص		۱۸،۱۰۲،۶۸۴	۳۲،۶۱۴،۸۳۴
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۷،۹۸۸،۱۲۴	۳۲،۵۸۹،۴۳۴
منافع فاقد حق کنترل		۱۱۴،۵۶۰	۲۵،۴۰۰
		۱۸،۱۰۲،۶۸۴	۳۲،۶۱۴،۸۳۴
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت			
عملیاتی (ریال)		۱،۶۱۳	۳،۴۶۰
غیرعملیاتی (ریال)		۶۲۱	۵۸۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۲،۲۳۴	۴،۰۴۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص		۱۸،۱۰۲،۶۸۴	۳۲،۶۱۴،۸۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۶	(۶۹،۷۵۶)	۵۸،۳۰۶
سود جامع دوره		۱۸،۰۳۲،۹۲۸	۳۲،۶۷۳،۱۴۰
قابل انتساب به			
مالکان شرکت		۱۷،۹۱۸،۳۶۸	۳۲،۶۴۷،۷۴۰
منافع فاقد حق کنترل		۱۱۴،۵۶۰	۲۵،۴۰۰
		۱۸،۰۳۲،۹۲۸	۳۲،۶۷۳،۱۴۰

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۵،۲۰۷،۹۷۴	۱۴،۹۵۵،۰۸۳
سرقفلی	۱۴	۲،۵۸۳	۲،۷۵۵
دارایی های نامشهود	۱۵	۹۹،۲۵۰	۱۰۱،۵۵۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۱،۵۰۱،۳۷۱	۱،۵۰۱،۳۷۱
سایر دارایی ها	۱۷	۹۱۱،۷۵۱	۷۰۳،۶۱۱
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷،۷۲۲،۹۲۹	۱۷،۲۶۴،۳۷۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۲،۴۲۲،۳۳۴	۱،۹۹۷،۱۳۰
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲۹،۵۷۲،۴۸۲	۲۸،۵۸۶،۵۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۲،۴۹۴،۲۳۹	۱۱،۷۱۳،۲۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۵۳،۱۲۴،۱۳۳	۴۹،۹۱۳،۸۴۵
موجودی نقد	۲۲	۷،۷۴۷،۶۴۷	۵،۸۵۳،۰۵۳
جمع دارایی های جاری		۱۰۵،۳۶۰،۸۳۵	۹۸،۰۶۳،۸۸۲
جمع دارایی ها		۱۲۳،۰۸۳،۷۶۴	۱۱۵،۳۲۸،۲۵۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۸،۰۶۴،۰۰۰	۸،۰۶۴،۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷-۲	۵۱،۹۳۲	۵۰،۶۸۲
اندوخته قانونی	۲۴	۸۱۴،۶۵۲	۸۱۹،۵۴۴
سایر اندوخته ها	۲۵	۱،۷۸۵	۱،۷۸۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۶	(۵۱۲،۴۸۴)	(۴۴۲،۷۲۸)
سود انباشته		۲۳،۲۰۱،۰۴۸	۶۰،۸۵۴،۵۲۴
سهام خزانه	۲۷	(۷۲۰،۵۷۰)	(۳۱۷،۷۴۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۳۰،۹۰۰،۳۶۳	۶۹،۰۳۰،۰۶۷
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲،۲۵۰،۲۳۸	۸۵۶،۳۶۲
جمع حقوق مالکانه		۳۳،۱۵۰،۶۰۱	۶۹،۸۸۶،۴۲۹
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۷،۵۹۲،۴۸۲	۶،۳۹۳،۴۴۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۹،۸۲۷،۱۹۲	۲۳،۵۴۶،۶۵۸
مالیات پرداختنی	۳۱	۷،۳۳۳،۰۷۸	۶،۱۹۶،۱۵۳
سود سهام پرداختنی	۳۲	۴۸،۱۴۵،۶۹۵	۳۷۱،۴۹۲
پیش دریافت ها	۳۳	۷،۰۳۴،۷۱۶	۸،۹۳۴،۰۷۹
جمع بدهی های جاری		۸۲،۳۴۰،۶۸۱	۳۹،۰۴۸،۳۸۲
جمع بدهی ها		۸۹،۹۳۳،۱۶۳	۴۵،۴۴۱،۸۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲۳،۰۸۳،۷۶۴	۱۱۵،۳۲۸،۲۵۲

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۵۰،۶۸۲	۸۱۹،۵۴۴	۱،۷۸۵	(۴۲۲،۷۲۸)	۶۰،۸۵۴،۵۲۴	(۳۱۷،۷۴۰)	۶۹،۰۳۰،۰۶۷	۸۵۶،۳۶۲	۶۹،۸۸۶،۴۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱										
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷،۹۸۸،۱۲۴	۰	۱۷،۹۸۸،۱۲۴	۱۱۴،۵۶۰	۱۸،۱۰۲،۶۸۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵،۶۴۶،۲۰۲)	۰	(۵۵،۶۴۶،۲۰۲)	۰	(۵۵،۶۴۶،۲۰۲)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۱،۱۱۷)	(۴۴۱،۱۱۷)	۰	(۴۴۱،۱۱۷)
فروش سهام خزانه	۰	۱،۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۸،۲۸۷	۳۹،۵۳۷	۰	۳۹،۵۳۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	(۴،۸۹۲)	۰	۰	۴،۶۰۲	۰	(۲۹۰)	۱،۲۷۹،۳۱۶	۱،۲۷۹،۰۲۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	(۶۹،۷۵۶)	۰	۰	(۶۹،۷۵۶)	۰	(۶۹،۷۵۶)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۵۱،۹۳۲	۸۱۴،۶۵۲	۱،۷۸۵	(۵۱۲،۴۸۴)	۲۳،۲۰۱،۰۴۸	(۷۲۰،۵۷۰)	۳۰،۹۰۰،۳۶۳	۲،۲۵۰،۲۳۸	۳۳،۱۵۰،۶۰۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۰	۸۶۳،۰۷۲	۱،۷۸۵	(۳۶۳،۳۸۸)	۳۵،۵۷۱،۷۲۲	(۸۴،۳۰۵)	۴۴،۰۵۲،۸۸۸	۸۱۴،۰۷۸	۴۴،۸۶۶،۹۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰										
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲،۵۸۹،۴۳۴	۰	۳۲،۵۸۹،۴۳۴	۲۵،۴۰۰	۳۲،۶۱۴،۸۳۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹،۸۳۶،۸۰۰)	۰	(۲۹،۸۳۶،۸۰۰)	(۴،۵۹۶)	(۲۹،۸۴۱،۳۹۶)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۳،۱۰۷)	(۲۸۳،۱۰۷)	۰	(۲۸۳،۱۰۷)
فروش سهام خزانه	۰	۱۸،۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲،۰۵۰	۳۰۰،۱۵۰	۰	۳۰۰،۱۵۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۵۸،۳۰۶	(۲،۷۷۱)	۰	۵۵،۵۳۵	۸۲۴	۵۶،۳۵۹
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	(۱،۹۲۷)	۰	۰	۱،۹۲۷	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۱۸،۱۰۰	۸۶۱،۱۲۷	۱،۷۸۵	(۳۰۵،۰۸۲)	۳۸،۳۲۳،۵۳۲	(۸۵،۳۶۲)	۴۶،۸۷۸،۱۰۰	۸۳۵،۷۰۶	۴۷،۷۱۳،۸۰۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۱۲،۵۱۷،۸۶۳	۳۵،۳۸۸،۵۱۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲،۵۹۹،۹۹۸)	(۱،۲۹۹،۶۴۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۹،۹۱۷،۸۶۵	۳۴،۰۸۸،۸۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱،۲۲۶،۳۶۱)	(۶،۰۷۷،۳۷۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۲،۵۰۲)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۰	۸۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۳،۲۱۰،۲۸۸)	(۳۰،۴۱۷،۴۵۵)
دریافت های ناشی از سود سهام		۱۶۸،۷۷۳	۱۳۵،۶۹۳
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۴،۲۶۲،۶۲۷	۳،۷۰۶،۲۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های		(۵،۲۴۹)	(۳۲،۶۵۵،۲۸۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۹،۹۱۲،۶۱۶	۱،۴۳۳،۵۸۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۳۹،۵۳۷	۳۰۰،۱۵۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۴۴۱،۱۱۷)	(۲۸۳،۱۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت		(۷،۸۷۱،۹۹۹)	(۳،۲۳۳،۵۹۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		(۸،۲۷۳،۵۷۹)	(۳،۲۱۶،۵۴۸)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		۱،۶۳۹،۰۳۷	(۱،۷۸۲،۹۶۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵،۸۵۳،۰۵۳	۸،۶۱۹،۹۸۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۲۵۵،۵۵۷	۶۰۲،۲۵۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۷،۷۴۷،۶۴۷	۷،۴۳۹،۲۷۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۱۹،۱۷۴،۱۳۲	۹۵،۲۳۵،۵۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۱۰۱،۴۵۱،۹۷۶)	(۶۰،۷۳۱،۹۷۷)
سود ناخالص		۱۷،۷۲۲،۱۵۶	۳۴،۵۰۳،۵۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۲،۶۰۷،۶۹۱)	(۲،۳۵۱،۹۵۵)
سایر درآمدها	۹	۱،۳۱۹،۶۳۰	۲۶۸،۸۹۵
سایر هزینه ها	۱۰	(۴۰۸،۳۸۰)	(۱،۴۸۳،۷۷۸)
سود عملیاتی		۱۶،۰۲۵،۷۱۵	۳۰،۹۳۶،۷۴۵
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۴،۹۵۵،۱۹۱	۴،۳۶۵،۵۴۹
سود قبل از مالیات		۲۰،۹۸۰،۹۰۶	۳۵،۳۰۲،۲۹۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲-۳۱	(۳،۷۳۶،۹۲۳)	(۳،۵۹۸،۷۸۰)
سود خالص		۱۷،۲۴۳،۹۸۳	۳۱،۷۰۳،۵۱۴
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱،۵۴۷	۳،۴۰۸
غیرعملیاتی (ریال)		۵۹۵	۵۲۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۲،۱۴۲	۳،۹۳۳

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۳،۹۶۶،۳۰۲	۱۳،۸۳۶،۳۰۵
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۱،۱۰۵	۱۳،۴۰۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۲،۹۰۰،۰۴۸	۱،۹۸۴،۴۲۴
سایر دارایی ها	۱۷	۹۱۱،۷۵۱	۷۰۳،۶۱۱
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷،۷۸۹،۲۰۶	۱۶،۵۳۷،۷۴۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۲،۴۱۱،۷۶۸	۱،۹۸۶،۵۹۳
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲۹،۵۷۲،۴۸۲	۲۸،۵۸۶،۵۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۶،۵۸۹،۶۱۶	۱۵،۲۴۸،۰۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۵۰،۸۵۴،۱۳۳	۴۷،۵۹۳،۸۴۵
موجودی نقد	۲۲	۲،۲۹۶،۶۰۰	۵۷۲،۶۳۳
جمع دارایی های جاری		۱۰۱،۷۲۴،۵۹۹	۹۳،۹۸۷،۷۱۹
جمع دارایی ها		۱۱۹،۵۱۳،۸۰۵	۱۱۰،۵۲۵،۴۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۸،۰۶۴،۰۰۰	۸،۰۶۴،۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷-۲	۵۱،۹۳۲	۵۰،۶۸۲
اندوخته قانونی	۲۴	۸۰۶،۴۰۰	۸۰۶،۴۰۰
سایر اندوخته ها	۲۵	۱،۷۸۵	۱،۷۸۵
سود انباشته		۲۲،۳۱۹،۸۷۸	۶۰،۷۱۷،۴۹۵
سهام خزانه	۲۷	(۷۲۰،۵۷۰)	(۳۱۷،۷۴۰)
جمع حقوق مالکانه		۳۰،۵۲۳،۴۲۵	۶۹،۳۲۲،۶۲۲
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۷،۵۸۰،۱۲۱	۶،۳۸۶،۸۰۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۸،۹۰۱،۳۷۲	۱۹،۳۱۴،۳۱۳
مالیات پرداختنی	۳۱	۷،۳۳۳،۰۷۸	۶،۱۹۶،۱۵۳
سود سهام پرداختنی	۳۲	۴۸،۱۴۱،۰۹۳	۳۷۱،۴۹۲
پیش دریافت ها	۳۳	۷،۰۳۴،۷۱۶	۸،۹۳۴،۰۷۹
جمع بدهی های جاری		۸۱،۴۱۰،۲۵۹	۳۴،۸۱۶،۰۳۷
جمع بدهی ها		۸۸،۹۹۰،۳۸۰	۴۱،۲۰۲،۸۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱۹،۵۱۳،۸۰۵	۱۱۰،۵۲۵،۴۶۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۵۰،۶۸۲	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۶۰،۷۱۷،۴۹۵	(۳۱۷،۷۴۰)	۶۹،۳۲۲،۶۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۷،۲۴۳،۹۸۳	۰	۱۷،۲۴۳،۹۸۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۵۵،۶۴۱،۶۰۰)	۰	(۵۵،۶۴۱،۶۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۱،۱۱۷)	(۴۴۱،۱۱۷)
فروش سهام خزانه	۰	۱،۲۵۰	۰	۰	۰	۳۸،۲۸۷	۳۹،۵۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۵۱،۹۳۲	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۲۲،۳۱۹،۸۷۸	(۷۲۰،۵۷۰)	۳۰،۵۲۳،۴۲۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۰	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۳۵،۴۵۷،۰۲۲	(۸۴،۳۰۵)	۴۴،۲۴۴،۹۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۳۱،۷۰۳،۵۱۴	۰	۳۱،۷۰۳،۵۱۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۲۹،۸۳۶،۸۰۰)	۰	(۲۹،۸۳۶،۸۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۳،۱۰۷)	(۲۸۳،۱۰۷)
فروش سهام خزانه	۰	۱۸،۱۰۰	۰	۰	۰	۲۸۲،۰۵۰	۳۰۰،۱۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۱۸،۱۰۰	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۳۷،۳۲۳،۷۳۶	(۸۵،۳۶۲)	۴۶،۱۲۸،۶۵۹

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۱۳،۲۴۰،۴۸۸	۳۶،۳۳۸،۱۳۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲،۵۹۹،۹۹۸)	(۱،۲۹۹،۶۴۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۰،۶۴۰،۴۹۰	۳۵،۰۳۸،۴۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷۵۷،۵۴۸)	(۶،۰۱۱،۸۳۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۲،۵۰۲)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۰	۸۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۹۱۵،۶۲۴)	(۲،۶۷۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۳،۲۶۰،۲۸۸)	(۳۰،۴۱۷،۴۵۵)
دریافت های ناشی از سود سهام		۱۶۸،۷۷۳	۱۳۵،۶۹۳
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۴،۰۵۲،۸۷۴	۳،۶۴۹،۶۷۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		(۷۱۱،۸۱۳)	(۳۲،۶۴۹،۰۱۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۹،۹۲۸،۶۷۷	۲،۳۸۹،۴۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۳۹،۵۳۷	۳۰۰،۱۵۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۴۴۱،۱۱۷)	(۲۸۳،۱۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۷،۸۷۱،۹۹۹)	(۳،۲۳۳،۵۹۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		(۸،۲۷۳،۵۷۹)	(۳،۲۱۶،۵۴۸)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		۱،۶۵۵،۰۹۸	(۸۲۷،۰۸۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵۷۲،۶۳۳	۱،۶۰۰،۹۸۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۶۸،۸۶۹	۱۵۲،۲۹۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲،۲۹۶،۶۰۰	۹۲۶،۲۰۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پتروشیمی شازند در تاریخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ به نام شرکت پتروشیمی اراک (سهامی خاص) تأسیس و طی شماره ۲-۲/۶۴۴۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۱/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۰۹۴۵۵۵ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در فروردین ۱۳۷۸ در تابلو بورس درج و قابل معامله گردید. سهام شرکت از تاریخ پذیرش با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات شیمیایی با نماد "شاراک" در بورس اوراق بهادار تهران مورد معامله قرار می گیرد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۸۹ نام شرکت به شرکت پتروشیمی شازند تغییر یافت. در حال حاضر شرکت پتروشیمی شازند، جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، شماره ۶۸ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در کیلومتر۲۲ جاده اراک ـ بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از احداث مجتمع پتروشیمی بمنظور فعالیت در برخی رشته های پتروشیمی، شیمیایی و صنایع وابسته به آن و تهیه و تولید انواع مواد و فرآورده های پتروشیمی از قبیل اتیلن، پروپیلن، هیدرو کربور چهار کربنه، هیدروژن، نفت کوره (سی اف او)، هیدروکربور های هیدروژنه شده، بوتادین، پلی بوتادین، بوتن یک، پلی اتیلن، پلی پروپیلن، دواتیل هگزانول، اسید استیک، وینیل استات، اتیلن گلایکول ها، اتیلن اکساید، ترکیبات آلی نیتروژن دار، اتوکسیلات ها و غیره. موضوعات فرعی شامل تشکیل انواع شرکت ها و یا اخذ نمایندگی و ایجاد شعبه و انجام هر گونه عملیات صنعتی، تجاری، تولیدی، خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت دارد. فعالیت شرکت پتروشیمی شازند طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های پتروشیمی بوده و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مندرج در یادداشت ۲-۱۶ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶۷۹	۷۳۳	۶۷۹	۷۲۹
کارکنان قراردادی	۸۱۶	۶۴۴	۷۸۱	۶۱۱
	۱،۴۹۵	۱،۳۷۷	۱،۴۶۰	۱،۳۴۰
کارکنان شرکت های خدماتی (یادداشت ۱-۳-۱)	۲،۰۰۹	۱،۸۴۷	۲،۰۰۹	۱،۸۳۹
	۳،۵۰۴	۳،۲۲۴	۳،۴۶۹	۳،۱۷۹

۱- ۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کارکنان تأمین نیروی انسانی شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد.

۲- ۳-۱- افزایش تعداد کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل جذب کارکنان جدید جهت جایگزینی کارکنان بازنشسته بر اساس چارت سازمانی مصوب شرکت می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان‌دوره‌ای. هدف این استاندارد، تعیین حداقل محتوای گزارش مالی میان‌دوره‌ای و تعیین اصول شناخت و اندازه‌گیری در صورتهای مالی کامل یا فشرده برای دوره میانی است. گزارشگری مالی میان‌دوره‌ای به‌موقع و قابل اتکا، توانایی سرمایه‌گذاران، اعتباردهندگان و سایرین را برای درک ظرفیت واحد تجاری در ایجاد سود و جریانهای نقدی و درک شرایط مالی و نقدینگی آن بهبود می‌بخشد. این استاندارد برای صورتهای مالی دوره‌هایی که از اول مهرماه سال ۱۴۰۰ یا پس از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳-اقلام صورتهای مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۳- صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

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

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

ب ـ داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج ـ داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۴-۲-۳- دوره مالی شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین در دهم دی ماه و شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد. بدلیل غیرعملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۵-۲-۳- 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.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۷-۲-۳- 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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام 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 دوره 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 تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب 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.

۴-۳- *درآمدهای عملیاتی*

۱- ۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و صدور صورتحساب تحویلی حواله هر فروش شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۵-۳ - گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱- ۵-۳- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمدهای عملیاتی گروه باشد.

۲-۵-۳- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۶-۳- تسعیر ارز

۱-۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز 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:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ نیما	۲۶۶،۰۲۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی و پرداختنی های ارزی	درهم	نرخ نیما	۷۳،۳۲۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما	۲۶۹،۲۹۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار	۴۰،۲۴۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۲-۶-۳- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

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

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

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

۴-۶-۳- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله (میانگین سامانه مبادلات ارزی نیما) تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافا تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود.

۷-۳- مخارج تأمین مالی

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

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
جاده و محوطه سازی	۱۰ ساله و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات واحدها	۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
کاتالیست‌ها	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ادوات و ابزارآلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
مخارج سرمایه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۵ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۸-۳- 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 حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- *دارایی های نامشهود*

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- *موجودی مواد و کالا*

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

	روش مورد استفاده
مواد اولیه - نفتا	میانگین موزون سالانه
سایر مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۱-۳- *ذخایر*

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

۱-۱۱-۳- *ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان*

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه آنان برای هرسال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق العاده های ویژه، کارگاهی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه جهت کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۱-۳- *مستمری بازنشستگان زودتر از موعد*

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۲۷ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۱۲-۳- *سرمایه گذاری ها*

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

۱۳-۳- سهام خزانه

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

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۴-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

۲-۱-۴- کنترل بر شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم

شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۳۸ درصد سهام شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی)، گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد، لذا در تلفیق، شرکت مذکور بعنوان شرکت فرعی لحاظ گردیده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
فروش خالص	۵-۲	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۹۵،۲۳۲،۷۸۳	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۹۵،۲۳۲،۷۸۳
سود سرمایه گذاری ها	۵-۱	۰	۰	۲،۷۸۲	۲،۷۷۷
		۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۹۵،۲۳۲،۷۸۳	۱۱۹،۱۷۴،۱۳۲	۹۵،۲۳۵،۵۶۰

۵-۱- سود سرمایه گذاری در شرکت فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سهام شرکت پتروشیمی قشم (شرکت فرعی)	۲،۷۸۲	۲،۷۷۷
	۲،۷۸۲	۲،۷۷۷

۵-۱-۱- سود شرکت فرعی بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های مزبور شناسایی شده است.

۲-۵- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن		تن	
گروه و شرکت				
داخلی				
پلی اتیلن سنگین	۳۹،۳۶۱	۱۴،۲۰۷،۰۴۱	۲۲،۹۵۷	۶،۱۸۳،۱۰۸
پلی اتیلن سبک	۲۸،۵۴۰	۸،۹۳۳،۶۸۱	۲۲،۱۵۱	۵،۹۵۷،۰۵۶
پلی پروپیلن	۴۵،۶۴۵	۱۶،۵۰۷،۳۲۷	۳۵،۴۲۳	۱۱،۵۷۷،۶۰۰
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	۳۳،۸۰۹	۱۲،۰۰۰،۱۳۵	۳۲،۲۱۹	۱۳،۳۱۵،۴۹۷
وینیل استات	۹،۹۵۸	۴،۶۸۶،۸۹۴	۸،۹۱۴	۳،۱۳۱،۸۰۵
اتیلن گلایکول ها	۲۹،۳۸۹	۴،۰۷۵،۹۸۷	۲۶،۲۲۶	۳،۶۸۰،۲۴۲
پلی بوتادین رابر	۶،۱۹۹	۳،۰۲۳،۵۳۰	۶،۸۳۵	۲،۴۸۷،۱۹۳
سی اف او	۱۵،۵۰۳	۲،۱۸۶،۰۳۶	۱۳،۷۵۴	۱،۰۹۲،۴۷۲
بوتادین و رافینیت بی بی آر	۱۴،۴۵۴	۲،۸۷۸،۸۰۱	۱۳،۵۲۹	۱،۸۴۸،۰۹۱
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۲۲،۰۰۶	۴،۱۶۳،۱۰۳	۲۵،۳۴۹	۳،۲۶۴،۷۲۳
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۸،۳۵۱	۲،۳۱۱،۶۱۶	۷،۵۳۵	۱،۵۷۱،۷۹۷
اتوکسیلات ها	۲۴،۸۳۴	۳،۸۱۸،۰۶۸	۲۵،۱۶۱	۳،۲۱۵،۸۹۵
اتیلن اکساید	۳،۶۶۷	۱،۰۹۱،۹۳۳	۳،۱۲۸	۸۰۱،۹۷۲
سایر محصولات	۸۵۷	۶۲،۳۵۱	۲،۴۲۷	۱۹۴،۹۱۷
	۲۸۲،۵۷۳	۷۹،۹۴۶،۵۰۳	۲۴۵،۶۰۸	۵۸،۳۲۲،۳۶۸
صادراتی				
پلی اتیلن سنگین	۱۰،۸۹۹	۳،۹۹۵،۳۸۳	۲۷،۴۴۲	۸،۲۱۸،۷۷۵
پلی اتیلن سبک	۷،۶۸۳	۲،۷۱۵،۷۳۱	۱۴،۵۳۳	۴،۳۴۲،۳۷۲
پلی پروپیلن	۳،۶۶۵	۱،۱۷۳،۸۸۵	۱۴،۶۶۴	۴،۷۳۹،۸۳۲
وینیل استات	۳،۴۳۸	۱،۶۴۰،۸۲۷	۵،۳۵۷	۱،۹۹۵،۶۵۷
اتیلن گلایکول ها	۱۴،۵۲۸	۲،۴۰۰،۳۷۶	۱۳،۹۲۱	۲،۰۷۱،۰۸۱
پلی بوتادین رابر	۵،۰۲۷	۲،۴۶۴،۹۵۷	۷،۹۷۱	۲،۶۶۶،۹۳۱
اتوکسیلات ها	۱،۸۹۴	۴۷۴،۲۴۲	۲،۱۹۸	۴۲۱،۷۵۰
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۳۸،۸۱۵	۷،۴۰۳،۴۷۱	۶۴،۹۷۴	۷،۴۳۰،۱۴۰
هیدرو کربور آ ـ۸۰	۶۶،۸۶۴	۱۴،۲۲۹،۲۸۶	۲۱،۳۲۵	۳،۲۱۱،۷۷۰
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۷،۷۸۱	۲،۴۵۷،۶۳۲	۷،۷۲۰	۱،۷۱۳،۷۸۳
سایر محصولات	۲،۲۱۲	۲۶۹،۰۵۷	۱،۵۹۹	۹۸،۳۲۴
	۱۶۲،۸۲۶	۳۹،۲۲۴،۸۴۷	۱۸۱،۷۰۴	۳۶،۹۱۰،۴۱۵
	۴۴۵،۳۹۹	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۴۲۷،۳۱۲	۹۵،۲۳۲،۷۸۳

۱-۲-۵- ارز حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۵۲۸،۱۵۶،۲۵۴ درهم امارات و فروش یورویی به مبلغ ۱۱،۷۸۹،۶۱۰ یورو می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۲-۲-۵- فروش صادراتی پس از صدور صورتحساب و واریز مبالغ ارزی مربوطه توسط مشتری به حساب های معرفی شده شرکت های فرعی و در زمان تحویل محصول به مشتری فروش های صادراتی شرکت شناسایی می شود. فروش ارز های ناشی از فروش های صادراتی با نرخ اعلامی از طرف انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (با هماهنگی بانک مرکزی) به صرافی های مجاز معرفی شده از طرف بانک مرکزی انجام می گردد.

۳-۲-۵- نرخ فروش محصولات داخلی بر پایه قیمتهای بورس کالای ایران و نرخ فروش محصولات صادراتی بر مبنای قیمتهای جهانی و بر اساس نرخ فوب خلیج فارس به استناد از مجلات بین المللی آی سیس و پلتز و با لحاظ شرایط منطقه ای پس از توافق و تأیید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۴-۲-۵- در دوره مالی مورد گزارش ۷۳ درصد از مقدار فروش داخلی محصولات شرکت از طریق بورس کالا و انرژی به فروش رسیده است.

۵-۲-۵- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به دوره مالی مشابه به دلیل افزایش ۴ درصدی مقدار فروش و افزایش ۲۰ درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

۳-۵- جدول فروش محصولات گروه و شرکت به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

نام مشتری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل
فروش داخلی				
پتروشیمی تبریز	۳,۹۱۶,۵۶۸	۴,۹	۲,۳۳۰,۸۲۸	۴,۰
شیمی بافت	۲,۷۰۰,۷۳۷	۳,۴	۱,۷۵۹,۷۰۶	۳,۰
توسعه منابع انرژی توان	۱,۲۸۶,۰۶۹	۱,۶	۱,۰۵۱,۲۳۷	۱,۸
پالایش قطران ذغال سنگ	۱,۰۳۹,۴۷۶	۱,۳	۱۵۶,۵۳۴	۰,۳
راما فیدار راد شیمی	۹۵۴,۴۱۰	۱,۲	۱۰۷,۸۷۰	۰,۲
صنایع شیمیائی کیمیاگران امروز	۸۸۴,۹۶۶	۱,۱	۷۸۴,۱۲۷	۱,۳
تعاونی صنایع پلاستیکی قم	۸۱۸,۸۰۸	۱,۰	۷۰۳,۱۶۸	۱,۲
آوند پلاست کرمان	۸۱۶,۱۶۰	۱,۰	۵۱۸,۲۸۲	۰,۹
پالاز موکت	۶۵۴,۵۵۹	۰,۸	۴۵۴,۲۹۲	۰,۸
فراورده های نزریقی ایران	۶۴۹,۳۹۵	۰,۸	۲۶۹,۶۰۷	۰,۵
دارو سازی ثامن	۶۴۸,۴۸۳	۰,۸	۲۷۰,۹۵۱	۰,۵
فراز پلیمر فردوس	۶۰۳,۲۴۰	۰,۸	۳۸۲,۹۸۳	۰,۷
شیمیائی فخرآباده	۵۹۲,۹۴۷	۰,۷	۸۱۰,۹۶۹	۱,۴
تعاونی صنایع پلاستیک و ملامین یزد	۵۹۱,۲۶۶	۰,۷	۲۸۷,۷۶۰	۰,۵
پدیده شیمی غرب	۵۶۴,۳۷۷	۰,۷	۵۰۰,۲۹۲	۰,۹
فرنام بسپار	۵۳۷,۸۴۳	۰,۷	۲۲۸,۵۵۲	۰,۴
کمپـــان	۵۳۵,۴۹۶	۰,۷	۵۹۰,۱۰۲	۱,۰
شرکت پلی اکریل ایران	۵۳۳,۲۳۳	۰,۷	۴۲۶,۸۴۴	۰,۷
شرکت پتروشیمی فارابی	۵۲۱,۳۴۸	۰,۷	۶۵۳,۴۷۸	۱,۱
پوشش نگین گلستان	۵۱۹,۶۳۴	۰,۶	۵۱۳,۲۶۸	۰,۹
اصفهان کوپلیمر	۵۰۸,۰۰۵	۰,۶	۵۲۸,۸۷۳	۰,۹
توسعه صنایع رضا	۵۰۱,۰۳۷	۰,۶	۶۵۶,۷۹۱	۱,۱
شرکت ویژگان پسپار شرق	۴۸۳,۹۲۳	۰,۶	۱۳۴,۵۹۵	۰,۲
شیمیایی بهداش	۴۸۳,۰۸۵	۰,۶	۵۳۲,۲۲۶	۰,۹
سایر	۵۸,۶۰۱,۲۳۸	۷۳,۴	۴۳,۶۶۸,۸۳۳	۷۴,۸
	۷۹,۹۴۶,۵۰۳	۱۰۰,۰	۵۸,۳۲۲,۳۶۸	۱۰۰,۰
فروش صادراتی				
شرکت اختریان توحید	۱۵,۷۶۷,۶۱۹	۴۰,۲	۱,۶۵۴,۴۸۹	۴,۵
نیوتن تریدینگ اف زد ای	۱,۸۶۰,۹۲۹	۴,۷	۰	۰,۰
الماس پتروکیمیا	۱,۷۹۵,۴۷۵	۴,۶	۰	۰,۰
مدیها جنرال تریدینگ اف زد ای	۱,۴۲۳,۱۲۸	۳,۶	۰	۰,۰
مگابیز پتروکمیکال پروداکتس	۱,۰۹۲,۳۰۹	۲,۸	۳۱۸,۸۸۳	۰,۹
نیوترد پلست ال تی دی	۹۱۱,۷۱۹	۲,۳	۲,۲۴۶,۷۶۴	۶,۱
اکسل وردوایل دی ام سی سی	۸۹۸,۹۲۸	۲,۳	۹۹۴,۵۱۶	۲,۷
یو ام بی اکـابد اینترپرایز اف زد	۸۰۱,۳۲۵	۲,۰	۸۱۹,۳۶۹	۲,۲
پاسفیک اینترنشنال تریدینگ	۷۹۲,۲۵۴	۲,۰	۰	۰,۰
کوراژن پلاستیک دیس	۷۳۱,۰۳۰	۱,۹	۴۳۷,۷۸۵	۱,۲
کی وای انرژی ساتای	۷۰۸,۱۳۱	۱,۸	۱۵۸,۹۰۰	۰,۴
سیداریو مگا لوکس	۶۳۶,۰۰۰	۱,۶	۲۶۶,۰۷۲	۰,۷
تانجی کمپانی	۵۷۹,۹۴۳	۱,۵	۰	۰,۰
اونکیو اینترنشنال ال ال سی	۳۴۰,۸۰۶	۰,۹	۶۱۴,۶۸۰	۱,۷
لمانیا یو کی ال تی ای	۳۳۳,۴۴۰	۰,۹	۳۵۷,۱۱۱	۱,۰
ترید هواست ال ال سی	۳۰۷,۰۴۷	۰,۸	۵۵,۸۰۵	۰,۲
سایر	۱۰,۲۴۴,۷۶۴	۲۶,۱	۲۸,۹۸۶,۰۴۱	۷۸,۴
	۳۹,۲۲۴,۸۴۷	۱۰۰,۰	۳۶,۹۱۰,۴۱۵	۱۰۰,۰
جمع	۱۱۹,۱۷۱,۳۵۰		۹۵,۲۳۲,۷۸۳	

۱-۳-۵- در دوره مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۲۰۵,۵۶۶ هزار تن به مبلغ ۶۴,۴۲۷,۷۵۶ میلیون ریال از انواع محصولات خود را در بورس کالا و انرژی به فروش رسانیده است.

۲-۳-۵- در دوره مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۴۶۸ تن به مبلغ ۷۵,۴۹۷ میلیون ریال از محصولات اتیلن گلایکول و پی ای وکس تولیدی واحد پلی اتیلن سنگین خود را به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند (شرکت وابسته) بر اساس قیمت های اعلامی بورس کالا به فروش رسانیده است (یادداشت ۲-۳۷).

۴-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	مقدار فروش (تن)	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ناحیه یک (محصولات سوختی)						
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۶۰،۸۲۱	۱۱،۵۶۶،۵۷۴	(۱۱،۵۲۷،۰۱۲)	۳۹،۵۶۲	۰	۱۰
هیدرو کربور آ-۸۰	۶۶،۸۶۴	۱۴،۲۲۹،۲۸۶	(۱۲،۱۰۵،۴۱۶)	۲،۱۲۳،۸۷۰	۱۵	۲۳
سی اف او (یادداشت ۲-۴-۵)	۱۵،۵۰۳	۲،۱۸۶،۰۳۶	(۲،۵۰۳،۷۶۶)	(۳۱۷،۷۳۰)	(۱۵)	۸
جمع ناحیه یک	۱۴۳،۱۸۸	۲۷،۹۸۱،۸۹۶	(۲۶،۱۳۶،۱۹۴)	۱،۸۴۵،۷۰۲	۷	۱۲
ناحیه دو (محصولات پلیمری)						
پلی بوتادین رابر	۱۱،۲۲۶	۵،۴۸۸،۴۸۶	(۴،۱۴۲،۱۶۰)	۱،۳۴۶،۳۲۶	۲۵	۴۴
پلی پروپیلن	۴۹،۳۰۹	۱۷،۶۸۱،۲۱۲	(۱۳،۲۵۸،۱۲۳)	۴،۴۲۳،۰۸۹	۲۵	۴۲
پلی اتیلن سنگین	۵۰،۲۶۰	۱۸،۲۰۲،۴۲۴	(۱۵،۰۴۵،۲۳۷)	۳،۱۵۷،۱۸۷	۱۷	۳۰
پلی اتیلن سبک خطی	۳۶،۲۲۳	۱۱،۶۴۹،۴۱۲	(۱۱،۰۸۷،۶۶۹)	۵۶۱،۷۴۳	۵	۳۴
بوتادین و رافینیت بی بی آر (یادداشت ۲-۴-۵)	۱۴،۴۵۴	۲،۸۷۸،۸۰۲	(۳،۰۱۵،۱۴۱)	(۱۳۶،۳۳۹)	(۵)	۱۵
جمع ناحیه دو	۱۶۱،۴۷۲	۵۵،۹۰۰،۳۳۶	(۴۶،۵۴۸،۳۳۰)	۹،۳۵۲،۰۰۶	۱۷	۳۶
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)						
اتیلن اکساید	۳،۶۶۷	۱،۰۹۱،۹۳۳	(۸۳۲،۷۷۸)	۲۵۹،۱۵۵	۲۴	۴۸
اتوکسیلات ها	۲۶،۷۲۸	۴،۲۹۲،۳۱۰	(۳،۲۲۹،۱۴۴)	۱،۰۶۳،۱۶۶	۲۵	۴۶
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۱۶،۱۳۲	۴،۷۶۹،۲۴۸	(۳،۸۹۸،۰۳۲)	۸۷۱،۲۱۶	۱۸	۳۶
اتیلن گلایکول ها (یادداشت ۲-۴-۵)	۴۳،۹۳۸	۶،۴۷۶،۳۶۳	(۷،۹۵۷،۰۱۲)	(۱،۴۸۰،۶۴۹)	(۲۳)	۲۵
دواتیل هگزانول و بوتانول ها	۳۴،۴۶۹	۱۲،۰۶۴،۲۵۷	(۸،۸۶۳،۹۴۴)	۳،۲۰۰،۳۱۳	۲۷	۵۸
وینیل استات	۱۳،۳۹۶	۶،۳۲۷،۷۲۱	(۳،۵۷۹،۴۷۷)	۲،۷۴۸،۲۴۴	۴۳	۵۷
سایر (یادداشت ۲-۴-۵)	۲،۴۰۹	۲۶۷،۲۸۶	(۴۰۷،۰۶۵)	(۱۳۹،۷۷۹)	(۵۲)	۸
جمع ناحیه سه	۱۴۰،۷۳۹	۳۵،۲۸۹،۱۱۸	(۲۸،۷۶۷،۴۵۲)	۶،۵۲۱،۶۶۶	۱۸	۴۸
	۴۴۵،۳۹۹	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	(۱۰۱،۴۵۱،۹۷۶)	۱۷،۷۱۹،۳۷۴	۱۵	۳۶

۴-۵-۱- به دلیل افزایش شدید نرخ جهانی نفت خام و متعاقب آن افزایش نرخ خرید مواد اولیه در دوره جاری، حاشیه سود ناخالص محصولات مذکور افت قابل ملاحظه ای یافته است. به رغم افزایش ۶۳ درصدی متوسط نرخ مصرف مواد اولیه شرکت در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۱ نسبت به ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰، نرخ فروش محصولات بطور متوسط ۲۰ درصد افزایش داشته است، به همین دلیل سود ناخالص شرکت در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۹ درصد کاهش داشته است.

۴-۵-۲- محصولات سی اف او، رافینیت بی بی آر و سایر محصولات، محصولات فرعی می باشند که در چرخه فرآیند تولید ناگزیر تولید می شوند و نرخ فروش پایین تری نسبت به قیمت تمام شده خود دارند. دلیل زیان ده بودن محصول اتیلن گلایکول ها نیز به جهت افت شدید نرخ جهانی فروش محصول مذکور و افزایش محسوس نرخ بهای تمام شده ناشی از افزایش نرخ جهانی نفت خام و نفتا به عنوان مواد اولیه مصرفی شرکت می باشد.

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	ناحیه یک - گروه محصولات الفین		ناحیه دو - گروه محصولات پلیمری		ناحیه سه - گروه محصولات شیمیایی		تجمیعی	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲۷,۹۸۱,۸۹۶	۱۴,۹۹۹,۱۰۵	۵۵,۹۰۰,۳۳۶	۴۸,۰۲۰,۹۵۸	۳۵,۲۸۹,۱۱۸	۳۲,۲۱۲,۷۲۰	۱۱۹,۱۷۱,۳۵۰	۹۵,۲۳۲,۷۸۳
نتیجه عملیات قسمت	۱,۸۴۵,۷۰۲	۱,۸۳۸,۸۲۵	۹,۳۵۲,۰۰۶	۱۷,۲۷۷,۷۹۶	۶,۵۲۱,۶۶۶	۱۵,۳۸۴,۱۸۵	۱۷,۷۱۹,۳۷۴	۳۴,۵۰۰,۸۰۶
درآمدهای تخصیص نیافته							۱,۳۲۲,۴۱۲	۲۷۱,۶۷۲
هزینه های مشترک تخصیص نیافته							(۳,۰۱۶,۰۷۱)	(۳,۸۳۵,۷۳۳)
سود عملیاتی							۱۶,۰۲۵,۷۱۵	۳۰,۹۳۶,۷۴۵
سایر اطلاعات:								
دارایی های قسمت	۲,۵۱۳,۹۳۴	۲,۹۶۴,۷۹۷	۱,۹۵۵,۲۸۲	۲,۱۹۱,۳۷۲	۶,۱۴۵,۱۷۴	۳,۷۳۸,۲۲۳	۱۰,۶۱۴,۳۹۰	۸,۸۹۴,۳۹۲
دارایی های مشترک تخصیص نیافته							۱۰۸,۸۹۹,۴۱۵	۱۰۵,۵۲۴,۵۳۳
جمع دارایی ها							۱۱۹,۵۱۳,۸۰۵	۱۱۴,۴۱۸,۹۲۵
بدهی های قسمت	۱۶,۰۱۸,۲۶۸	۱۵,۷۰۶,۷۶۱	۱۲,۴۵۸,۶۵۳	۱۱,۶۰۹,۳۴۵	۳۹,۱۵۵,۷۶۸	۱۹,۸۰۴,۱۷۷	۶۷,۶۳۲,۶۸۹	۴۷,۱۲۰,۲۸۴
بدهی های مشترک تخصیص نیافته							۲۱,۳۵۷,۶۹۱	۲۱,۱۶۹,۹۸۲
جمع بدهی ها							۸۸,۹۹۰,۳۸۰	۶۸,۲۹۰,۲۶۶

۱-۶- محصولات مربوط به هر یک از قسمت ها در یادداشت توضیحی ۴-۵ افشاء شده است.

۲-۶- دارایی های قسمتها به ارزش دفتری در جدول فوق ارائه شده و فاقد مخارج سرمایه ای و سایر هزینه های غیر نقدی می باشد.

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
گروه و شرکت			
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱	۸۷،۲۲۶،۵۱۵	۵۰،۰۷۳،۰۴۸
دستمزد مستقیم	۷-۲	۱،۶۷۷،۶۴۳	۱،۲۰۴،۷۵۷
سربار ساخت	۷-۳	۱۶،۱۱۴،۴۳۱	۱۱،۴۰۹،۹۰۱
		۱۰۵،۰۱۸،۵۸۹	۶۲،۶۸۷،۷۰۶
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۵	(۴۹،۴۸۱)	(۶۰،۷۲۷)
جمع هزینه های ساخت		۱۰۴،۹۶۹،۱۰۸	۶۲،۶۲۶،۹۷۹
(افزایش) موجودی های درجریان ساخت		(۲۶۱،۱۰۰)	(۸۱۱،۳۲۲)
بهای تمام شده ساخت		۱۰۴،۷۰۸،۰۰۸	۶۱،۸۱۵،۶۵۷
(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده		(۳،۴۴۸،۱۳۱)	(۱،۲۰۲،۸۱۲)
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته		۱۰۱،۲۵۹،۸۷۷	۶۰،۶۱۲،۸۴۵
بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته	۷-۶	۱۹۲،۰۹۹	۱۱۹،۱۳۲
		۱۰۱،۴۵۱،۹۷۶	۶۰،۷۳۱،۹۷۷
شرکت			
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی		(۳۸۶،۶۶۴)	۰
		۱۰۱،۰۶۵،۳۱۲	۶۰،۷۳۱،۹۷۷
گروه			

۷-۱- در دوره مالی جاری مواد اولیه مصرفی شامل لیست تامین کنندگان مواد اولیه به شرح زیر است:

نوع مواد	فروشنده	گروه و شرکت: ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به خرید کل دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد نسبت به خرید کل دوره
نفتا سبک و سنگین و بلندینگ	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۲۴،۹۳۵،۹۶۸	۲۹	۱۵،۷۱۰،۴۱۹	۳۱
نفتا سبک	شرکت پالایش نفت اصفهان	۵،۴۶۱،۱۶۲	۶	۸،۶۰۲،۴۶۵	۱۷
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت آبادان	۱۷،۲۲۰،۱۵۲	۲۰	۸،۴۹۲،۸۰۵	۱۷
نفتا سنگین	شرکت پالایش نفت تهران	۴،۱۵۲،۷۲۵	۵	۳،۳۷۲،۸۴۳	۷
رافینیت	شرکت پتروشیمی برزویه و اصفهان	۲،۴۴۰،۲۰۶	۳	۲،۹۲۲،۴۸۵	۶
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت شیراز	۱۱،۱۵۴،۴۶۲	۱۳	۲،۳۲۳،۶۸۰	۵
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۳،۶۱۳،۳۹۸	۴	۲،۱۶۷،۹۸۳	۴
نفتا سبک و سنگین	شرکت بهناز شیمی	۳،۳۲۲،۸۹۲	۴	۱،۱۹۵،۶۵۱	۲
نفتا سبک و سنگین	شرکت اکسیر پویان	۱،۶۸۷،۰۴۹	۲	۱،۳۵۵،۷۴۵	۳
پروپیلن	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۱،۸۳۹،۵۷۸	۲	۲،۰۲۶،۰۶۲	۴
سایر	شرکتهای متفرقه	۹،۹۷۳،۹۴۸	۱۱	۳،۰۲۳،۳۰۶	۶
خرید طی دوره		۸۵،۸۲۱،۵۴۰	۹۸	۵۱،۱۹۳،۴۴۴	۱۰۲
مانده ابتدای دوره		۸،۳۵۷،۷۹۱	۱۰	۴،۳۶۴،۴۳۱	۹
آماده مصرف		۹۴،۱۷۹،۳۳۱	۱۰۸	۵۵،۵۵۷،۸۷۵	۱۱۱
مانده پایان دوره		(۶،۹۵۲،۸۱۶)	(۸)	(۵،۴۸۴،۸۲۷)	(۱۱)
مواد مستقیم مصرفی طی دوره		۸۷،۲۲۶،۵۱۵	۱۰۰	۵۰،۰۷۳،۰۴۸	۱۰۰

۷-۱-۱- خرید مواد اولیه از شرکت ها به جز خرید از شرکت های پالایشی دولتی (شامل آبادان و شازند) که بر اساس قراردادهای منعقده سالانه است بر مبنای نرخ های عرضه شده در بورس انرژی ایران می باشد.

۷-۱-۲- افزایش ۷۴ درصدی مبلغ مواد مصرفی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل به دلیل افزایش ۷ درصدی مقدار مصرف و افزایش ۶۳ درصدی نرخ مصرف مواد اولیه می باشد.

۲-۷- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شرکت و گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)	۶۹۰،۰۰۷	۴۱۸،۸۹۶	۱،۵۹۰،۲۶۶	۸۹۶،۱۸۰
حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)	۷۱۸،۱۲۰	۵۱۴،۵۹۱	۲،۰۸۵،۹۳۶	۱،۴۳۶،۰۷۱
هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)	۲۶۹،۵۱۶	۲۷۱،۲۷۰	۶۵۷،۲۵۱	۸۳۴،۵۵۳
مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۱،۸۲۷،۲۵۰	۲،۴۴۳،۳۶۱
هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۴-۲-۷)	۰	۰	۴،۰۹۰،۸۶۰	۱،۵۶۲،۵۹۹
هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۶-۲-۷)	۰	۰	۶۸۳،۶۷۶	۴۵۹،۷۲۸
قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۵۵۲،۴۷۴	۴۵۸،۸۵۰
هزینه های بسته بندی (یادداشت ۵-۲-۷)	۰	۰	۱،۳۳۴،۶۹۴	۱،۱۷۶،۸۲۸
خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)	۰	۰	۹۲۰،۰۶۱	۵۱۷،۶۳۳
مواد و کالای عمومی (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۱۱۹،۲۷۸	۹۷،۳۴۸
بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۱۵۲،۵۶۳	۱۸۳،۴۵۴
هزینه آب مصرفی (یادداشت ۷-۲-۷)	۰	۰	۶۳،۰۶۰	۱۸،۸۳۳
هزینه تعمیراتی (یادداشت ۸-۲-۷)	۰	۰	۶،۷۱۸	۱،۷۵۱
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۹-۲-۷)	۰	۰	۳۸۶،۶۶۴	۳۵۹،۳۱۷
سایر (یادداشت ۱۰-۲-۷)	۰	۰	۲۲۷،۵۵۲	۵۸،۴۳۱
	۱،۶۷۷،۶۴۳	۱،۲۰۴،۷۵۷	۱۴،۶۹۸،۳۰۳	۱۰،۵۰۴،۹۳۷
سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۷)	۰	۰	۱،۴۱۶،۱۲۸	۹۰۴،۹۶۴
شرکت	۱،۶۷۷،۶۴۳	۱،۲۰۴،۷۵۷	۱۶،۱۱۴،۴۳۱	۱۱،۴۰۹،۹۰۱
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۹-۲-۷)	۰	۰	(۳۸۶،۶۶۴)	۰
گروه	۱،۶۷۷،۶۴۳	۱،۲۰۴،۷۵۷	۱۵،۷۲۷،۷۶۷	۱۱،۴۰۹،۹۰۱

۱-۲-۷- افزایش حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی نسبت به دوره مشابه سال قبل، به دلیل افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار و مزایای مربوطه می باشد، افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتا ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی شرکت شامل افزایش عمومی و شایستگی های مربوطه و افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد. همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی شامل مبلغ ۳،۱۶۶،۱۵۲ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۲-۲-۷- کاهش هزینه خاتمه خدمت نسبت به دوره مشابه سال قبل، به دلیل بازنشستگی تعدادی از کارکنان رسمی و برگشت مازاد سقف پاداش سنوات آنها از حساب هزینه مذکور می باشد.

۳-۲-۷- افزایش هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی، مواد و کالای عمومی و همچنین افزایش هزینه بیمه نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتا به دلیل افزایش نرخ ارز و نرخ تورم داخلی خریدهای مربوط به هزینه مذکور در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۴-۲-۷- افزایش هزینه گاز مصرفی سربار نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتا به دلیل محاسبه هزینه گاز مصرفی خوراک و سوخت بر اساس قیمت گاز اعلامی طبق ابلاغیه وزارت نفت می باشد.

۵-۲-۷- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و باکس پالت) در دوره مالی مورد گزارش می باشد. همچنین مبلغ ۵۸،۱۸۹ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۶-۲-۷- افزایش هزینه استهلاک سربار عمدتاً به دلیل افزایش در کاتالیست های موجود در تأسیسات واحدهای تولیدی و ناشی از تعویض کاتالیست واحد اتیلن اکساید و همچنین تعویض کاتالیست واحد بنزین پیرولیز بوده است.

۷-۲-۷- افزایش هزینه آب مصرفی عمدتا مربوط به افزایش نرخ تعرفه حق النظاره چاههای آب شرکت در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۸-۲-۷- افزایش هزینه های تعمیراتی عمدتا مربوط به افزایش هزینه های تعویض رابرکاری مخازن آب در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۹-۲-۷- هزینه کارمزد خریدهای وارداتی مربوط به مبالغ کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی شرکت می باشد که در تلفیق حذف شده است (یادداشت ۲-۳۷).

۱۰-۲-۷- افزایش در سایر سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های درمانی کارکنان رسمی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۱-۲-۷- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کاتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۸،۳۸۹ دلار آمریکا، ۱،۴۴۰،۴۱۹ یورو و ۶،۰۱۷،۷۵۳ درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۳-۷- صورت ریز هزینه های خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)	۸۸۵،۸۷۹	۵۱۷،۵۹۴
خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)	۲۴۶،۴۲۲	۱۳۲،۲۲۱
حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)	۱۳۷،۹۵۲	۸۵،۰۵۲
هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)	۴۰،۸۸۲	۶۵،۳۳۳
مواد وکالای عمومی (یادداشت ۳-۲-۷)	۴۷،۳۰۴	۴۹،۲۸۶
قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)	۳۴،۳۶۰	۴۵،۲۸۱
هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۲-۳-۷)	۳،۱۵۴	۹۰۸
هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۳-۳-۷)	۴۱،۰۷۳	۱۸،۱۸۳
مواد شیمیایی	۲،۱۰۷	۲،۲۸۵
سایر	۴۱،۳۲۳	۳۲،۸۶۱
	۱،۴۸۰،۴۵۶	۹۴۹،۰۰۴
سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۸)	(۶۴،۳۲۸)	(۴۴،۰۴۰)
سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)	(۱،۴۱۶،۱۲۸)	(۹۰۴،۹۶۴)
	۰	۰

۱-۳-۷- افزایش هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری سربار و واحدهای خدماتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتا به دلیل افزایش هزینه ایاب و ذهاب و هزینه خوراک کارکنان در دوره مالی مورد گزارش بوده است.

۲-۳-۷- افزایش هزینه های تعمیراتی واحدهای خدماتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتا به دلیل تعمیر دستگاهها و تجهیزات واحدهای خدماتی در دوره مالی مورد گزارش بوده است.

۳-۳-۷- افزایش هزینه استهلاک دارایی های واحدهای خدماتی عمدتا به دلیل افزایش در ماشین آلات و تجهیزات واحد سرویس های تعمیراتی کارگاه مرکزی می باشد.

۷-۴- مقایسه مقدار تولید محصولات اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

ماهیت محصول		ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمول قابل دسترس (عملی) سالیانه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		تن	تن	تن	تن
اتیلن	قابل مصرف	۳۰۶،۶۰۰	۲۹۵،۳۳۹	۱۴۹،۹۷۱	۱۵۰،۷۵۶
پروپیلن	قابل مصرف	۱۲۷،۵۲۸	۱۲۸،۰۰۰	۶۵،۵۱۳	۶۴،۶۰۲
هیدروکربور چهار کربنه	قابل مصرف	۷۹،۲۰۸	۸۱،۶۳۷	۴۰،۵۱۰	۴۰،۹۱۱
هیدرو کربور خام	قابل مصرف	۱۷۴،۰۷۲	۱۸۷،۶۱۷	۱۰۱،۸۳۴	۱۰۰،۸۱۷
هیدروژن	قابل مصرف و مازاد فروش	۵،۳۳۶	۳،۷۲۵	۱،۸۳۰	۱،۹۶۳
سی اف او	قابل فروش	۲۳،۲۰۰	۲۸،۷۲۶	۱۵،۴۴۰	۱۴،۴۹۰
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	قابل مصرف و مازاد فروش	۱۶۸،۸۳۰	۱۷۳،۸۳۳	۹۳،۱۶۹	۹۳،۷۹۵
هیدروکربور آ -۸۰	قابل فروش	۴۰،۰۰۰	۱۵۷،۵۰۰	۶۷،۲۰۶	۲۰،۹۵۷
پلی پروپیلن	قابل فروش	۷۵،۰۰۰	۹۵،۰۰۰	۴۹،۱۴۴	۴۹،۳۶۰
پلی اتیلن سنگین	قابل فروش	۸۵،۰۰۰	۹۳،۰۰۰	۵۰،۹۵۷	۵۰،۶۱۶
پلی اتیلن سبک	قابل فروش	۷۵،۰۰۰	۷۷،۰۰۰	۳۶،۸۸۱	۳۶،۶۴۹
اتیلن اکساید	قابل مصرف و مازاد فروش	۱۱۳،۰۰۰	۱۱۹،۹۳۲	۶۰،۳۵۵	۵۷،۰۵۹
اتیلن گلایکول ها	قابل فروش	۱۱۸،۶۶۰	۸۶،۸۵۶	۴۱،۷۳۱	۴۱،۵۱۶
اسید استیک	قابل مصرف	۳۰،۰۰۰	۲۱،۴۶۰	۱۰،۵۳۸	۱۰،۸۷۱
وینیل استات	قابل فروش	۳۰،۰۰۰	۲۹،۰۰۰	۱۴،۴۸۹	۱۴،۱۲۸
بوتادین	قابل مصرف و مازاد فروش	۲۷،۴۳۳	۳۱،۵۰۰	۱۵،۱۵۵	۱۴،۱۸۱
رافینیت بی بی آر	قابل مصرف و مازاد فروش	۲۱،۶۱۳	۳۲،۰۰۰	۱۴،۲۴۹	۱۵،۳۵۴
پلی بوتادین رابر	قابل فروش	۲۵،۹۳۶	۲۹،۰۰۰	۱۳،۶۷۰	۱۳،۲۳۰
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	قابل فروش	۵۵،۷۰۰	۶۵،۰۰۰	۳۴،۳۳۷	۳۳،۹۱۸
بوتن یک	قابل فروش	۷،۰۰۰	۶،۹۰۰	۳،۸۱۳	۳،۴۰۲
ترکیبات آلی نیتروژن دار	قابل فروش	۳۰،۰۰۰	۳۱،۳۰۰	۱۶،۶۸۰	۱۵،۴۲۹
اتوکسیلات ها	قابل فروش	۳۰،۰۰۰	۵۹،۰۰۰	۲۸،۲۱۲	۲۶،۸۹۳
		۱،۶۴۹،۱۱۶	۱،۸۳۳،۳۲۵	۹۲۵،۶۸۴	۸۷۰،۸۹۷

۷-۴-۱- ظرفیت قابل دسترس بر اساس ظرفیت های اسمی و عملی تولید و با ملحوظ نمودن شرایط فنی و اقتصادی واحدهای تولیدی و بر مبنای برآورد ظرفیت بازار عرضه و تقاضای محصولات محاسبه شده است.

۷-۵- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ ۴۹،۴۸۱ میلیون ریال شامل موارد زیر می باشد:

هزینه جذب نشده عمدتا مربوط به مقدار ظرفیت استفاده نشده تولید شرکت و بر اساس کاهش تولید واقعی نسبت به برنامه پیش بینی شده در دوره مالی مورد گزارش و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحدهای الفین، هیدروکربور آ ۸۰، بوتادین، پلی بوتادین رابر، پلی اتیلن سبک، اتیلن گلایکول ها، اسید استیک و اتوکسیلات ها به مبلغ ۴۶،۰۰۶ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ ۳،۴۷۶ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید درنظر گرفته شده است، افزایش هزینه جذب نشده به دلیل افزایش مبالغ هزینه واحدهای مذکور بوده است (یادداشت ۱۰).

۷-۶- در دوره مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به فروش ۳۹۴ تن به مبلغ ۱۸۷،۵۵۷ میلیون ریال از محصول مذکور نموده است، در پایان دوره مالی مورد گزارش مقدار و مبلغ موجودی محصول مذکور به ترتیب ۱۹ تن و ۹،۱۰۸ میلیون ریال می باشد.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق، دستمزد و مزایا	۸-۱	۱،۴۹۲،۴۴۳	۱،۰۷۸،۸۸۰	۱،۴۱۳،۸۸۳	۱،۰۰۶،۰۵۸
خدمات تخصصی و پیمانکاری	۸-۲	۳۰۰،۲۱۷	۳۰۰،۹۰۷	۳۰۰،۲۱۷	۳۰۰،۹۰۷
هزینه آتی طرح الحاقی بازنشستگان زودتر از موعد	۸-۱-۱	۰	۲۲۹،۷۲۵	۰	۲۲۹،۷۲۵
استهلاک دارایی ها		۳۹،۸۵۵	۳۲،۷۲۸	۷،۵۵۸	۷،۵۱۴
مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی	۷-۲-۳	۳۸،۴۴۴	۸،۱۳۷	۳۸،۴۴۴	۸،۱۳۷
خدمات دریافتی		۳۸،۶۲۷	۴،۷۰۰	۳۸،۶۲۷	۴،۷۰۰
بیمه	۷-۲-۳	۴۵۶	۱،۲۸۰	۴۵۶	۱،۲۸۰
آب، برق و گاز	۷-۲-۷	۱۳،۸۱۸	۵،۲۰۸	۱۳،۸۱۸	۵،۲۰۸
قطعات و لوازم یدکی	۷-۲-۳	۶،۱۸۹	۱،۷۶۸	۶،۱۸۹	۱،۷۶۸
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۲،۳۷۴	۱،۲۴۷	۲،۳۷۴	۱،۲۴۷
کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی	۸-۳	۳۱،۶۰۵	۷۰،۰۴۹	۳۱،۶۰۵	۳۴،۸۴۴
چاپ، انتشارات و آگهی		۱۸،۸۰۵	۱،۰۷۷	۱۸،۸۰۵	۱،۰۷۷
		۱،۹۸۲،۸۳۳	۱،۷۳۵،۷۰۶	۱،۸۷۱،۹۷۶	۱،۶۰۲،۴۶۵
هزینه های فروش					
کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی	۸-۳	۱۲۵،۰۶۹	۹۲،۳۷۵	۱۲۵،۰۶۹	۹۲،۳۷۵
کارمزد فروش محصولات صادراتی (یادداشت ۲-۳۷)	۸-۳	۰	۱۷،۹۷۰	۳۹۷،۷۱۱	۳۲۱،۱۲۰
هزینه گمرکی محصولات صادراتی	۸-۳	۳۴،۱۵۷	۱۳،۵۴۷	۳۴،۱۵۷	۱۳،۵۴۷
سایر	۸-۴	۱۶۳،۵۲۲	۱۴،۵۹۴	۱۱۴،۴۵۰	۲۷۸،۴۰۸
		۳۲۲،۷۴۸	۱۳۸،۴۸۶	۶۷۱،۳۸۷	۷۰۵،۴۵۰
سهم از هزینه های خدماتی	۷-۳	۶۴،۳۲۸	۴۴،۰۴۰	۶۴،۳۲۸	۴۴،۰۴۰
		۲،۳۶۹،۹۰۹	۱،۹۱۸،۲۳۲	۲،۶۰۷،۶۹۱	۲،۳۵۱،۹۵۵

۸-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به گروه و شرکت برحسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای کارکنان	۸-۱-۱	۷۹۱،۶۱۳	۶۲۹،۱۰۶	۷۱۳،۰۵۳	۵۵۶،۲۸۴
مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی	۸-۱-۱	۳۴۱،۱۷۴	۲۲۸،۴۲۴	۳۴۱،۱۷۴	۲۲۸،۴۲۴
هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما	۸-۱-۲	۱۹۷،۷۶۴	۱۳۶،۹۶۱	۱۹۷،۷۶۴	۱۳۶،۹۶۱
حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی	۸-۱-۳	۱۶۱،۸۹۲	۸۴،۳۸۹	۱۶۱،۸۹۲	۸۴،۳۸۹
		۱،۴۹۲،۴۴۳	۱،۰۷۸،۸۸۰	۱،۴۱۳،۸۸۳	۱،۰۰۶،۰۵۸

۸-۱-۱- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی ۲-۱۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری، در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۳۴۱،۱۷۴ میلیون ریال از بابت مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی مذکور پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۱،۳۸۲،۸۸۰ میلیون ریال برآورد گردیده است، بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ شرکت ملی نفت و مصوبه شماره ۷۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ هیأت مدیره شرکت، از این بابت ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳ و ۱-۲۹ و ۳-۳۰).

۲-۱-۸- هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما به مبلغ ۱۹۷،۷۶۴ میلیون ریال شامل مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما به مبلغ ۵۲،۷۴۳ میلیون ریال، هزینه های درمانی بازنشستگان عادی به مبلغ ۱۱۵،۱۸۱ میلیون ریال و بیمه سهم کارفرما مربوط به کارمندان تابع قانون تأمین اجتماعی به مبلغ ۲۹،۸۴۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۸- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ ۱۶۱،۸۹۲ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۲-۸- هزینه خدمات تخصصی و پیمانکاری بر حسب عوامل هزینه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حمل محصولات صادراتی	۲۲۱,۵۲۷	۲۳۱,۵۱۱
خدمات تهیه غذای کارکنان	۳۳,۳۷۷	۱۷,۴۵۴
مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال	۴,۳۳۳	۳۵
خدمات تخصصی و حق مشاوره	۱۶,۶۳۰	۳۶,۵۶۳
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان	۱۴,۱۹۶	۶,۸۹۵
سایر	۱۰,۱۵۴	۸,۴۴۹
	۳۰۰,۲۱۷	۳۰۰,۹۰۷

۳-۸- افزایش کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی و کارمزد فروش محصولات صادراتی و همچنین کارمزد تمدید ضمانتنامه های بانکی و هزینه گمرکی محصولات صادراتی ناشی از افزایش مبالغ فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ ارز در دوره مالی مورد گزارش می باشد، همچنین مبالغ مذکور مربوط به هزینه کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت فروش محصولات شرکت می باشد که در تلفیق حذف شده است.

۴-۸- مبلغ ۱۱۴،۴۵۰ میلیون ریال مندرج در سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتا شامل هزینه درمان کارکنان به مبلغ ۱۷،۲۸۶ میلیون ریال، هزینه مسئولیت اجتماعی به مبلغ ۱۵،۲۳۵ میلیون ریال، هزینه های حقوقی به مبلغ ۱۱،۱۵۵ میلیون ریال، هزینه آزمایش محصولات فروش رفته به مبلغ ۱۰،۷۱۵ میلیون ریال، هزینه های تشریفات و مراسم به مبلغ ۸،۱۷۳ میلیون ریال، هزینه مأموریت داخل کشور به مبلغ ۶،۱۶۵ میلیون ریال، هزینه زمین استیجاری به مبلغ ۲،۸۸۷ میلیون ریال و هزینه های شرکت در نمایشگاهها به مبلغ ۲،۸۲۳ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۲-۹)	۱,۸۲۷,۲۳۸	۴۴۲,۲۱۳	۱,۳۱۹,۵۹۷	۱۱۶,۷۳۴
برگشت مازاد ذخایر سنواتی	۰	۶۷,۹۸۷	۰	۶۷,۹۸۷
تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا	۰	۸۴,۱۷۴	۰	۸۴,۱۷۴
سایر (یادداشت ۱-۹)	۱۷,۳۲۰	۳۳۰,۳۷۱	۳۳	۰
	۱,۸۴۴,۵۵۸	۹۲۴,۷۴۵	۱,۳۱۹,۶۳۰	۲۶۸,۸۹۵

۱-۹- مبلغ ۱۷,۳۲۰ میلیون ریال مندرج در سایر درآمدهای عملیاتی مربوط به درآمد شرکت های فرعی خارجی از سایر شرکت ها می باشد.

۲-۹- افزایش سود تسعیر ارز عملیاتی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل به دلیل افزایش ۱۱ درصدی نرخ تسعیر ارز پایان دوره نسبت به متوسط نرخ ارز طی دوره می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک سرقفلی	(۱۷۲)	(۱۷۲)	۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۷)	(۴۹,۴۸۱)	(۶۰,۷۲۷)	(۴۹,۴۸۱)	(۶۰,۷۲۷)
زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۳-۱۹)	(۷۰,۸۹۲)	(۵۴,۵۳۷)	(۷۰,۸۹۲)	(۵۴,۵۳۷)
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	(۷۶۶,۳۶۸)	(۲,۰۴۵,۵۷۵)	(۱۰۲,۴۱۷)	(۱,۳۶۸,۵۱۲)
سایر	(۱۸۵,۶۴۹)	(۶۲)	(۱۸۵,۵۹۰)	(۲)
	(۱,۰۷۲,۵۶۲)	(۲,۱۶۱,۰۷۳)	(۴۰۸,۳۸۰)	(۱,۴۸۳,۷۷۸)

۱۱- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت ۴-۱۱)	۴،۲۶۲،۶۲۷	۳،۷۰۶،۲۶۳	۴،۰۵۲،۸۷۴	۳،۶۴۹،۶۷۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرعملیاتی	۲۵۵،۵۵۷	۶۰۲،۲۵۳	۶۸،۸۶۹	۱۵۲،۲۹۷
درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ....) (یادداشت ۱-۱۱)	۲۶۴،۱۰۳	۲۶۰،۵۵۲	۲۶۴،۱۰۳	۲۶۰،۵۵۲
سود سهام (یادداشت ۲-۱۱)	۱۶۸،۷۷۳	۱۳۵،۶۹۳	۱۶۸،۷۷۳	۱۳۵،۶۹۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۳-۱۱)	۱۹۸،۰۰۶	۳۷،۹۶۳	۱۹۸،۰۰۶	۴۲،۶۹۳
درآمد اجاره مخازن	۷۹،۲۵۹	۰	۷۹،۲۵۹	۰
جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا	۶۱،۲۰۴	۹۲،۴۶۱	۶۱،۲۰۴	۹۲،۴۶۱
سایر	۴۱،۹۵۳	۳۲،۱۸۳	۶۲،۱۰۳	۳۲،۱۸۳
	۵،۳۳۱،۴۸۲	۴،۸۶۷،۳۶۸	۴،۹۵۵،۱۹۱	۴،۳۶۵،۵۴۹

۱-۱۱- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ ۲۶۴،۱۰۳ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

۲-۱۱- سود سهام به مبلغ ۱۶۸،۷۷۳ میلیون ریال، عمدتا مربوط به سود دریافتی از شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۹۴،۷۱۴ میلیون ریال، سود دریافتی بابت اوراق منفعت دولت (از صندوق سرمایه گذاری کیان) به مبلغ ۴۰،۷۶۴ میلیون ریال، شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۳۱،۵۰۰ میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۱،۷۹۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۱۹۸،۰۰۶ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۱۷۰،۵۰۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۰،۱۵۲ میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (یادداشت ۲-۳۷))، درآمد حاصل از خدمات واحد رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۱۲،۷۷۹ میلیون ریال و درآمد حاصل از ارائه خدمات ایاب و ذهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ ۷،۲۸۲ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۱- سود حاصل از سپرده گذاری های بانکی گروه به مبلغ ۴،۲۶۲،۶۲۷ میلیون ریال عمدتا شامل مبلغ ۳،۹۳۵،۵۵۷ میلیون ریال سود سپرده بانکی دریافتی از بانک ملی ایران می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۱۶،۵۰۸،۱۲۵	۳۱،۳۴۶،۲۴۶	۱۶،۰۲۵،۷۱۵	۳۰،۹۳۶،۷۴۵
اثر مالیاتی	(۳،۵۳۴،۴۵۹)	(۳،۴۶۸،۲۶۰)	(۳،۵۷۱،۹۳۰)	(۳،۴۶۸،۲۶۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی	۱۶،۲۸۲	۱۰،۰۲۵	۰	۰
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۲،۹۸۹،۹۴۸	۲۷،۸۸۸،۰۱۱	۱۲،۴۵۳،۷۸۵	۲۷،۴۶۸،۴۸۵
سود غیرعملیاتی	۵،۳۳۱،۴۸۲	۴،۸۶۷،۳۶۸	۴،۹۵۵،۱۹۱	۴،۳۶۵،۵۴۹
اثر مالیاتی	(۲۰۲،۴۶۴)	(۱۳۰،۵۲۰)	(۱۶۴،۹۹۳)	(۱۳۰،۵۲۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیرعملیاتی	(۱۳۰،۸۴۲)	(۳۵،۴۲۵)	۰	۰
سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت	۴،۹۹۸،۱۷۶	۴،۷۰۱،۴۲۳	۴،۷۹۰،۱۹۸	۴،۲۳۵،۰۲۹
سود خالص	۲۱،۸۳۹،۶۰۷	۳۶،۲۱۳،۶۱۴	۲۰،۹۸۰،۹۰۶	۳۵،۳۰۲،۲۹۴
اثر مالیاتی	(۳،۷۳۶،۹۲۳)	(۳،۵۹۸،۷۸۰)	(۳،۷۳۶،۹۲۳)	(۳،۵۹۸،۷۸۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص	(۱۱۴،۵۶۰)	(۲۵،۴۰۰)	۰	۰
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۷،۹۸۸،۱۲۴	۳۲،۵۸۹،۴۳۴	۱۷،۲۴۳،۹۸۳	۳۱،۷۰۳،۵۱۴

	گروه و شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۱،۱۷۷،۹۰۸)	(۳،۶۶۲،۵۵۹)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸،۰۵۲،۸۲۲،۰۹۲	۸،۰۶۰،۳۳۷،۴۴۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۳- گروه

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱.۵۱۵.۷۳۲	۶۵۰,۱۴۲	۴۷.۸۲۰	۹.۸۱۱.۷۸۸	۱.۸۷۰.۵۷۴	۷۴۷.۸۶۷	۱۳۹,۱۷۶	۴۶۸,۲۳۲	۱۳۸,۷۶۷	۱۵.۳۹۰.۰۹۸	۱۶۴.۴۷۲	(۳۷.۲۲۱)	۵۷۱.۲۵۶	۴۶۹.۷۹۲	۱۶.۵۵۸.۳۹۷
افزایش	۰	۴۱,۲۷۷	۰	۷۷.۷۰۴	۵۹۱,۱۵۶	۳۳۹,۹۰۰	۴۵,۸۱۵	۱۶۵,۲۶۰	۴۵.۶۰۶	۱.۳۰۶.۷۱۸	۳۹۲.۹۷۰	۰	۱,۲۶۵,۵۲۵	۵,۳۵۷,۸۰۵	۸.۳۲۳.۰۱۸
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶.۱۹۲)	(۲۱۶.۱۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۲۵.۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۴.۶۸۵.۰۲۹	۰	۰	۰	۴.۹۱۰.۹۷۱	(۲۲۵,۹۴۲)	۰	۰	(۴,۶۸۵,۰۲۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱.۷۴۱.۶۷۴	۶۹۱.۴۱۹	۴۷.۸۲۰	۹.۸۸۹.۴۹۲	۲,۴۶۱,۷۳۰	۵,۷۷۲,۷۹۶	۱۸۴,۹۹۱	۶۳۳,۴۹۲	۱۸۴,۳۷۳	۲۱.۶۰۷.۷۸۷	۳۳۱.۵۰۰	(۳۷.۲۲۱)	۱.۸۳۶.۷۸۱	۹۲۶.۳۷۶	۲۴.۶۶۵.۲۲۳
افزایش	۳۲.۷۶۱	۴۱,۲۷۷	۰	۳۰.۰۴۰	۲۲۴.۳۰۰	۰	۷۶۵	۴۳.۵۰۸	۵.۳۹۲	۳۷۸.۰۴۳	۳۹۲.۹۷۰	۰	۱۹۰.۰۸۴	۲۶۵.۲۶۴	۱.۲۲۶.۳۶۱
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۴,۱۶۶)	۰	۰	(۱,۲۶۵)	(۱۱۵,۴۳۱)	۰	۰	۰	۰	(۱۱۵.۴۳۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۶۲.۲۷۸	۱۳۱,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۹۳.۷۸۶	(۱۶۴,۲۶۹)	۰	(۶۲,۲۷۸)	۲۱۷,۸۸۸	۱۸۵.۱۲۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱.۷۷۴.۴۳۵	۷۳۲.۶۹۶	۴۷.۸۲۰	۹.۹۸۱.۸۱۰	۲.۸۱۷.۵۳۸	۵.۶۵۸.۶۳۰	۱۸۵.۷۵۶	۶۷۷.۰۰۰	۱۸۸.۵۰۰	۲۲.۰۶۴.۱۸۵	۵۶۰.۲۰۱	(۳۷.۲۲۱)	۱.۹۶۴.۵۸۷	۱.۴۰۹.۵۲۸	۲۵.۹۶۱.۲۸۰

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۵۰۷,۶۱۰	۳۱,۳۳۴	۶,۲۵۴,۹۲۲	۸۸۲,۹۳۳	۳۴۹,۱۲۷	۱۲۷,۰۳۶	۳۱۹,۲۰۱	۲۹,۲۲۰	۸,۵۲۱,۷۸۳	۰	۰	۰	۰	۸,۵۲۱,۷۸۳
استهلاک	۰	۲,۶۲۰	۲,۸۸۲	۵۸۲,۴۲۸	۲۰۸,۹۱۰	۲۸۹,۶۷۶	۹,۶۱۹	۷۰,۰۰۷	۲۲,۱۹۳	۱,۱۸۸,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۸,۳۵۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۵۱۰,۲۵۰	۳۴,۲۱۸	۶,۸۳۷,۳۵۰	۱,۰۹۱,۸۴۳	۶۳۸,۸۰۳	۱۳۶,۶۵۵	۳۸۹,۲۰۸	۷۱,۶۱۳	۹,۷۱۰,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۱۰,۱۲۰
افزایش	۰	۵,۹۹۶	۱,۳۶۷	۲۹۰,۳۸۳	۴۳۰,۶۷۱	۲۶۵,۲۳۶	۶,۰۴۳	۳۰,۰۱۸	۱۳,۴۵۲	۱,۰۴۳,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۳,۱۶۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۵۱۶,۲۴۶	۳۵,۵۸۵	۷,۱۲۷,۷۳۳	۱,۵۲۲,۵۱۴	۹۰۴,۰۳۹	۱۴۲,۶۹۸	۴۱۹,۲۲۶	۸۵,۰۶۵	۱۰,۷۵۳,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۵۳,۳۰۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۷۷۴,۲۳۵	۲۱۶,۲۵۰	۱۲,۲۳۵	۲,۸۵۲,۰۷۷	۱,۲۹۵,۰۲۲	۲,۷۵۴,۵۹۱	۴۳,۰۵۸	۲۵۷,۵۷۲	۱۰۳,۲۳۵	۱۱,۳۱۰,۸۷۹	۵۶۰,۲۰۱	(۳۷,۲۲۱)	۱,۹۶۴,۵۸۷	۱,۴۰۹,۵۲۸	۱۵,۲۰۷,۹۷۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۷۲۱,۶۷۴	۱۸۱,۱۶۹	۱۳,۶۰۲	۳,۰۵۲,۱۲۲	۱,۳۶۹,۸۸۷	۵,۱۳۳,۹۹۳	۴۸,۳۳۶	۲۴۲,۰۸۲	۱۱۲,۷۶۰	۱۱,۸۹۷,۶۲۷	۳۳۱,۵۰۰	(۳۷,۲۲۱)	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۱۴,۹۵۵,۰۸۳

۱-۱-۱۳- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود گروه شامل موارد ذیل می باشد:

۱-۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ ۶۵۵ میلیون یورو (معادل مبلغ ۱۷۴،۱۴۹،۹۹۳ میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران و دارایی های ثابت مشهود نواحی غیرصنعتی به مبلغ ۵۵۲،۵۰۰ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه های ایران و دانا تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۱-۱-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تا مبلغ ۱۰۹،۶۰۵ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۱-۱-۱-۳- مبلغ ۱۱۴،۱۶۶ میلیون ریال مندرج در تعدیلات بهای تمام شده موجودی کاتالیست در تاسیسات عمدتا مربوط به اخذ تخفیف کاتالیست خریداری شده روپک واحد دواتیل هگزانول طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱-۱-۱-۴- مبلغ ۳۲،۷۶۱ میلیون ریال مندرج در افزایش بهای تمام شده زمین گروه، مربوط به مخارج خاکبرداری و تسطیح زمین پروژه صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۳- شرکت

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱،۰۱۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۵۱	۴۷،۷۵۳	۹،۸۱۱،۷۸۸	۱،۸۵۸،۶۱۵	۷۴۷،۸۶۷	۱۲۴،۶۷۷	۴۵۹،۴۱۶	۱۳۸،۷۶۷	۱۴،۴۶۴،۵۲۸	۱،۴۴۷	۵۷۱،۲۵۶	۴۶۹،۷۹۲	۱۵،۵۰۷،۰۲۳
افزایش	۰	۰	۰	۷۷،۷۰۴	۵۹۱،۱۵۶	۳۳۹،۹۰۰	۴۵،۵۰۰	۱۶۳،۷۷۰	۲۵،۶۰۶	۱،۲۶۳،۶۳۶	۰	۱،۲۶۵،۵۲۵	۵،۳۵۷،۸۰۵	۷،۸۸۶،۹۶۶
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۶،۱۹۲)	(۲۱۶،۱۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۴،۶۸۵،۰۲۹	۰	۰	۰	۴،۶۸۵،۰۲۹	۰	۰	(۴،۶۸۵،۰۲۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱،۰۱۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۵۱	۴۷،۷۵۳	۹،۸۸۹،۴۹۲	۲،۴۴۹،۷۷۱	۵،۷۷۲،۷۹۶	۱۷۰،۱۷۷	۶۲۳،۱۸۶	۱۸۴،۳۷۳	۲۰،۴۱۳،۱۹۳	۱،۴۴۷	۱،۸۳۶،۷۸۱	۹۲۶،۳۷۶	۲۳،۱۷۷،۷۹۷
افزایش	۰	۰	۰	۳۰،۰۴۰	۲۲۴،۳۰۰	۰	۲۵۰	۴۲،۰۱۸	۵،۳۹۲	۳۰۲،۲۰۰	۰	۱۹۰،۰۸۴	۲۶۵،۲۶۴	۷۵۷،۵۴۸
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۴،۱۶۶)	۰	۰	(۱،۲۶۵)	(۱۱۵،۴۳۱)	۰	۰	۰	(۱۱۵،۴۳۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۶۲،۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲،۲۷۸	۰	(۶۲،۲۷۸)	۲۱۷،۸۸۸	۲۱۷،۸۸۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱،۰۱۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۵۱	۴۷،۷۵۳	۹،۹۸۱،۸۱۰	۲،۶۷۴،۰۷۱	۵،۶۵۸،۶۳۰	۱۷۰،۴۲۷	۶۶۵،۲۰۴	۱۸۸،۵۰۰	۲۰،۶۶۲،۲۴۰	۱،۴۴۷	۱،۹۶۴،۵۸۷	۱،۴۰۹،۵۲۸	۲۴،۰۳۷،۸۰۲

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۱۶۱,۶۰۰	۳۱,۳۳۴	۶,۲۵۲,۹۲۲	۸۷۶,۰۸۱	۳۲۹,۱۲۷	۱۱۵,۲۶۴	۳۰۸,۹۲۷	۴۹,۴۲۰	۸,۱۴۶,۸۷۵	۰	۰	۰	۸,۱۴۶,۸۷۵
استهلاک	۰	۱۲,۰۵۲	۲,۸۸۴	۵۸۲,۴۲۸	۲۰۸,۴۱۷	۲۸۹,۶۷۶	۸,۰۶۹	۶۸,۸۹۸	۲۲,۱۹۳	۱,۱۹۲,۶۱۷	۰	۰	۰	۱,۱۹۲,۶۱۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۷۳,۶۵۲	۳۴,۲۱۸	۶,۸۳۷,۳۵۰	۱,۰۸۴,۴۹۸	۶۳۸,۸۰۳	۱۲۳,۵۳۳	۳۷۷,۸۲۵	۷۱,۶۱۳	۹,۳۴۱,۴۹۲	۰	۰	۰	۹,۳۴۱,۴۹۲
افزایش	۰	۵,۷۲۰	۱,۳۶۷	۲۹۰,۳۸۳	۱۱۸,۸۵۶	۲۶۵,۲۳۶	۵,۵۹۰	۲۹,۴۰۴	۱۳,۴۵۲	۷۳۰,۰۰۸	۰	۰	۰	۷۳۰,۰۰۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۷۹,۳۷۲	۳۵,۵۸۵	۷,۱۲۷,۷۳۳	۱,۲۰۳,۳۵۴	۹۰۴,۰۳۹	۱۲۹,۱۲۳	۴۰۷,۲۲۹	۸۵,۰۶۵	۱۰,۰۷۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۷۱,۵۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۱۰,۰۹۴	۸۶,۱۷۹	۱۲,۱۶۸	۲,۸۵۴,۰۷۷	۱,۴۷۰,۷۱۷	۴,۷۵۴,۵۹۱	۴۱,۵۰۴	۲۵۷,۹۷۵	۱۰۳,۴۳۵	۱۰,۵۹۰,۷۴۰	۱,۴۴۷	۱,۹۶۴,۵۸۷	۱,۴۰۹,۵۲۸	۱۳,۹۶۶,۳۰۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۱۰,۰۹۴	۹۱,۸۹۹	۱۳,۵۳۵	۳,۰۵۲,۱۴۲	۱,۳۶۵,۲۷۳	۵,۱۳۳,۹۹۳	۴۶,۶۴۴	۲۴۵,۳۶۱	۱۱۲,۷۶۰	۱۱,۰۷۱,۷۰۱	۱,۴۴۷	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۱۳,۸۳۶,۳۰۵

۱- ۲-۱۳- افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ ۳۰,۰۴۰ میلیون ریال، مربوط به تعمیرات تجهیزات برجهای خنک کننده به مبلغ ۲۳,۵۴۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی توربین گازی واحد نیروگاه به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال است.

۲- ۲-۱۳- افزایش تجهیزات به مبلغ ۲۲۴,۳۰۰ میلیون ریال شامل خرید پمپ، دستگاه جوش، الکتروموتور و دستگاه استکچر به مبلغ ۱۱۴,۳۵۴ میلیون ریال، خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۵۱,۸۶۶ میلیون ریال، خرید اکسترودر واحد پلی اتیلن سبک به مبلغ ۴۹,۷۶۴ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۸,۳۱۶ میلیون ریال است.

۳-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۴۲،۰۱۸ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ ۲۳،۴۵۷ میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی و اثاثه اداری به مبلغ ۱۴،۴۶۰ میلیون ریال، سایر اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳،۹۴۳ میلیون ریال و خرید وسایل صوتی و تصویری به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال است. همچنین افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید دوچرخه برای مجتمع نوسکا شمال و افزایش ابزارآلات و ادوات به مبلغ ۵،۳۹۲ میلیون ریال مربوط به خرید ابزارآلات و ادوات کارگاهی می باشد.

۴-۲-۱۳- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۳ قطعه زمین از زمین های متعلق به شرکت، شامل ۱۱ قطعه زمین روستای نمک کوه خارج از مجتمع تولیدی شرکت (محل حفر چاه آب) به متراژ ۴۴،۶۸۰ مترمربع، یک قطعه زمین در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر به متراژ ۲۳،۶۰۴ متر مربع (محل احداث مخازن محصولات) و یک قطعه زمین در مجتمع تفریحی توسکای شمال به متراژ ۵،۰۰۵ مترمربع فاقد سند مالکیت می باشند، درخصوص زمین های محل حفر چاه آب، با توجه به قدمت آن ها اقدامات مربوط به شناسایی وراث به نتیجه رسیده و شرکت در حال پیگیری جهت اخذ سندهای مربوطه می باشد، درخصوص زمین منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر گواهی پایان کار تأسیسات احداث شده اخذ و اقدامات لازم جهت افراز (جداسازی) و اخذ سند زمین مزبور در حال انجام می باشد، همچنین شرکت در حال انجام اقدامات حقوقی و پیگیری های لازم جهت اخذ سند مالکیت زمین توسکای شمال از طریق تکمیل و ثبت نقشه های موردنیاز زمین مذکور می باشد.

۵-۲-۱۳- پروژه های در دست اجرای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	درصد تکمیل		پیش بینی تاریخ بهره برداری	مخارج برآوردی جهت تکمیل (یادداشت ۱-۳۹)	مخارج انباشته	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مخازن کروی مجتمع	۹۴	۹۴	۱۴۰۱	۵۰،۰۰۰	۷۴۰،۰۹۱	۷۴۱،۷۳۰
طرح جامع آب مجتمع	۶۸	۶۳	۱۴۰۱	۲۴۱،۶۶۸	۵۱۶،۴۸۰	۴۱۲،۷۹۶
نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن سبک	۷۹	۷۹	۱۴۰۱	۸۶،۲۱۶	۳۱۸،۶۶۹	۳۱۵،۲۵۷
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۹۹	۹۹	۱۴۰۱	۸۵۰	۱۲۱،۱۵۰	۱۲۱،۱۵۰
خرید و نصب تجهیزات تولید کاتالیست روبک	۷۰	۵۸	۱۴۰۱	۷۵،۹۵۴	۱۷۵،۰۳۰	۱۰۴،۰۴۶
خط لوله انتقال آب از سد کمال صالح به مجتمع شرکت	۹۴	۹۳	۱۴۰۱	۵،۲۲۶	۷۷،۴۰۷	۷۰،۷۷۴
برج تاور ۴۰۶ واحد الفین	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۱	۰	۰	۵۵،۲۷۰
سایر پروژه ها	-	-	متعدد	۳۷،۵۱۸،۳۳۱	۱۵،۷۶۰	۱۵،۷۵۸
				۳۷،۹۷۸،۲۴۵	۱،۹۶۴،۵۸۷	۱،۸۳۶،۷۸۱

۱-۵-۲-۱۳- مبلغ ۱۵،۷۶۰ میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتا مربوط به پروژه احداث جاده ضلع شمال شرقی مجتمع به مبلغ ۱۰،۵۸۵ میلیون ریال، پروژه تأسیسات تولید محصول هیدروکربور آ-۹۵ به مبلغ ۳،۷۴۸ میلیون ریال و طرح جامع پساب مجتمع به مبلغ ۱،۲۷۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴- سرقفلی

۱-۱۴- سرقفلی به مبلغ دفتری ۲،۵۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۶،۸۹۰	۶،۸۹۰
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۴،۱۳۵)	(۳،۷۹۰)
استهلاک دوره	(۱۷۲)	(۳۴۵)
مبلغ دفتری در پایان دوره	۲،۵۸۳	۲،۷۵۵

۱۵- دارایی های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۵۹،۷۶۹	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۵۵،۲۵۲
افزایش	۳،۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۴۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۳،۱۷۹	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۵۸،۶۶۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۳،۱۷۹	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۵۸،۶۶۲
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۷،۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷،۳۱۰
استهلاک	۹،۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹،۸۰۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۷،۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷،۱۱۲
افزایش	۲،۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۳۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۹،۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹،۴۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳،۷۶۷	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۹۹،۲۵۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶،۰۶۷	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۰۱،۵۵۰

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۵۹،۷۶۹	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۶۷،۱۰۷
افزایش	۳،۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳،۴۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۳،۱۷۹	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۷۰،۵۱۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۳،۱۷۹	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۷۰،۵۱۷
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۷،۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷،۳۱۰
افزایش	۹،۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹،۸۰۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۷،۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷،۱۱۲
افزایش	۲،۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۳۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۹،۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹،۴۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳،۷۶۷	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۱۱،۱۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶،۰۶۷	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۱۳،۴۰۵

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱-۱۶	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱-۱۶	۱,۲۰۱,۹۰۰	(۶۳۴)	۱,۲۰۱,۲۶۶	۱,۲۰۱,۲۶۶
		۱,۵۰۲,۰۰۵	(۶۳۴)	۱,۵۰۱,۳۷۱	۱,۵۰۱,۳۷۱
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱-۱۶	۱,۴۱۳,۱۲۷	(۳۵۰)	۱,۴۱۲,۷۷۷	۴۹۷,۱۵۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱-۱۶	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱-۱۶	۱,۱۸۷,۴۵۰	(۲۸۴)	۱,۱۸۷,۱۶۶	۱,۱۸۷,۱۶۶
		۲,۹۰۰,۶۸۲	(۶۳۴)	۲,۹۰۰,۰۴۸	۱,۹۸۴,۴۲۴

۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده بورس / فرابورس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱							۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار		مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه									
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته									
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۶-۲-۱۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	–	۳۰۰,۱۰۵	۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها									
اوراق منفعت دولت (یادداشت ۵-۲-۱۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	–	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	–	۹۰۷,۳۱۱	۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۳۲۵,۰۵۰	√	۱۸۴,۳۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۲۲,۴۳۰,۶۳۸	۰.۵	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۳۲۴,۵۷۱	√	۸۵,۴۴۹	۴۵۹,۶۰۴
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	–	۱۴,۱۰۰	۰
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	–	۱۰,۱۰۶	۰
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۰	۰	–	۰	۰
شرکت ورلد وایذ ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)	–	–	۲۸۴	(۲۸۴)	۰	۰	–	۰	۰
			۱,۵۰۲,۰۰۵	(۶۳۴)	۱,۵۰۱,۳۷۱	۲,۶۲۹,۶۲۱		۱,۵۰۱,۳۷۱	۳,۳۵۷,۶۰۴
شرکت									
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی									
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل نشم (سهامی خاص) (یادداشت ۱-۲-۱۶)	۴۴۵,۹۱۱,۲۴۹	۳۷/۷	۱,۳۶۶,۰۹۱	۰	۱,۳۶۶,۰۹۱	۰	–	۴۵۰,۴۶۷	۰
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۱۰۰	۰	۱۴,۱۰۰	۰	–	۱۴,۱۰۰	۰
شرکت بلو (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۵۰۰	۱۰۰	۸,۴۴۳	۰	۸,۴۴۳	۰	–	۸,۴۴۳	۰
شرکت بین المللی بازرگانی ماکینا (یادداشت ۴-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	۶,۵۹۵	۰	۶,۵۹۵	۰	–	۶,۵۹۵	۰
شرکت اسکای (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۳۰۰	۱۰۰	۷,۲۰۳	۰	۷,۲۰۳	۰	–	۷,۲۰۳	۰
شرکت گرین	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۰۲	۰	۴,۸۰۲	۰	–	۴,۸۰۲	۰
شرکت استیل (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۳۰۰	۱۰۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۰	–	۲,۸۶۴	۰
شرکت اوشن (یادداشت ۴-۲-۱۶)	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۰	–	۲,۶۷۹	۰
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۰	۰	–	۰	۰
			۱,۴۱۳,۱۲۷	(۳۵۰)	۱,۴۱۲,۷۷۷	۰		۴۹۷,۱۵۳	۰
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته									
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۶-۲-۱۶)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	۰	۳۰۰,۱۰۵	۰	–	۳۰۰,۱۰۵	۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها									
اوراق منفعت دولت (یادداشت ۵-۲-۱۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰	–	۹۰۷,۳۱۱	۰	۹۰۷,۳۱۱	۰	–	۹۰۷,۳۱۱	۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵	۱۸۴,۳۰۰	۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۳۲۵,۰۵۰	√	۱۸۴,۳۰۰	۲,۸۹۸,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۲۲,۴۳۰,۶۳۸	۰.۵	۸۵,۴۴۹	۰	۸۵,۴۴۹	۳۲۴,۵۷۱	√	۸۵,۴۴۹	۴۵۹,۶۰۴
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	۹,۲۷۴,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	۰	۱۰,۱۰۶	۰	–	۱۰,۱۰۶	۰
شرکت ورلد وایذ ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)	–	–	۲۸۴	(۲۸۴)	۰	۰	–	۰	۰
			۱,۱۸۷,۴۵۰	(۲۸۴)	۱,۱۸۷,۱۶۶	۲,۶۲۹,۶۲۱		۱,۱۸۷,۱۶۶	۳,۳۵۷,۶۰۴
			۲,۹۰۰,۶۸۲	(۶۳۴)	۲,۹۰۰,۰۲۸	۲,۶۲۹,۶۲۱		۱,۹۸۲,۴۲۴	۳,۳۵۷,۶۰۴

۱-۱-۱۶-شرکت پتروتوسعه رهجو در سنوات گذشته با هدف نظارت بر شرکت های زیرمجموعه شرکت تشکیل شد لیکن با تغییر سیاست هیات مدیره فعالیت شرکت مذکور متوقف و غیرعملیاتی گردید، با توجه به طولانی شدن توقف شرکت مذکور و عدم منافع آتی به میزان سرمایه گذاری انجام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

۲-۱-۱۶-شرکت ورلد ساپلای اند سرویس در سنوات گذشته با هدف انجام فعالیت های بازرگانی به نیابت از شرکت در کشور سوریه تشکیل شد لیکن فعالیت شرکت مذکور به دلیل عدم ثبات کشور فوق الذکر متوقف و غیرعملیاتی گردید و به میزان سرمایه گذاری انجام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

۲-۱۶- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	
شرکتهای فرعی			
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم ـ در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۱-۲-۱۶)	۳۸	۳۸	انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع هیدروکربوری و ...
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت گربن (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت های استیل، اسکای، بلو و اوشن (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت ماکینا (یادداشت ۴-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	جهت تسهیل در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	متصدی خرید و فروش و نظارت بر هلدینگ سرمایه گذاری های متعلق به شرکت اصلی
شرکتهای وابسته			
شرکت شیمیایی لاوان ـ سهامی خاص (یادداشت ۶-۲-۱۶)	۲۵	۲۵	تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها

۱-۲-۱۶- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، بدلیل محدودیت وزارت نفت در تامین خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میعانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی(GTPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالیانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود ۵/۳ میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTTP) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ صادر و اعتبار آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ تمدید شده است. در صورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمدیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. هزینه اجرای طرح مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ ۳۰،۳۰۰ ریال و معادل ۴۵،۴۵۰،۰۰۰ میلیون ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز هماهنگی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا ۲۰ درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای طرح تعدیل و تامین گردد، ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مراودات دلاری به سایر ارزها، مقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود. با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود ۱،۴۴۰ میلیون یورو برآوردشده است. در سال مالی ۱۳۹۸، از طرف معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استفاده از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی قرارگرفته است. گواهی مسدودی ارزی توسط اداره نظارت ارز بانک مرکزی تا پایان سال ۱۴۰۱ جهت فاینانس پروژه صادر شده، همچنین عملیات مقدماتی تسطیح زمین و جاده حراستی دور سایت توسط پیمانکار منتخب آغاز گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش به اتمام رسیده است. قرارداد اجرای طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (Gtpp) با پیمانکاران طرح (شرکت های سدین چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF منعقد گردیده و ارائه فاینانس (مبلغ ۸۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار می باشد، قرارداد مزبور به دلیل شرایط موجود کشور تاکنون اجرایی نشده است (یادداشت ۲-۱-۴).

۲-۲-۱۶-علیرغم دارا بودن ۱۰۰ درصد مالکیت شرکت در شرکت های الدقم و پتروتوسعه رهجو، شرکت الدقم به دلیل انتقال مانده حساب به شرکت استیل و شرکت پتروتوسعه رهجو به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ تلفیق نشده اند. جمع کل دارایی ها، بدهی ها و حقوق صاحبان سهام شرکت پتروتوسعه رهجو به ترتیب به مبالغ ۶۶۱، ۱،۶۲۳ و ۹۵۶ (زیان انباشته) میلیون ریال می باشد. همچنین فعالیت شرکت گرین با سرمایه ۲۰،۰۰۰ ریال عمان نیز متوقف بوده و از ابتدای تأسیس فاقد هرگونه دارایی، بدهی و حقوق صاحبان سهام می باشد.

۳-۲-۱۶-در دوره مالی مورد گزارش حاصل فعالیتها و عملکرد شرکت های استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین در صورتهای مالی شرکت پتروشیمی شازند تلفیق شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت های استیل، اسکای، بلو، اوشن و ماکینا به ترتیب به مبلغ ۳۰۰،۰۰۰ درهم امارات، ۳۰۰،۰۰۰ درهم امارات، ۵۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه (معادل ۳۵۱،۶۵۶ درهم امارات)، ۱۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه (معادل ۵۰،۰۰۰ درهم امارات) و ۱۰۰،۰۰۰ درهم امارات می باشد.

۴-۲-۱۶-در سال مالی۱۴۰۰ جهت تسهیل بهتر در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی، شرکت های اوشن و ماکینا تأسیس شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت اوشن به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه و شرکت ماکینا به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ درهم امارات می باشد. شرکت ماکینا در دوره مالی مورد گزارش فاقد هرگونه فعالیت بوده است.

۵-۲-۱۶-در سال مالی ۱۳۹۸ شرکت اقدام به خرید تعداد یک میلیون ورقه از اوراق منفعت دولت به بهای تمام شده ۹۰۷،۳۱۱ میلیون ریال از صندوق سرمایه گذاری کیان نموده است، مدت اوراق ۳۶ ماه، نرخ بازدهی اوراق مذکور ۲۳/۵ درصد و بصورت علی الحساب سالانه تا سررسید و مواعد پرداخت سود هر ۶ ماه می باشد.

۶-۲-۱۶-میزان ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. داراییهای غیر جاری شرکت جمعاً شامل مبلغ ۱،۴۴۷ میلیارد ریال (بیش از ۹۸درصد کل داراییهای شرکت) مخارج انجام شده بابت خرید لیسانس و انجام مهندسی پایه و تفصیلی، وجوه پرداختی بابت دریافت سرویسهای جانبی و همچنین آماده سازی زمین اجرای طرح می باشد. همچنین فعالیت های اصلی برنامه ریزی شده جهت اجرای طرح مزبور در سنوات اخیر متوقف بوده و نتیجه نهایی دعوی حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان مالک زمین بر علیه شرکت با موضوع فسخ قرارداد اجاره و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف در فروردین ماه ۱۴۰۱ جهت صدور رای نهایی به دیوان عالی کشور ارسال گردیده و نتیجه نهایی دعوی حقوقی مذکور با توجه به صدور رای شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور (شماره دادنامه ۱۴۰۰۸۱۲ مورخ ۲۶/۰۲/۱۴۰۰) به استناد رای ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری به نفع شرکت صادر شده است. (ضمناً سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ ۱۹،۰۳۴ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است). خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده دوره فوق الذکر به شرح زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع دارایی ها	۱،۴۶۹،۶۸۶	۱،۴۳۲،۴۹۵
جمع بدهی ها	۳۴۰،۳۵۰	۴۰۲،۹۲۰
جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱،۰۱۷	۲۵،۹۵۴
سود (خالص)خالص	(۱۴،۶۵۰)	۱۴،۶۲۷

۷-۲-۱۶-تغییرات سرمایه گذاری در دوره مالی مورد گزارش مربوط به افزایش سرمایه شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ ۹۱۵،۶۲۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۱۷-۱	۸۹۴,۹۴۲	۶۸۶,۸۰۲	۸۹۴,۹۴۲	۶۸۶,۸۰۲
سایر		۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹
		۹۱۱,۷۵۱	۷۰۳,۶۱۱	۹۱۱,۷۵۱	۷۰۳,۶۱۱

۱۷-۱ سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی به شرح زیر است (یادداشت ۱-۲-۳۸):

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان	۴۶۳,۱۴۰	۲۵۵,۰۰۰	۴۶۳,۱۴۰	۲۵۵,۰۰۰
سپرده ضمانتنامه به نفع شرکت پالایش نفت شازند نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت	۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰
سپرده اعتبار اسنادی به نفع شرکت پالایش نفت شازند نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک)	۳۹,۶۰۲	۳۹,۶۰۲	۳۹,۶۰۲	۳۹,۶۰۲
ضمانتنامه به ذینفعی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰
	۸۹۴,۹۴۲	۶۸۶,۸۰۲	۸۹۴,۹۴۲	۶۸۶,۸۰۲

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی					
مواد شیمیایی و قطعات یدکی	۱۸-۱	۱,۷۲۷,۸۵۵	۹۷۲,۰۶۱	۱,۷۱۷,۴۷۷	۹۶۸,۸۰۹
کاهش ارزش	۱۸-۲	(۶۱,۰۳۸)	(۳۱,۳۲۸)	(۶۱,۰۳۸)	(۳۱,۳۲۸)
		۱,۶۶۶,۸۱۷	۹۴۰,۷۳۳	۱,۶۵۶,۴۳۹	۹۳۷,۴۸۱
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه		۹۹,۵۸۷	۵۳۳,۱۸۲	۹۹,۵۸۷	۵۳۳,۱۸۲
سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص	۱۸-۳	۶۵۵,۹۳۰	۵۲۳,۲۱۵	۶۵۵,۷۴۲	۵۱۵,۹۳۰
مالیات بر درآمد		۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲
		۷۸۳,۷۵۹	۱,۰۸۴,۶۳۹	۷۸۳,۵۷۱	۱,۰۷۷,۳۵۲
تهاتر با مالیات پرداختنی	۳۱-۳	(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)
		۷۵۵,۵۱۷	۱,۰۵۶,۳۹۷	۷۵۵,۳۲۹	۱,۰۴۹,۱۱۲
		۲,۴۲۲,۳۳۴	۱,۹۹۷,۱۳۰	۲,۴۱۱,۷۶۸	۱,۹۸۶,۵۹۳

۱-۱۸- مبلغ مندرج در مواد شیمیایی و قطعات یدکی پیش پرداخت های خارجی شرکت به مبلغ ۱،۷۱۷،۴۷۷ میلیون ریال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت			
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی
			درهم		درهم
شرکت رانیدو - بابت بابت خرید کاتالیست		۴۱۸,۹۱۲	۶,۳۳۱,۷۰۹	۰	۰
شرکت توربین ماشین خاورمیانه - بابت خرید کمپرسور		۳۵۳,۴۸۳	۵,۴۶۳,۲۲۰	۳۵۳,۴۸۳	۵,۴۶۳,۲۲۰
شرکت اسپک - بابت خرید مواد شیمیایی		۳۵۱,۸۷۵	۵,۱۷۰,۴۷۳	۰	۰
شرکت تی اس پی - بابت خرید قطعات یدکی		۵۸,۳۷۹	۹۰۴,۸۸۳	۰	۰
شرکت کمیک - بابت خرید مواد شیمیایی		۵۲,۱۶۹	۷۵۹,۰۷۸	۲۸,۷۱۶	۴۲۸,۴۳۷
شرکت توویاس - بابت خرید کمپرسور و پمپ		۳۵,۸۱۹	۵۲۴,۶۵۸	۱۳,۸۲۷	۲۰۷,۸۵۵
شرکت بوهااو - بابت خرید مواد شیمیایی		۳۰,۴۸۰	۴۶۲,۳۳۵	۰	۰
شرکت پتروصنعت فروغ - بابت خرید قطعات یدکی		۱۵,۴۰۰	۲۲۷,۰۰۰	۰	۰
شرکت پترومکانیک خاورمیانه- بابت خرید قطعات یدکی		۹,۱۴۱	۲۷۵,۲۰۰	۹,۱۴۱	۲۷۵,۲۰۰
سایر		۳۹۱,۸۱۹	متعدد	۵۶۳,۶۴۲	متعدد
		۱،۷۱۷،۴۷۷		۹۶۸,۸۰۹	

۲-۱۸- مبلغ ۶۱،۰۳۸ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش اقلام راکد ۳ ساله پیش پرداخت های سنواتی خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد نیاز تولید عمدتا از شرکت های خارجی می باشد.

۳-۱۸- سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ ۶۵۵،۷۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ ۲۸۰،۷۶۱ میلیون ریال، شرکت غذا فرآور پنگوئن به مبلغ ۶۷،۵۰۰ میلیون ریال، شرکت جلوه آب خرمشهر بابت قرارداد رستوران های شرکت به مبلغ ۵۱،۸۴۷ میلیون ریال، شرکت ایده گلوبال کیش بابت قرارداد تعویض سیستم دی سی اس شرکت به مبلغ ۴۴،۶۰۳ میلیون ریال، شرکت صنایع چوب شمال بابت قرارداد خرید پالت به مبلغ ۳۳،۴۶۴ میلیون ریال، شرکت پالت سازان رضایی نیا بابت قرارداد خرید پالت به مبلغ ۳۳،۱۲۰ میلیون ریال، شرکت پترو صنعت پاژ بابت خرید و ساخت اکسترودر به مبلغ ۲۵،۳۵۰ میلیون ریال، شرکت سینا کنترل شیراز بابت اجرای پروژه پلی اتیلن سبک به مبلغ ۲۵،۱۸۲ میلیون ریال، شرکت دلتا گاز مبین بابت نصب و راه اندازی آنالایزر کوره واحد تصفیه پساب به مبلغ ۱۵،۲۴۶ میلیون ریال، بیمه تجارت نو بابت بیمه تکمیلی درمان کارکنان به مبلغ ۸،۵۰۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۸- معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی شرکت شامل مبلغ ۱،۴۷۰،۷۸۸ دلار آمریکا، ۴،۷۷۷،۹۲۲ یورو و ۶۸۰،۱۵۶ درهم امارات می باشد.

۵-۱۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۶۵،۶۲۱ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه و شرکت					
کالای ساخته شده		۹,۶۷۱,۹۹۰	۰	۹,۶۷۱,۹۹۰	۶,۲۲۳,۸۵۹
کالای در جریان ساخت		۲,۴۶۵,۲۶۶	۰	۲,۴۶۵,۲۶۶	۲,۲۰۴,۱۶۶
مواد اولیه - نفتا، پتان و ...		۶,۹۵۲,۸۱۶	۰	۶,۹۵۲,۸۱۶	۸,۳۵۷,۷۹۱
قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات	۱-۱۹	۱۱,۵۵۰,۵۴۲	(۱,۰۶۸,۱۳۲)	۱۰,۴۸۲,۴۱۰	۱۱,۸۰۰,۷۵۵
		۳۰,۶۴۰,۶۱۴	(۱,۰۶۸,۱۳۲)	۲۹,۵۷۲,۴۸۲	۲۸,۵۸۶,۵۷۱

۱-۱۹- مبلغ ۵۵۱،۱۷۷ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی شامل اقلام حیاتی قطعات یدکی واحدها است که در فرآیند تولید از اهمیت خاصی برخوردار هستند و عدم وجود آنها مشکل جدی در امر تولید ایجاد می نماید، لذا نگهداری اقلام مذکور جهت تداوم تولید ضروری است. همچنین مبلغ ۹،۱۰۸ میلیون ریال مربوط به دوتیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت ۶-۷)، مبلغ ۶۱۵،۵۸۶ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۴۱،۱۵۰ میلیون ریال (به میزان ۰/۲ هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکی و مبلغ ۶۴،۸۸۵ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

۲-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای درجریان ساخت و کالای ساخته شده تا مبلغ ۳۰۴ میلیون یورو (معادل مبلغ ۸۱،۰۰۳،۰۹۰ میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۹- به دلیل ماهیت صنعت پتروشیمی و محدودیت در دسترسی به اقلام مختلف قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز واحدهای تولیدی و به دلیل شرایط موجود کشور، شرکت طبق برنامه ریزی های سالانه اقدام به خرید اقلام مذکور نموده است، هم اکنون مبلغ ۱،۰۶۸،۱۳۲ میلیون ریال از اقلام انبارهای قطعات یدکی راکد بوده و شرکت از این بابت ذخیره کامل در حساب ها منظور نموده است، همچنین از مبلغ ذخیره مذکور مبلغ ۷۰،۸۹۲ میلیون ریال مربوط به دوره مالی مورد گزارش و مبلغ ۹۹۷،۲۴۰ میلیون ریال مربوط به ابتدای دوره می باشد (یادداشت ۱۰).

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص
گروه							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۳	۲۶۸،۳۵۴	۰	۲۶۸،۳۵۴	۰	۲۶۸،۳۵۴	۶۹۱،۷۰۸
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۱	۴،۶۳۰،۶۷۴	۴۷۳،۶۰۴	۵،۱۰۴،۲۷۸	۴۸۷،۱۰۶	۴،۶۱۷،۱۷۲	۱،۸۴۸،۶۰۳
		۴،۸۹۹،۰۲۸	۴۷۳،۶۰۴	۵،۳۷۲،۶۳۲	۴۸۷،۱۰۶	۴،۸۸۵،۵۲۶	۲،۵۴۰،۳۱۱
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
کارکنان (وام و مساعده)		۳۷۵،۱۶۲	۰	۳۷۵،۱۶۲	۰	۳۷۵،۱۶۲	۳۳۰،۶۹۱
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۰-۴	۲،۷۵۵،۳۵۲	۰	۲،۷۵۵،۳۵۲	۰	۲،۷۵۵،۳۵۲	۱،۵۲۲،۰۹۴
مطالبات از بانک ها		۱۶،۱۶۰	۰	۱۶،۱۶۰	۰	۱۶،۱۶۰	۲۲۰،۲۵۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی	۲۷-۱	۸۰،۹۹۰	۰	۸۰،۹۹۰	۰	۸۰،۹۹۰	۱۳۲،۵۷۰
سایر	۲۰-۵	۴،۳۸۱،۰۲۹	۰	۴،۳۸۱،۰۲۹	۰	۴،۳۸۱،۰۲۹	۶،۹۶۷،۳۶۴
		۷،۶۰۸،۷۱۳	۰	۷،۶۰۸،۷۱۳	۰	۷،۶۰۸،۷۱۳	۹،۱۷۲،۹۷۲
		۱۲،۵۰۷،۷۴۱	۴۷۳،۶۰۴	۱۲،۹۸۱،۳۴۵	۴۸۷،۱۰۶	۱۲،۴۹۴،۲۳۹	۱۱،۷۱۳،۲۸۳
شرکت							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۳	۲۶۸،۳۵۴	۰	۲۶۸،۳۵۴	۰	۲۶۸،۳۵۴	۶۹۱،۷۰۸
حسابهای دریافتنی							
شرکتهای گروه	۲۰-۲	۳۱،۴۷۵	۸،۱۵۰،۵۰۱	۸،۱۸۱،۹۷۶	۰	۸،۱۸۱،۹۷۶	۱۰،۰۷۵،۳۴۴
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۱	۴،۶۳۰،۶۷۴	۴۷۳،۶۰۴	۵،۱۰۴،۲۷۸	۴۸۷،۱۰۶	۴،۶۱۷،۱۷۲	۱،۸۴۸،۶۰۳
		۴،۶۶۲،۱۲۹	۸،۶۲۴،۱۰۵	۱۳،۲۸۶،۲۵۴	۴۸۷،۱۰۶	۱۲،۷۹۹،۱۲۸	۱۱،۹۲۳،۹۴۷
		۴،۹۳۰،۵۰۳	۸،۶۲۴،۱۰۵	۱۳،۵۵۴،۶۰۸	۴۸۷،۱۰۶	۱۳،۰۶۷،۵۰۲	۱۲،۶۱۵،۶۵۵
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
کارکنان (وام و مساعده)		۳۷۲،۸۷۷	۰	۳۷۲،۸۷۷	۰	۳۷۲،۸۷۷	۳۲۹،۵۵۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۰-۴	۲،۷۵۵،۳۵۲	۰	۲،۷۵۵،۳۵۲	۰	۲،۷۵۵،۳۵۲	۱،۵۲۲،۰۹۴
مطالبات از بانک ها		۹۳۶	۰	۹۳۶	۰	۹۳۶	۲۰۷،۱۸۴
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی	۲۷-۱	۸۰،۹۹۰	۰	۸۰،۹۹۰	۰	۸۰،۹۹۰	۱۳۲،۵۷۰
سایر	۲۰-۷	۳۱۱،۹۵۹	۰	۳۱۱،۹۵۹	۰	۳۱۱،۹۵۹	۴۴۱،۰۲۴
		۳،۵۲۲،۱۱۴	۰	۳،۵۲۲،۱۱۴	۰	۳،۵۲۲،۱۱۴	۲،۶۳۲،۴۲۲
		۸،۴۵۲،۶۱۷	۸،۶۲۴،۱۰۵	۱۷،۰۷۶،۷۲۲	۴۸۷،۱۰۶	۱۶،۵۸۹،۶۱۶	۱۵،۲۴۸،۰۷۷

۲۰-۱- سایر مشتریان حسابهای دریافتنی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			شرکت اصلی			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	ناخالص	کاهش ارزش	خالص
مشتریان ریالی:							
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۴۵،۲۵۲	۰	۷۱،۸۳۵	۴۵،۲۵۲	۴۵،۲۵۲	۰	۷۱،۸۳۵
شرکت پالایش نفت شیراز (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۲،۰۷۹،۸۱۴	۰	۰	۲،۰۷۹،۸۱۴	۲،۰۷۹،۸۱۴	۰	۰
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۱،۹۲۹،۰۶۱	۰	۰	۱،۹۲۹،۰۶۱	۱،۹۲۹،۰۶۱	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۳۷۹،۸۸۹	۰	۰	۳۷۹،۸۸۹	۳۷۹،۸۸۹	۰	۰
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (یادداشت ۴-۱-۲۰)	۱۵۹،۳۹۹	۰	۱۵۹،۳۹۹	۱۵۹،۳۹۹	۱۵۹،۳۹۹	۰	۱۵۹،۳۹۹
سایر	۱۷،۲۵۹	۱۷،۲۵۹	۰	۰	۱۷،۲۵۹	۱۷،۲۵۹	۰
	۴،۶۳۰،۶۷۴	۱۷،۲۵۹	۲۳۱،۲۳۴	۴،۶۱۳،۴۱۵	۴،۶۳۰،۶۷۴	۱۷،۲۵۹	۲۳۱،۲۳۴
مشتریان ارزی:							
نیوتن تریدینگ اف زد ای	۰	۰	۱،۵۵۶،۲۴۴	۰	۰	۰	۱،۵۵۶،۲۴۴
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵	۰	۰	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵	۰
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸	۰	۰	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸	۰
اوستمان ترانزیت (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵	۰	۰	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵	۰
مس پتروکیمیا ام ام سی (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۷،۱۵۵	۷،۱۵۵	۰	۰	۷،۱۵۵	۷،۱۵۵	۰
شرکت هانست کیمیکال	۱۳،۵۰۰	۱۳،۵۰۰	۰	۰	۱۳،۵۰۰	۱۳،۵۰۰	۰
سایر مشتریان ارزی	۴۳،۳۸۱	۳۹،۶۲۴	۳،۷۵۷	۶۱،۱۲۵	۴۳،۳۸۱	۳۹،۶۲۴	۶۱،۱۲۵
	۴۷۳،۶۰۴	۲۶۹،۸۴۷	۳،۷۵۷	۱،۶۱۷،۳۶۹	۴۷۳،۶۰۴	۲۶۹،۸۴۷	۱،۶۱۷،۳۶۹
	۵،۱۰۴،۲۷۸	۴۸۷،۱۰۶	۴،۶۱۷،۱۷۲	۱،۸۴۸،۶۰۳	۵،۱۰۴،۲۷۸	۴۸۷،۱۰۶	۱،۸۴۸،۶۰۳

۲۰-۱-۱- طلب از چهار شرکت خارجی اوستمان ترانزیت، ای اس ام جنرال تریدینگ، آتلانتیس و مس پتروکیمیا ام ام سی (با مدیریت واحد) بابت فروش محصولات در اوایل سال مالی ۱۳۹۳ و به مبلغ ۴۶ میلیون درهم (معادل ۳۹۹،۲۰۱ میلیون ریال) بوده که از این بابت مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم (معادل ۹۵،۷۷۲ میلیون ریال) وصول و از بدهکاری خریداران مزبور کسر شده است. همچنین پیگیری های انجام گرفته و شکایت مطروحه علیه مدیریت شرکت های مزبور در دادسرای بین المللی تهران در خصوص سه فقره چک دریافتی کاپیتال بانک آذربایجان، جمعاً به مبلغ ۱۲/۵ میلیون دلار (معادل ۴۶ میلیون درهم - معادل مبلغ فروش) بابت باقیمانده بدهی تاکنون منجر به وصول نگردیده است، از مبلغ ۱۱/۳ میلیون درهم وصولی از شرکت های خارجی فوق الذکر در سنوات قبل، مبلغ ۸/۸ میلیون درهم مربوط به وصول تضامین شرکت زرین پرشیا امید بوده که پس از شکایت و رأی دادگاه به نفع آن شرکت، مبلغ ۸۰،۱۲۳ میلیون ریال به حساب مطالبات از شرکت های فوق الذکر منظور شده است، شرکت از بابت مطالبات مزبور جمعاً مبلغ ۴۱۶،۷۲۳ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است. پرونده در مرحله قرار کارشناسی در دادسرای امور اقتصادی و در مرحله پیگیری های حقوقی می باشد، همچنین شرکت از کارکنان مرتبط در پرونده مذکور نیز شکایت نموده که در مرحله پیگیری قضایی می باشد.

۲۰-۱-۲- طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در دوره مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۸۶،۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۴،۵۴۵ یورو، مبلغ ۳۳،۶۸۰،۵۹۴ درهم امارات و مبلغ ۱،۵۱۷ لیر ترکیه و همچنین مبلغ ۱۱۱،۱۵۱،۲۷۹ درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های ۱-۲-۲۰ و ۳۶).

۲۰-۱-۳- طلب از شرکت های پالایش نفت شیراز، پالایش نفت ستاره خلیج فارس، پالایش نفت تهران و پتروشیمی بوعلی سینا بابت پرداخت پیش فاکتور خرید نقدی نفتا از شرکت مذکور در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۲۰-۲- طلب از شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت استیل (یادداشت ۳-۳۷)	۸،۱۵۰،۵۰۱	۹،۱۵۱،۱۷۹
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم(یادداشت ۳-۳۷)	۳۱،۴۷۵	۹۲۴،۱۶۵
	۸،۱۸۱،۹۷۶	۱۰،۰۷۵،۳۴۴

۲۰-۲-۱- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت استیل به مبلغ ۸،۱۵۰،۵۰۱ میلیون ریال (معادل ۱۱۱،۱۵۱،۲۷۹،۳۸ درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد. قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴،۰۰۰ درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت اماراتی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال ۱۳۹۵ شرکت مطالباتی به مبلغ ۳،۲۰۰،۱۱۱ درهم امارات بابت فروش محصولات از شرکت فوق الذکر دارد که وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است، شرکت از بابت مبالغ یاد شده جمعاً به مبلغ ۲۹۵،۰۸۰ میلیون ریال ذخیره (معادل ۴،۰۲۴،۱۱۱ درهم امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت های ۱-۲-۳۰ و ۵-۳۰)

۲۰-۳- اسناد دریافتنی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۲۶۸،۳۵۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت پاکسان به مبلغ ۱۴۴،۱۶۵ میلیون ریال، شرکت شیمیایی بهداش به مبلغ ۷۲،۲۶۵ میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ ۳۲،۹۹۴ میلیون ریال، شرکت ایران تایر به مبلغ ۱۶،۳۶۱ میلیون ریال و شرکت آبیاری کویر به مبلغ ۲،۵۶۹ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۴- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۲،۷۵۵،۳۵۲ میلیون ریال مربوط به خالص طلب مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش محصولات و خرید کالای مورد نیاز شرکت می باشد، که به دلیل معاف بودن فروش های صادراتی از مالیات و عوارض ارزش افزوده، غالبا از اداره مالیاتی طلب دارد که مطالبات مذکور پس از رسیدگی و قطعیت از اداره امور مالیاتی شهرستان شازند دریافت می گردد.

۲۰-۵- مبلغ ۴،۳۸۱،۰۴۹ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری گروه عمدتا مربوط به طلب شرکت فرعی استیل بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها بابت مبادلات فیمابین در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴،۰۲۶،۶۷۰ میلیون ریال و مبلغ ۳۱۱،۹۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی شازند بشرح یادداشت ۷-۲۰ می باشد.

۲۰-۶- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ ۸۶،۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۴،۵۴۵ یورو و مبلغ ۷۷،۹۲۴،۱۹۱ درهم امارات می باشد، مبلغ ۱۱۱،۱۵۱،۲۷۹ درهم امارات از مبلغ مطالبات درهمی فوق مربوط به طلب شرکت از شرکت های فرعی خارجی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است، همچنین مبلغ ۱،۵۱۷ لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت ۳۶).

۲۰-۷- مبلغ ۳۱۱،۹۵۹ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری شرکت عمدتاً مربوط به طلب از شرکت پتروشیمی تندگویان به مبلغ ۷۹،۲۵۹ میلیون ریال بابت اجاره مخازن، اداره وام و بازنشستگی بابت خدمات بازنشستگی به کارکنان رسمی به مبلغ ۵۵،۶۳۱ میلیون ریال، سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت بابت خدمات درمانی به کارکنان رسمی به مبلغ ۴۱،۶۳۲ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی مارون به مبلغ ۲۸،۹۶۴ میلیون ریال بابت تتمه اجاره مخازن، شرکت پتروشیمی پارس به مبلغ ۲۰،۶۳۲ میلیون ریال بابت ارائه خدمات، شرکت پتروشیمی بوشهر بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۲۰،۲۴۸ میلیون ریال، شرکت نفت سپاهان به مبلغ ۱۴،۷۹۷ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت دی پلیمر آریا به مبلغ ۱۲،۳۳۰ میلیون ریال بابت مأموربن اعزامی، شرکت پتروپالایش کنگان به مبلغ ۱۱،۸۰۱ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت پتروشیمی تبریز به مبلغ ۱۱،۴۵۹ میلیون ریال بابت کالای امانی، شرکت بیمه ملت به مبلغ ۱۰،۲۷۵ میلیون ریال بابت ساختمان بلوار آسیا، شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ ۹،۱۹۰ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، صندوق صادرات فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۹،۹۰۵ میلیون ریال بابت اقساط معوق بانک و شرکت کالای پتروشیمی به مبلغ ۴،۱۴۵ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی می باشد.

۲۰-۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۳،۵۴۶ میلیون ریال از مطالبات تجاری و مبلغ ۱۳۵،۹۶۷ میلیون ریال از مطالبات غیرتجاری وصول شده اند.

۲۰-۹- شرکت در دوره جاری فاقد هرگونه فروش اعتباری و هرگونه مطالبات معوق می باشد و کاهش ارزش انباشته شناسایی شده مربوط به سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵۳،۱۲۴،۱۳۳	۴۹،۹۱۳،۸۴۵	۵۰،۸۵۴،۱۳۳	۴۷،۵۹۳،۸۴۵

۲۱-۱- مبلغ ۵۳،۱۲۴،۱۳۳ میلیون ریال گروه عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت به مبلغ ۵۰،۸۵۴،۱۳۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۷،۷۵۵،۳۵۶ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، مبلغ ۲۰،۰۹۲،۰۰۷ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، سپرده یک درصد عوارض محیط زیست نزد بانک تجارت شعبه مهاجران به نرخ سود ۱۸ درصد به مبلغ ۶۲۳،۷۱۶ میلیون ریال، سپرده ریالی کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک سینا شعبه میرداماد بابت ضمانتنامه های بورس انرژی به مبلغ ۴۹۲،۱۰۸ میلیون ریال به نرخ سود ۱۸ درصد و مبلغ ۲۶۹،۲۹۴ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل یک میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد (یادداشت ۳۶).

۲۲- *موجودی نقد*

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۹۷۳،۹۳۵	۲۷۶،۷۳۴	۸۳۷،۰۷۶	۲۴۴،۴۴۲
موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت ۱-۲۲)	۱،۹۰۶،۴۵۶	۵،۵۵۳،۸۱۶	۱،۴۲۵،۴۶۳	۳۰۸،۴۸۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی	۱۶،۷۹۳	۱،۵۶۳	۱۵،۶۱۳	۱،۵۶۳
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت ۱-۲۲)	۴،۸۵۰،۴۶۳	۲۰،۹۴۰	۱۸،۴۴۸	۱۸،۱۴۸
	۷،۷۴۷،۶۴۷	۵،۸۵۳،۰۵۳	۲،۲۹۶،۶۰۰	۵۷۲،۶۳۳

۲۲-۱- موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح زیر است (یادداشت ۳۶):

	گروه			شرکت	
	ارزی	نرخ	مبلغ	ارزی	نرخ	مبلغ
		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
دلار آمریکا	۲،۳۸۳،۲۲۳	۲۶۹،۳۵۱	۶۴۱،۹۲۴	۲،۳۷۳،۷۲۳	۲۶۹،۲۹۴	۶۳۹،۲۲۹
یورو	۳،۰۰۹،۴۶۸	۲۶۶،۰۲۴	۸۰۰،۵۹۱	۳،۰۰۸،۵۶۸	۲۶۶،۰۲۰	۸۰۰،۳۳۹
درهم امارات	۷۲،۶۰۸،۸۵۰	۷۳،۱۹۲	۵،۳۱۴،۴۰۰	۵۹،۲۲۴	۷۳،۳۲۸	۴،۳۴۳
یوآن چین	۱۰۰	۴۲،۹۵۰	۴	۰	۰	۰
			۶،۷۵۶،۹۱۹			۱،۴۴۳،۹۱۱

۲۲-۱-۱- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت (شامل دلار، یورو، درهم و یوآن چین) با نرخ ارز در دسترس (سامانه نیما) به شرح یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر شده است.

۲۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش وجوه حاصل از محل فروش ارز به صرافی های وابسته به بانک ملی ایران به مبلغ ۲۷،۷۴۸،۰۵۱ میلیون ریال می باشد.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۸،۰۶۴،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸،۰۶۴،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

۲۳-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴،۱۳۶،۲۹۴،۷۸۴	۵۱،۲۹	۴،۱۳۵،۳۱۱،۲۱۶	۵۱،۲۸
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱،۳۴۴،۵۴۰،۳۹۴	۱۶،۶۷	۱،۳۴۴،۵۴۰،۳۹۴	۱۶،۶۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۱،۰۴۵،۴۰۰،۵۰۴	۱۲،۹۶	۱،۰۷۲،۹۶۰،۵۰۴	۱۳،۳۱
صندوق بازنشستگی کشوری	۲۷،۵۶۰،۰۰۰	۰،۳۴	۱۳۴،۴۰۵،۳۷۶	۱،۶۷
شرکت گروه توسعه ملی مهر آیندگان	۱۰۰،۹۲۵،۰۴۲	۱،۲۵	۱۰۲،۴۲۵،۰۴۲	۱،۲۷
شرکت پالایش نفت تهران	۷۱،۷۲۹،۳۸۹	۰،۸۹	۷۱،۷۲۹،۳۸۹	۰،۸۹
صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر	۵۷،۷۳۵،۷۸۰	۰،۷۲	۵۷،۷۳۵،۷۸۰	۰،۷۲
سایر سهامداران	۱،۲۷۹،۸۱۴،۱۰۷	۱۵،۸۸	۱،۱۴۴،۸۹۲،۲۹۹	۱۴،۱۹
	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۳-۳- شرکت های سرمایه گذاری توسعه ملی دارای ۸،۸۷۳،۷۸۸ سهم و سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار دارای ۳،۰۰۰،۰۰۰ سهم بوده و سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۳-۴- شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا دارای ۱،۰۴۵،۴۰۰،۵۰۴ سهم و صندوق بازنشستگی کشوری دارای ۲۷،۵۶۰،۰۰۰ سهم بوده و تحت عنوان سرمایه گذاری آتیه صبا سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. اندوخته قانونی شرکت به مبلغ ۸۰۶،۴۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت به مبلغ ۱،۷۸۵ میلیون ریال مربوط می شود به تتمه اندوخته طرح و توسعه که از سال ۱۳۷۹ انتقال یافته است.

۲۶- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال
(۴۴۲،۷۲۸)	(۶۹،۷۵۶)	(۵۱۲،۴۸۴)	(۳۶۳،۳۸۸)	(۷۹،۳۴۰)	(۴۴۲،۷۲۸)

۲۶-۱- تفاوت تسعیر ارز مربوط به تسعیر اقلام پولی ارزی عملیات خارجی شرکت فرعی به نرخ های متفاوت با نرخ های مورد استفاده در شناخت اولیه اقلام مذکور می باشد.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ
مانده اول دوره	۸،۵۸۵،۰۸۶	۳۱۷،۷۴۰	۳،۶۴۱،۵۸۵	۸۴،۳۰۵
خرید طی دوره	۱۰،۸۴۰،۹۹۹	۴۴۱،۱۱۷	۱۹،۷۹۷،۹۸۸	۷۸۳،۲۱۰
فروش طی دوره	(۹۸۲،۸۷۴)	(۳۸،۲۸۷)	(۱۴،۸۵۴،۴۸۷)	(۵۲۹،۷۷۵)
مانده پایان دوره	۱۸،۴۴۳،۲۱۱	۷۲۰،۵۷۰	۸،۵۸۵،۰۸۶	۳۱۷،۷۴۰

۱-۲۷- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۱۹۹،۹۹۵ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده و بازارگردان فوق الذکر نیز در طی سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۸،۵۸۲،۰۴۲ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۹۸،۶۸۰ میلیون ریال و فروش ۴،۹۴۰،۴۵۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۱۴،۳۷۵ میلیون ریال و همچنین در سال مالی ۱۴۰۰ اقدام به خرید ۱۹،۷۹۷،۹۸۸ سهم شرکت به بهای تمام شده ۷۸۳،۲۱۰ میلیون ریال و فروش ۱۴،۸۵۴،۴۸۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۴۹،۷۷۵ میلیون ریال نموده و همچنین در دوره مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۱۰،۸۴۰،۹۹۹ سهم شرکت به بهای تمام شده ۴۴۱،۱۱۷ میلیون ریال و فروش ۹۸۲،۸۷۴ سهم شرکت به بهای تمام شده ۳۸،۲۸۷ میلیون ریال نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق‌تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

۲-۲۷- صرف سهام خزانه طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۱،۹۳۲ میلیون ریال حاصل از خرید و فروش سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی (بازارگردان شرکت) بوده است.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه	۷۳۷،۴۹۹	۷۳۷،۴۹۹
افزایش سرمایه در جریان	۱،۲۸۳،۸۸۱	۰
اندوخته قانونی	۵،۷۳۲	۵،۷۳۲
سود انباشته	۱۹۵،۹۱۵	۸۵،۹۲۰
سهم از ارزش منصفانه دارایی ها	۲۷،۲۱۱	۲۷،۲۱۱
	۲،۲۵۰،۲۳۸	۸۵۶،۳۶۲

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در اول دوره		۶،۳۹۳،۴۴۱	۴،۹۱۴،۱۱۹	۶،۳۸۶،۸۰۵	۴،۹۰۷،۲۵۴
پرداخت شده طی دوره	۲-۲۹	(۳۳۰،۶۵۶)	(۷۶۱،۱۰۳)	(۳۳۰،۶۵۶)	(۷۶۱،۸۱۱)
ذخیره تامین شده طی دوره	۱-۲۹	۱،۵۲۹،۶۹۷	۲،۲۴۰،۴۲۵	۱،۵۲۳،۹۷۲	۲،۲۴۱،۳۶۲
مانده در پایان دوره		۷،۵۹۲،۴۸۲	۶،۳۹۳،۴۴۱	۷،۵۸۰،۱۲۱	۶،۳۸۶،۸۰۵

۱-۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان دوره مالی مورد گزارش شامل حصه بلند مدت تعهدات آتی مربوط به مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد می باشد (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳، ۱-۱-۸ و ۳-۳۰).

۲-۲۹- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت پرداختی طی دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به دلیل بازنشستگی کارکنان شرکت می باشد.

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پرداختنی های کوتاه مدت گروه			
تجاری			
حساب های پرداختنی			
سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی	۳۰-۱	۱۵،۰۱۶،۳۱۵	۱۵،۰۹۶،۴۴۷
سایر پرداختنی ها			
ذخایر	۳۰-۲	۲،۱۷۸،۸۳۴	۲،۵۰۳،۰۲۶
سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات		۲۵۵,۹۸۰	۳۴۹,۱۷۵
ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد	۳۰-۳	۳۷۱,۷۱۹	۳۶۱,۹۴۲
سپرده حسن انجام کار		۳۲۲,۶۵۷	۳۳۱,۲۹۷
سپرده حق بیمه		۲۱۸,۴۸۲	۱۸۸,۴۸۳
اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)		۲۸,۸۲۶	۸۹,۸۳۹
حق بیمه های پرداختنی		۴۵,۱۶۰	۳۷,۹۶۰
سایر	۳۰-۴	۱,۳۸۹,۲۱۹	۴,۵۸۸,۴۸۹
		۴،۸۱۰،۸۷۷	۸،۴۵۰،۲۱۱
		۱۹،۸۲۷،۱۹۲	۲۳،۵۴۶،۶۵۸
پرداختنی های کوتاه مدت شرکت			
تجاری			
حساب های پرداختنی			
سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی	۳۰-۱	۱۵،۰۱۶،۳۱۵	۱۵،۰۹۶،۴۴۷
سایر پرداختنی ها			
ذخایر	۳۰-۲	۲،۱۷۸،۸۳۴	۲،۵۰۳،۰۲۶
سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات		۲۵۵,۹۸۰	۳۴۹,۱۷۵
ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد	۳۰-۳	۳۷۱،۷۱۹	۳۶۱،۹۴۲
سپرده حسن انجام کار		۳۰۴،۸۱۵	۳۰۴،۴۴۰
سپرده حق بیمه		۲۱۸،۴۸۲	۱۸۸،۴۸۳
اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)		۲۸,۳۳۷	۸۹,۰۵۷
حق بیمه های پرداختنی		۴۲،۱۶۷	۲۶،۸۶۶
سایر	۳۰-۴	۴۸۴,۷۲۳	۳۹۴,۸۷۷
		۳،۸۸۵،۰۵۷	۴،۲۱۷،۸۶۶
		۱۸،۹۰۱،۳۷۲	۱۹،۳۱۴،۳۱۳

۱-۳۰- سایر اشخاص حسابهای پرداختنی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت		
	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه	۳۰-۱-۲	۴،۹۹۸،۲۱۱	۴،۹۳۴،۰۲۵
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)	۳۰-۱-۱	۵،۳۵۶،۶۶۲	۵،۶۶۰،۷۴۴
شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)	۳۰-۱-۱	۳،۱۶۷،۰۸۱	۱،۶۱۶،۹۵۲
شرکت پتروپالایش کنگان		۴۸۷،۴۹۸	۰
شرکت اکسیر پویان		۶۱۳،۱۸۵	۲۹،۴۸۸
شرکت پتروشیمی برزویه		۱۰۹،۹۴۶	۰
رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی		۲۷۷،۴۴۷	۲۵۳،۲۷۰
سایر		۶،۲۸۵	۲،۶۰۱،۹۶۸
		۱۵،۰۱۶،۳۱۵	۱۵،۰۹۶،۴۴۷

۱-۱-۳۰- افزایش حسابهای پرداختنی تجاری به شرکت های پالایش نفت امام خمینی شازند و آبادان عمدتا به دلیل خرید از طریق اعتبار اسنادی از شرکت های مذکور در دوره مالی مورد گزارش می باشد که با شرایط ۱۰ درصد نقد و الباقی تسویه یکماهه و تا روز ۱۵ام ماه بعد می باشد.

۲-۱-۳۰- هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه (خوراک دریافتنی) بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱							۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	سی ۳	رافینت	نفتا سبک وسنگین	پنتان	تیل گس	پروپیلن	خالص بدهی	خالص بدهی
شرکت پالایش نفت آبادان	۰	۰	۱,۹۷۸,۸۱۳	۲۸,۴۲۸	۰	۰	۲,۰۰۷,۲۴۱	۲,۵۸۱,۴۸۷
شرکت پتروشیمی برزویه	۰	۹۹۹,۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۹۹۹,۲۹۶	۰
شرکت پتروپالایش کنگان	۰	۰	۰	۹۸۹,۷۰۷	۰	۰	۹۸۹,۷۰۷	۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۵۶۷,۶۸۱	۰	۰	۰	۵۶۷,۶۸۱	۱,۹۵۶,۹۹۶
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۰	۰	۲۵,۳۲۵	۰	۳۴۴,۱۸۰	۰	۳۶۹,۵۰۵	۳۵۰,۲۴۱
شرکت پخش فرآورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۳۹۷	۴۴,۳۹۷	۴۴,۳۹۷
شرکت پتروپالایش آکام	۰	۰	۱۹,۴۸۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۸۰	۰
شرکت پتروشیمی کاویان	۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۴	۹۰۴
	۹۰۴	۹۹۹,۲۹۶	۲,۵۹۱,۲۹۹	۱,۰۱۸,۱۳۵	۳۴۴,۱۸۰	۴۴,۳۹۷	۴,۹۹۸,۲۱۱	۴,۹۳۴,۰۲۵

۱-۲-۱-۳۰- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۵۸۷,۳۶۹ میلیون ریال از مبلغ کل ذخیره مواد اولیه تسویه شده است.

۳۰-۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ذخیره سهم سرانه درمانی کارکنان رسمی		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره شرکت یورو پتک		ذخیره گاز مصرفی		سایر		جمع	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
گروه													
مانده ابتدای سال		۱۰۳,۳۵۱	۱۸۲,۳۷۶	۲۴۳,۴۷۸	۱۱۶,۷۹۶	۲۵۹,۹۷۰	۲۴۸,۹۴۰	۱,۳۱۶,۹۴۲	۱۰۱,۰۶۵	۵۷۹,۲۸۵	۱۹۷,۶۴۱	۲,۵۰۳,۰۲۶	۸۴۶,۸۱۸
افزایش طی سال		۰	۰	۱۲۸,۰۹۷	۱۲۶,۶۸۲	۳۵,۱۱۰	۱۱,۰۳۰	۰	۱,۲۱۵,۸۷۷	۱۶۳,۶۵۲	۳۸۹,۶۸۸	۳۲۶,۸۵۹	۱,۷۴۳,۲۷۷
مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)		(۵۲,۹۵۱)	(۷۹,۰۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۵۹۸,۱۰۰)	۰	۰	(۸,۰۴۴)	(۶۵۱,۰۵۱)	(۸۷,۰۶۹)
مانده پایان سال		۵۰,۴۰۰	۱۰۳,۳۵۱	۳۷۱,۵۷۵	۲۴۳,۴۷۸	۲۹۵,۰۸۰	۲۵۹,۹۷۰	۷۱۸,۸۴۲	۱,۳۱۶,۹۴۲	۷۴۲,۹۳۷	۵۷۹,۲۸۵	۲,۱۷۸,۸۳۴	۲,۵۰۳,۰۲۶
شرکت													
مانده ابتدای سال		۱۰۳,۳۵۱	۱۸۲,۳۷۶	۲۴۳,۴۷۸	۱۱۶,۷۹۶	۲۵۹,۹۷۰	۲۴۸,۹۴۰	۱,۳۱۶,۹۴۲	۱۰۱,۰۶۵	۵۷۹,۲۸۵	۱۸۹,۵۹۷	۲,۵۰۳,۰۲۶	۸۳۸,۷۷۴
افزایش طی سال		۰	۰	۱۲۸,۰۹۷	۱۲۶,۶۸۲	۳۵,۱۱۰	۱۱,۰۳۰	۰	۱,۲۱۵,۸۷۷	۱۶۳,۶۵۲	۳۸۹,۶۸۸	۳۲۶,۸۵۹	۱,۷۴۳,۲۷۷
برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف شده)		(۵۲,۹۵۱)	(۷۹,۰۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۵۹۸,۱۰۰)	۰	۰	۰	(۶۵۱,۰۵۱)	(۷۹,۰۲۵)
مانده پایان سال		۵۰,۴۰۰	۱۰۳,۳۵۱	۳۷۱,۵۷۵	۲۴۳,۴۷۸	۲۹۵,۰۸۰	۲۵۹,۹۷۰	۷۱۸,۸۴۲	۱,۳۱۶,۹۴۲	۷۴۲,۹۳۷	۵۷۹,۲۸۵	۲,۱۷۸,۸۳۴	۲,۵۰۳,۰۲۶

۳۰-۲-۱- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل مبلغ ۱۲۰،۱۱۲ یورو (معادل مبلغ ۳۱،۹۵۲ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴،۰۲۴،۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۲۹۵،۰۸۰ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۰) می باشد (یادداشت ۳۶).

۳۰-۲-۲- مبلغ ۷۴۲،۹۳۷ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره حمل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ ۳۵۵،۳۱۰ میلیون ریال، ذخیره هزینه مستمری تعهد کارفرما جهت کارکنان بازنشسته نفتی به مبلغ ۱۱۲،۲۳۶ میلیون ریال، ذخیره هزینه انتقال نفتا از طریق خط لوله به مبلغ ۱۰۲،۴۶۲ میلیون ریال، ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۸۶،۷۴۱ میلیون ریال، ذخیره آب و برق مصرفی به مبلغ ۵۱،۲۵۶ میلیون ریال و ذخیره بدهی به شرکت پایانه ها و مخازن بابت خدمات بارگیری و اشغال اسکله به مبلغ ۶،۶۹۸ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۳- مبلغ ۳۷۱،۷۱۹ میلیون ریال مربوط به تعهدات کوتاه مدت آتی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیأت مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳، ۱-۱-۸ و ۱-۲۹).

۳۰-۴- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختنی غیرتجاری گروه به مبلغ ۱،۳۸۹،۲۱۹ میلیون ریال عمدتا مربوط به بدهی شرکت های فرعی بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها به مبلغ ۹۰۴،۴۹۵ میلیون ریال و بدهی های شرکت به مبلغ ۴۸۴،۷۲۴ میلیون ریال می باشد. بدهی شرکت به مبلغ ۴۸۴،۷۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده مشتریان نزد شرکت جهت خرید محصول به مبلغ ۱۳۷،۰۵۲ میلیون ریال، شرکت دامتک بابت خرید تجهیزات پروژه آب به مبلغ ۴۰،۵۳۸ میلیون ریال، شرکت سینا کنترل به مبلغ ۳۱،۸۴۶ میلیون ریال بابت پروژه پلی اتیلن سبک، شرکت خطوط لوله و مخابرات بابت خدمات دریافتی به مبلغ ۱۹،۰۷۸ میلیون ریال، مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷،۱۸۶ میلیون ریال، شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند به مبلغ ۱۱،۱۰۷ میلیون ریال بابت مانده پس از تهاتر حساب های فیمابین با شرکت (یادداشت ۳-۳۷)، شرکت پتروشیمی رازی بابت خدمات دریافتی به مبلغ ۶،۸۸۹ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی بندرامام بابت بارگیری و ذخیره بنزین پیرولیز به مبلغ ۳،۲۶۶ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۵- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل بدهی ارزی شرکت های فرعی به سایر شرکت ها به مبلغ ۴،۳۲۰،۱۴۹ درهم (معادل ۳۱۶،۷۸۸ میلیون ریال)، مبلغ ۱۲۰،۱۱۲ یورو (معادل مبلغ ۳۱،۹۵۲ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴،۰۲۴،۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۲۹۵،۰۸۰ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۰) می باشد. همچنین مبلغ ۱۱۱،۱۵۱،۲۷۹ درهم امارات (معادل ۸،۱۵۰،۵۰۱ میلیون ریال) مربوط به بدهی شرکت های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت ۳۶).

۳۰-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹،۸۵۷،۷۵۳ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری، مبلغ ۲،۵۸۷،۳۶۹ میلیون ریال از ذخایر هزینه تحقق یافته مواد اولیه و مبلغ ۴۱،۶۸۱ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها پرداخت شده اند.

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه و شرکت	۳۱-۱	۷،۳۳۳،۰۷۸	۰	۷،۳۳۳،۰۷۸	۴،۹۹۶،۱۵۳	۱،۲۰۰،۰۰۰	۶،۱۹۶،۱۵۳
		۷،۳۳۳،۰۷۸	۰	۷،۳۳۳،۰۷۸	۴،۹۹۶،۱۵۳	۱،۲۰۰،۰۰۰	۶،۱۹۶،۱۵۳

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره		۶،۱۹۶،۱۵۳	۵،۵۹۰،۵۴۲
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۱،۹۹۵،۶۸۶	۴،۲۶۸،۱۲۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل		۱،۷۶۹،۴۷۹	۱۹۸،۹۳۷
پرداختی طی دوره		(۲،۵۹۹،۹۹۸)	(۳،۸۳۳،۲۰۷)
		۷،۳۶۱،۳۲۰	۶،۲۲۴،۳۹۵
پیش پرداخت های مالیاتی	۱۸	(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)
		۷،۳۳۳،۰۷۸	۶،۱۹۶،۱۵۳

۳۱-۱-۱- شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو و اوشن به دلیل قرارگرفتن در منطقه آزاد، معاف از هرگونه مالیات می باشند.

۳۱-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (یادداشت ۳۱-۲)	(۱،۹۹۵،۶۸۶)	(۳،۴۲۸،۰۸۵)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	(۱،۷۴۱،۲۳۷)	(۱۷۰،۶۹۵)
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	(۳،۷۳۶،۹۲۳)	(۳،۵۹۸،۷۸۰)

۳-۳۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۴	۶،۰۸۳،۳۴۲	۱،۳۴۲،۱۹۵	۲۷۶،۸۳۹	۵۷۱،۹۴۷	۴۴۴،۴۳۲	۴۴۴،۴۳۲	۰	۹،۹۹۸	برگ قطعی
۱۳۹۵	۴،۲۲۳،۷۵۰	۱،۹۴۰،۱۸۸	۳۲۴،۱۱۳	۷۴۴،۴۶۴	۷۴۶،۸۱۴	۷۴۶،۸۱۴	۰	۰	برگ قطعی
۱۳۹۶	۵،۸۸۴،۶۷۷	۲،۸۰۵،۳۵۱	۴۷۶،۹۶۸	۷۰۷،۹۷۳	۶۶۶،۱۶۶	۶۶۶،۱۶۶	۰	۰	برگ قطعی
۱۳۹۷	۱۵،۱۷۶،۵۲۷	۸،۷۰۵،۹۲۹	۱،۴۱۹،۸۷۸	۱،۸۲۹،۹۸۲	۱،۵۴۷،۳۵۴	۱،۵۱۳،۷۵۹	۳۳،۵۹۵	۴۷،۴۷۵	برگ قطعی - هیأت حل اختلاف ماده ۲۱۶
۱۳۹۸	۱۲،۴۶۶،۱۴۵	۹،۱۲۴،۴۱۵	۱،۹۰۳،۹۷۵	۲،۶۵۷،۵۰۶	۰	۱،۹۰۳،۹۷۵	۳۹۲،۳۱۶	۳۹۲،۳۱۶	برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف تجدیدنظر
۱۳۹۹	۳۹،۸۳۹،۶۰۲	۲۵،۵۹۷،۱۷۷	۵،۱۰۴،۰۷۷	۵،۱۰۵،۱۶۰	۰	۵،۱۰۴،۰۷۷	۱،۰۸۳	۱،۲۰۱،۰۸۳	برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف بدوی
۱۴۰۰	۵۹،۵۳۶،۰۹۱	۳۹،۸۴۴،۳۰۱	۶،۳۳۸،۶۴۰	۰	۰	۱،۴۰۰،۰۰۰	۴،۹۳۸،۶۴۰	۴،۵۷۳،۵۲۳	رسیدگی نشده
شش ماهه اول ۱۴۰۱	۲۰،۹۸۰،۹۰۶	۱۲،۱۶۹،۱۴۵	۱،۹۹۵،۶۸۶	۰	۰	۰	۱،۹۹۵،۶۸۶	۰	رسیدگی نشده
							۷،۳۶۱،۳۲۰	۶،۲۲۴،۳۹۵	
پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸)							(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)	
							۷،۳۳۳،۰۷۸	۶،۱۹۶،۱۵۳	

۱-۳-۳۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ کلاً قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۳-۳۱- مبلغ ۱،۴۹۹،۸۷۸ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ بصورت نقد پرداخت شده است و۱۳،۸۸۰ میلیون ریال از اضافه پرداختی سال ۱۳۹۴ به دلیل بخشودگی جریمه مالیاتی، از مالیات قابل پرداخت سال ۱۳۹۷ کسر گردید، همچنین مبلغ ۳۳،۵۹۵ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال مذکور پس از تعیین تکلیف پرونده در هیأت حل اختلاف ماده ۲۱۶، طی سال جاری پرداخت خواهد شد.

۳-۳-۳۱- مبلغ ۱،۹۰۳،۹۷۵ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۸ بصورت نقد پرداخت و مابقی پس از قطعی شدن مالیات سال مذکور پرداخت خواهد شد، همچنین مبلغ ۳۶۱،۲۱۵ میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال ۱۳۹۸ کسر شده است.

۴-۳-۳۱- مبلغ ۵،۱۰۵،۱۶۰ میلیون ریال مالیات سال ۱۳۹۹، بر اساس برگ تشخیص شماره ۶۵۶۴ مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ در دفاترثبت شده است. تا پایان شهریورسال جاری از مبلغ مذکور مبلغ ۵،۱۰۴،۰۷۷ میلیون ریال پرداخت شده است، مابقی نیز پس از دریافت رای قطعی پرداخت خواهد شد.

۵-۳-۳۱- مبلغ ۶،۳۳۸،۶۴۰ میلیون ریال مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ بر اساس سود مشمول مالیات سال مذکور محاسبه شده است، از مبلغ مذکور مبلغ ۱،۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال طی دوره جاری پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال هم درآبانماه پرداخت شده است.

۶-۳-۳۱- مبلغ ۱،۹۹۵،۶۸۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات دوره جاری، بر اساس سود مشمول مالیات دوره مزبور محاسبه شده است.

۷-۳-۳۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های حاصل از معافیت کالاهای فروش رفته در بورس کالا، معافیت معاملات سهام در بورس و معافیت سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

۸-۳-۳۱- مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۱،۷۴۱،۲۳۷ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به اضافه ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۹،۹۹۸ میلیون ریال و ۱۳،۸۸۱ میلیون ریال و کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱،۷۶۵،۱۱۶ میلیون ریال نسبت به اظهارنامه مالیاتی سال مذکور می باشد.

۴-۳۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۲۰,۹۸۰,۹۰۶	۳۵,۳۰۲,۲۹۴
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
معافیت صدر ماده ۱۴۱ ق.م.م و بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی	(۴,۷۳۹,۶۰۱)	(۹,۹۴۱,۳۵۵)
تبصره ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م و تبصره ۳ و ۴ ماده ۱۰۵۴ ق.م.م	(۴,۲۲۴,۶۷۲)	(۳,۷۸۸,۲۳۴)
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۱۵۲,۵۱۳	۱۱۱,۵۹۹
قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص	(۳۶,۵۰۷)	(۶۵,۰۵۳)
هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد	۲,۴۲۶,۵۲۸	۴,۳۲۳,۸۵۰
بخشودگی های ناشی از مقررات بورس و ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۴۶۷,۳۴۹)	(۹۶۰,۸۱۸)
قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص	۳۶,۵۰۷	۶۵,۰۵۳
هزینه مالیات دوره شش ماهه با نرخ موثر (یادداشت ۲-۳۱)	۱,۹۹۵,۶۸۶	۳,۴۲۸,۰۸۵

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۵	۴۰,۹۱۲	۴۱,۰۲۲	۴۰,۹۱۲	۴۱,۰۲۲
سال ۱۳۹۶	۱۹,۱۸۴	۱۹,۸۹۵	۱۹,۱۸۴	۱۹,۸۹۵
سال ۱۳۹۷	۵۳,۱۴۷	۵۶,۰۰۰	۵۳,۱۴۷	۵۶,۰۰۰
سال ۱۳۹۸	۱۴۰,۲۵۴	۱۴۵,۵۲۶	۱۴۰,۲۵۴	۱۴۵,۵۲۶
سال ۱۳۹۹	۷۷,۱۵۰	۱۰۹,۰۴۹	۷۷,۱۵۰	۱۰۹,۰۴۹
سال ۱۴۰۰	۴۷,۸۱۵,۰۴۸	۰	۴۷,۸۱۰,۴۴۶	۰
	۴۸,۱۴۵,۶۹۵	۳۷۱,۴۹۲	۴۸,۱۴۱,۰۹۳	۳۷۱,۴۹۲

۱-۳۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۶,۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳,۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۳۷۰ ریال، سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پیش دریافت های فروش داخلی		۳,۷۹۲,۴۰۱	۵,۲۲۰,۶۲۶
پیش دریافت های فروش صادراتی	۳۳-۱	۳,۲۴۱,۸۵۳	۳,۷۰۲,۳۱۹
سایر پیش دریافت ها		۴۶۲	۱۱,۱۳۴
		۷,۰۳۴,۷۱۶	۸,۹۳۴,۰۷۹

۱-۳۳- پیش دریافت های فروش صادراتی عمدتاً شامل مبالغ ۲۷۳,۹۲۳ دلار آمریکا، ۲,۳۴۲,۸۸۳ یورو، ۴۲,۷۴۹,۷۶۴ درهم امارات و ۱۳۰,۶۶۶ لیر ترکیه می باشد.

۲-۳۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۵۲۹,۰۵۹ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۸،۱۰۲،۶۸۴	۳۲،۶۱۴،۸۳۴	۱۷،۲۴۳،۹۸۳	۳۱،۷۰۳،۵۱۴
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۳،۷۳۶،۹۲۳	۳،۵۹۸،۷۸۰	۳،۷۳۶،۹۲۳	۳،۵۹۸،۷۸۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱،۱۹۹،۰۴۱	۱،۴۷۶،۵۶۶	۱،۱۹۳،۳۱۶	۱،۴۷۵،۲۷۸
استهلاک دارایی های غیرجاری	۱،۰۴۵،۶۳۸	۴۹۲،۰۷۶	۷۳۲،۳۰۸	۴۸۸،۸۲۹
سود سهام	(۱۶۸،۷۷۳)	(۱۳۵،۶۹۳)	(۱۶۸،۷۷۳)	(۱۳۵،۶۹۳)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴،۲۶۲،۶۲۷)	(۳،۷۰۶،۲۶۳)	(۴،۰۵۲،۸۷۴)	(۳،۶۴۹،۶۷۰)
(سود) تسعیر دارایی های غیرمرتبط با عملیات	(۲۵۵،۵۵۷)	(۶۰۲،۲۵۳)	(۶۸،۸۶۹)	(۱۵۲،۲۹۷)
	۱۹،۳۹۷،۳۲۹	۳۳،۷۳۸،۰۴۷	۱۸،۶۱۶،۰۱۴	۳۳،۳۲۸،۷۴۱
(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی و سایر دارایی ها	۲۲۰،۱۷۴	(۲،۶۷۹،۱۴۴)	(۱،۵۴۹،۶۷۹)	(۳،۲۳۸،۲۲۶)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱،۰۵۵،۶۰۷)	(۵،۶۷۰،۰۸۹)	(۱،۰۸۸،۳۶۸)	(۵،۶۷۰،۰۸۹)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۲۵،۲۰۴)	۶،۵۸۶،۲۰۲	(۴۲۵،۱۷۵)	۶،۵۶۸،۳۲۸
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۳،۷۱۹،۴۶۶)	۵،۱۷۲،۷۶۵	(۴۱۲،۹۴۱)	۷،۱۰۸،۶۴۱
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۱،۸۹۹،۳۶۳)	(۱،۷۵۹،۲۶۵)	(۱،۸۹۹،۳۶۳)	(۱،۷۵۹،۲۶۵)
	(۶،۸۷۹،۴۶۶)	۱،۶۵۰،۴۶۹	(۵،۳۷۵،۵۲۶)	۳،۰۰۹،۳۸۹
نقد حاصل از عملیات	۱۲،۵۱۷،۸۶۳	۳۵،۳۸۸،۵۱۶	۱۳،۲۴۰،۴۸۸	۳۶،۳۳۸،۱۳۰

۳۵ – مدیریت ریسک و ریسک های شرکت

۱-۳۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت جهت پرداخت سود مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ تامین از طریق منابع حاصل از فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری های بانکی بوده است، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع مختلف زمانی سالانه بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته مذکور، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. گروه و شرکت بر اساس متوسط ۵ سال اخیر یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۶۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل سال تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۴۸ درصد بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۱-۱-۳۵- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع بدهی‌ها	۸۹،۹۳۳،۱۶۳	۴۵،۴۴۱،۸۲۳
موجودی نقد	(۷،۷۴۷،۶۴۷)	(۵،۸۵۳،۰۵۳)
خالص بدهی	۸۲،۱۸۵،۵۱۶	۳۹،۵۸۸،۷۷۰
حقوق مالکانه	۳۳،۱۵۰،۶۰۱	۶۹،۸۸۶،۴۲۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۴۸	۵۷

۱-۱-۱-۳۵- نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ۳۳۵ درصد افزایش یافته است.

۲-۳۵- 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق انجام اقدامات اجرایی مربوطه است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری نیز توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

- برنامه ریزی جهت حضور موثر در بازارهای هدف با توجه به شرایط روز بازار جهانی
- افزایش صادرات محصولات به کشور های همسایه
- طراحی و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتری و امکان تولید
- ساخت تجهیزات مورد نیاز با همکاری شرکت های داخلی، جهت مقابله با تحریم های ظالمانه غرب
- بررسی و انعقاد قراردادهای بلند مدت با تأمین کنندگان معتبر در خصوص تأمین اقلام عمومی و پر مصرف
- بازنگری و بهبود فرآیند خرید و تدوین نقش واحد ها

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به صورت ارزی انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تنوع تولید، توزیع مناسب در بازار فروش محصولات، عقد قراردادهای خرید و فروش بر حسب پول ملی، متنوع سازی ارزهای خارجی در خرید و فروش، انجام معاملات جبرانی با هدف مدیریت متمرکز نقدینگی و درصورت نیاز تامین مالی براساس پول ملی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

شرکت معاملات ارزی خود را بر اساس سامانه مبادلاتی نیما انجام می دهد، نرخ تسعیر ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به تغییرات میانگین نرخ سامانه مذکور در ابتدا و متوسط سال مالی، نوسانی در حدود ۵ درصد دارد لذا لزومی به ارائه جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی وجود ندارد.

۴-۳۵- *مدیریت ریسک اعتباری*

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود (یادداشت ۲۰). همچنین مشتریان شرکت به شرح یادداشت ۳-۵ می باشد. گروه فاقد خرید و فروش اعتباری می باشد، لیکن در جدول زیر میزان کل مطالبات، میزان مطالبات سررسید شده و کاهش ارزش های مربوطه نشان داده می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پالایش نفت شیراز	۲،۰۷۹،۸۱۴	-	-
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۱،۹۴۹،۰۶۱	-	-
شرکت نیوتن تریدینگ اف زد ای	۱،۵۵۶،۲۴۴	-	-
شرکت پالایش نفت تهران	۳۷۹،۸۸۹	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱۵۹،۳۹۹	-	-
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵
شرکت آتلانتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۴۵،۲۵۲	-	-
سایر	۵،۹۱۵،۰۱۲	۷۷،۵۳۸	۷۷،۵۳۸
جمع	۱۲،۴۹۴،۲۳۹	۴۸۷،۱۰۶	۴۸۷،۱۰۶

۵-۳۵- 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 پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به وضعیت مناسب نقدینگی شرکت، کلیه پرداخت ها به موقع انجام می گردد، در جدول زیر بدهی های گروه ارائه می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱۵،۰۱۶،۳۱۵	-	-	۱۵،۰۱۶،۳۱۵
سایر پرداختنی ها	۲۵۵،۹۸۰	۶۱۵،۱۲۵	۳،۵۶۸،۰۵۳	۳۷۱،۷۱۹	۴،۸۱۰،۸۷۷
مالیات پرداختنی	-	۱،۹۹۵،۶۸۶	۵،۳۳۷،۳۹۲	-	۷،۳۳۳،۰۷۸
سود سهام پرداختنی	۴۸،۱۴۵،۶۹۵	-	-	-	۴۸،۱۴۵،۶۹۵
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۰،۳۸۷،۰۳۲	۱۰،۳۸۷،۰۳۲
جمع	۴۸،۴۰۱،۶۷۵	۱۷،۶۲۷،۱۲۶	۸،۹۰۵،۴۴۵	۱۰،۷۵۸،۷۵۱	۸۵،۶۹۲،۹۹۷

۶-۳۵- مدیریت ریسک تغییر تکنولوژی و فرآیندهای تولید

طراحی و تکنولوژی کراکینگ واحد الفین پتروشیمی شازند بر اساس خوراک مایع است و از طرفی با افزایش روز افزون مصرف بنزین در کشور و هدایت پالایشگاهها به سمت بنزین سازی بیشتر، باعث شده استفاده از تکنولوژی کراکینگ نفتا روبه منسوخ شدن پیش رود. از طرفی با توجه به اینکه بازه تغییرات کیفیت خوراک بسیاری از واحدهای پایین دستی الفین (بدلیل کند بودن تغییر تکنولوژی در واحدهای پایین دستی استفاده کننده از محصولات پتروشیمی) محدود بوده، انعطاف پذیری لازم را در مقابل نوسانات کیفیت تولیدات الفین ندارند. همچنین عدم ارتباط با صاحبان لیسانس واحدها (به دلیل تحریم) و عدم وجود تمایل برای تغییر تکنولوژی (به دلیل عدم سرمایه گذاری) از بارزترین عوامل پدیدار شدن این ریسک می باشند، به جهت خودکفایی در برنامه ریزی و اجرای تعمیرات اساسی واحدهای تولیدی و همچنین انجام تعمیرات اضطراری، پیشگیرانه و پیشگویانه محافظتی از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده، جای نگرانی چندانی نیست.

۳۵-۷- مدیریت ریسک ملاحظات قانونی

با توجه به خشکسالی های طولانی، کمبود منابع آب، تغییرات اقلیمی و سایر مسائل زیست محیطی و حساسیت سازمان های ذیربط نظیر سازمان محیط زیست، سازمان آب منطقه ای، گروه های غیر دولتی، و احتمال سختگیرانه تر شدن قوانین و مقررات زیست محیطی و سلامت و احتمال افزایش مالیات های دریافتی، از جمله ریسک های پیش روی شرکت پتروشیمی شازند می باشد. شرکت با اجرای قوانین و بخشنامه های مربوطه و استفاده از ظرفیت پاسخگویی متخصصین خود در زمینه قوانین و مقررات، ریسک های فوق الذکر را پوشش می دهد.

همچنین به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

۳۵-۸- مدیریت ریسک ورود رقبای جدید (ریسک تجاری)

تکنولوژی بیشتر رقبای شرکت پتروشیمی شازند بر اساس خوراک گازی است و این مجتمع ها در کنار پالایشگاه های گاز و دریا قرار دارند و با توجه به موارد فوق، هزینه تمام شده تولید محصولات نسبت به تولیدات پتروشیمی شازند پایین است. از طرفی به دلیل اعمال قوانین محدود کننده قیمت محصولات و عرضه محصولات در بورس کالا، ارزش افزوده محصولات شرکت پتروشیمی شازند در مقایسه با رقبا پایین بوده و این امر تجارت این شرکت را با ریسک های رقابتی مواجه می نماید. شایان ذکر است در سال جاری واحدهای تولیدی جدیدی به صنعت پتروشیمی اضافه نشده است و برای سال آتی تغییر بااهمیتی در عرضه محصولات که منجر به تحت تاثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود. عمده قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد استفاده در شرکت وارداتی و تحت لیسانس شرکت های بزرگ صنعتی خصوصاً اروپایی می باشد، شرکت جهت جایگزینی موارد مذکور در هنگام تحریم ناچاراً می بایست یا با خرید کالاهای مشابه یا از طریق واسطه ها و تحمل پرداخت بهای بالاتر آن ها را تأمین نماید. شرکت از طریق استفاده از منابع جایگزین و همچنین ایجاد واحد ساخت و مهندسی معکوس و بومی سازی موارد نیاز فوق الذکر، تا حد امکان این ریسک را کنترل می نماید.

۳۵-۹- مدیریت ریسک کمبود منابع آب

تجمع صنایع بزرگ (پتروشیمی، پالایش نفت و نیروگاه تولید برق) در دشت شازند، عدم وجود منابع آب سطحی کافی در این منطقه و تأمین آب مورد نیاز این صنایع از سفره های زیر زمینی، خشکسالی های پی در پی سال های اخیر و کاهش تراز سطح سفره های آب منطقه، عواملی هستند که به عنوان ریسک کمبود آب در آینده ای نزدیک، صنایع این منطقه را تهدید می کنند. افزایش بارندگی های سال قبل و همچنین پیش بینی بارندگی های سال جاری می تواند نوید بخش کاهش این ریسک باشد. ضمنا درجهت پوشش ریسک مذکور مذاکره با شهرستان مهاجران جهت استفاده از فاضلاب شهری درحال انجام می باشد.

۳۶- وضعیت ارزی

گروه

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یوآن چین
موجودی نقد	۲۲-۱	۲،۳۸۳،۲۲۳	۳،۰۰۹،۴۶۸	۷۲،۶۰۸،۸۵۰	۰	۱۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۲۱-۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری	۲۰-۶	۸۶،۵۰۶	۶۰۴،۵۴۵	۷۷،۹۲۴،۱۹۱	۱،۵۱۷	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۳،۴۶۹،۷۲۹	۳،۶۱۴،۰۱۳	۱۵۰،۵۳۳،۰۴۱	۱،۵۱۷	۱۰۰
سایر پرداختنی ها	۳۰-۵	۰	(۱۲۰،۱۱۲)	(۸،۳۴۴،۲۶۰)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		۰	(۱۲۰،۱۱۲)	(۸،۳۴۴،۲۶۰)	۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۳،۴۶۹،۷۲۹	۳،۴۹۳،۹۰۱	۱۴۲،۱۸۸،۷۸۱	۱،۵۱۷	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۹۱۲،۸۴۹	۷۸۹،۱۲۱	۸،۲۳۷،۱۶۸	۳۴	۴
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱،۹۷۲،۳۹۷	۶۵۶،۲۵۵	۲۱۰،۷۶۹،۱۲۱	۱،۵۱۷	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴۴۹،۳۰۴	۳۴،۰۴۹	۱۱،۷۲۲،۳۰۸	۳۴	۴

شرکت

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه
موجودی نقد	۲۲-۱	۲،۳۷۳،۷۲۳	۳،۰۰۸،۵۶۸	۵۹،۲۲۴	۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۲۱-۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری	۲۰-۱-۲	۸۶،۵۰۶	۶۰۴،۵۴۵	۱۴۴،۸۳۱،۸۷۳	۱،۵۱۷
جمع دارایی های پولی ارزی		۳،۴۶۰،۲۲۹	۳،۶۱۳،۱۱۳	۱۴۴،۸۹۱،۰۹۷	۱،۵۱۷
سایر پرداختنی ها	۳۰-۲-۱	۰	(۱۲۰،۱۱۲)	(۴،۰۲۴،۱۱۱)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		۰	(۱۲۰،۱۱۲)	(۴،۰۲۴،۱۱۱)	۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۳،۴۶۰،۲۲۹	۳،۴۹۳،۰۰۱	۱۴۰،۸۶۶،۹۸۶	۱،۵۱۷
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۹۱۰،۱۵۴	۷۸۸،۸۶۹	۸،۱۵۰،۱۰۶	۳۴
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱،۹۶۲،۸۹۷	۶۵۵،۳۵۵	۱۹۶،۳۵۸،۷۸۲	۱،۵۱۷
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴۴۶،۸۱۲	۳۳،۷۸۸	۱۰،۷۹۹،۴۷۳	۳۴

۱-۳۶- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و *سایر پرداخت ها* در شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
فروش محصولات	۵-۲-۱	۰	۱۱،۷۸۹،۶۱۰	۵۲۸،۱۵۶،۲۵۴
خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۷-۲-۱۱	(۱۸،۳۸۹)	(۱،۴۴۰،۴۱۹)	(۶،۰۱۷،۷۵۳)

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۷-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت ۳-۱۱)	فروش محصول (یادداشت ۲-۳-۵)	سود سپرده بانکی (یادداشت ۴-۱۱)	فروش ارز (یادداشت ۲-۲۲)	خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت های ۱-۲-۷ و ۳-۱-۸)	خرید مواد اولیه کارخانه فیلم (یادداشت ۵-۲-۷)	کارمزد خرید و فروش (یادداشت های ۹-۲-۷ و ۳-۸)
شرکت های فرعی	شرکت استیل	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۳۷۵
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	فرعی	-	۲۰,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۲۰,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۳۷۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	وابسته	-	۰	۷۵,۴۹۷	۰	۰	۳,۳۲۸,۰۴۴	۵۸,۱۸۹	۰
	بانک ملی ایران			۰	۰	۳,۹۳۵,۵۵۷	۲۷,۷۴۸,۰۵۱	۰	۰	۰
	جمع کل			۲۰,۱۵۲	۷۵,۴۹۷	۳,۹۳۵,۵۵۷	۲۷,۷۴۸,۰۵۱	۳,۳۲۸,۰۴۴	۵۸,۱۸۹	۷۸۴,۳۷۵

۳۷-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۲-۲- عمده معاملات با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی)
شرکت های فرعی	شرکت استیل	۲-۲۰	۸,۱۵۰,۵۰۱	۰	۸,۱۵۰,۵۰۱	۹,۱۵۱,۱۷۹
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	۲-۲۰	۳۱,۴۷۵	۰	۳۱,۴۷۵	۹۲۴,۱۶۵
جمع			۸,۱۸۱,۹۷۶	۰	۸,۱۸۱,۹۷۶	۱۰,۰۷۵,۳۴۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۴-۳۰	۰	(۱۱,۱۰۷)	(۱۱,۱۰۷)	(۶,۴۱۴)
جمع کل			۸,۱۸۱,۹۷۶	(۱۱,۱۰۷)	۸,۱۷۰,۸۶۹	۱۰,۰۶۸,۹۳۰

۱-۳-۳۷- عمده مانده حساب های با اشخاص وابسته مربوط به شرکت می باشد لذا از ارائه جدول جداگانه خودداری شده است.

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۸- تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ ۲۷،۵۰۱،۹۷۴ میلیون ریال (معادل ۱۰۸،۵۱۸،۴۰۰ یورو) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های شرکت جمعا به مبلغ ۳۷،۹۷۸،۲۴۵ میلیون ریال (یادداشت ۵-۲-۱۳) شامل طرح ها و پروژه های ارزی به مبلغ ۳۷،۶۴۰،۳۴۳ میلیون ریال (معادل ۱۳۹،۳۸۴،۰۸۸ یورو) و طرح ها و پروژه های ریالی به مبلغ ۳۳۷،۹۰۲ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۸- بدهی های احتمالی

۱-۲-۳۸- بدهی های احتمالی شرکت مربوط به ضمانتنامه های بانکی و سپرده های مربوطه به آن ها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ضمانتنامه های بانکی		۹،۴۹۲،۰۹۰	۷،۴۱۰،۶۹۰
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۱۷-۱	۸۹۴،۹۴۲	۶۸۶،۸۰۲
		۱۰،۳۸۷،۰۳۲	۸،۰۹۷،۴۹۲

۲-۲-۳۸- سایر بدهی های احتمالی شرکت شامل دعاوی حقوقی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و مربوط به چند فقره دعوی علیه شرکت با مبالغ کم اهمیت بوده که در دادگاه مطرح گردیده و پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳-۲-۳۸- شرکت در تاریخ تهیه صورت های مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است.