شرکت پتروشیمي شازند (سهامي عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به انضمام صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فـهرست مـندرجـات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
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 جریانهای نقدی تلفیقی	۶
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریانهای نقدی جداگانه	۱۰
یادداشتهای توضیحی	۱۱-۷۲

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۳۱ و ۴-۳-۳۲ و بر اساس برگ‌های تشخیص صادره، برای مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲، به مبلغ ۶٫۷۵۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱٫۷۸۴ میلیارد ریال جریمه) و بابت مالیات حقوق سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۳٫۱۵۵ میلیارد ریال (مشتمل بر مبلغ ۱٫۲۰۳ میلیارد ریال جریمه) مطالبه شده که به دلیل در نظر نگرفتن معافیتهای قانونی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، مضافاً بابت مستمری کارکنان بازنشسته در سنوات آتی (بر اساس محاسبات اکچوئری) ذخیره کافی در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نبوده و منوط به دسترسی به اطلاعات لازم و اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی و گزارش کارشناسی مربوطه می باشد.

۳- شواهد و مستندات موجود حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در نظام کنترل‌های داخلی شرکت مربوط به خریدهای خارجی و نحوه پرداخت وجوه مربوطه و مدیریت نقدینگی ارزی شرکت بوده است. در این رابطه می‌توان به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۰-۲-۱۴ و ۱-۱۹ در خصوص پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای شامل مبلغ ۶٫۶۷۰ میلیارد ریال معادل مبلغ ۶۰ میلیون درهم بابت خرید ۸۰ دستگاه کشنده و همچنین پیش‌پرداخت‌های خرید خارجی به مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال معادل ۱ میلیون درهم بابت ۷۴۶ حلقه تایر و تیوب اشاره نمود که بخشی از اقلام مزبور در گمرک بوده و به دلیل مشکلات برنامه‌ریزی و عملیاتی، مراحل ترخیص یا وصول کالاهای خریداری شده تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. در غیاب مدارک و مستندات کافی و همچنین نامشخص بودن امکان بازیافت کامل بهای اقلام فوق توسط شرکت و ضمن توجه به در جریان بودن عملیات حسابرسی ویژه در خصوص بخشهای جامع تری از فعالیتهای شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۵ اسفندماه ۱۴۰۳ هیئت مدیره شرکت، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

تهران ، شریعتی ، بالاتر از دو راهی قلهک ، بن بست شریف ، شماره ۵ تلفن : ۲۲ ۹۲ ۵۹ ۱۰ فاکس : ۲۲ ۹۲ ۵۹ ۰۳
www.azn.ir info@azn.ir

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی، توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط درج شده، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت‌توضیحی ۸-۲-۱۴، سیزده قطعه از اراضی شرکت واقع در مجاورت کارخانه، یک قطعه زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر و مجتمع تفریحی توسکا در شمال کشور جمعاً به مساحت ۷۳٫۲۸۹ مترمربع، فاقد اسناد مالکیت رسمی است و اقدامات حقوقی لازم در این جهت در حال پیگیری می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۷- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۱ تیرماه ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر میرسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت کسری ذخائر مندرج در بند ۲ تحریف شده است. همچنین این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد ضعف کنترلهای داخلی به شرح بند ۳ دریافت کند. لذا، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمیتواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

آزموده کاران
گزارش

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

آزموده کاران
گزارش

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

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱-مفاد مواد ۱۱۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص معرفی نماینده توسط یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره در ۳ ماهه اول سال ۱۴۰۳ و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۲-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳-گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

آزموده کاران
گزارش

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴-مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورت های مالی حسابرسی نشده سه ماه و شش ماهه ظرف مهلت مقرر، افشای صورت های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیات مدیره، داشتن حداقل یک بازارگردان در بخشی از سال، دارا بودن حداقل ۲۰ درصد سهام شناور و وجود نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها حداقل به میزان ۲۰ درصد جهت فعالیت در تابلوی فرعی بازار اول، رعایت نشده است.

۱۵-مفاد مواد ۱۴ و ۲۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است. مضافاً در رابطه با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل مزبور، بودجه ای به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال توسط مجمع عمومی بابت هزینه مسئولیت های اجتماعی تا پایان سال مالی مورد گزارش تعیین و اختیار آن به هیات مدیره تفویض گردیده، لیکن در این رابطه مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال با تصویب هیات مدیره پرداخت شده است.

۱۶-کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان محترم بورس و اوراق بهادار و چک لیست ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت، به استثنای عدم تشکیل کمیته حسابرسی در بخشی از سال مورد رسیدگی و همچنین عدم برگزاری حداقل یک جلسه در سال مالی مورد گزارش با حسابرس مستقل شرکت و موارد مندرج در بند ۳ این گزارش، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶ تیر ماه ۱۴۰۴

آزمـوده کـاران
حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا
۹۲۲۰۳۴

علی اصغر فرخ
۸۰۰۵۹۲

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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	۱۱-۷۲

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۰ تیر ۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت انرژی پایا مهر پارس (سهامی خاص)	محمدمهدی حاجیان	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت پتروپالایش نگین تهران (سهامی خاص)	میثم قاسمی	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)	عباس کریمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	سجاد سنگسری	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)	الینا باقری	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	

دارای گواهینامه بین المللی

ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001

دفتر مرکزی : تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان فرهنگی شماره ۶۸
تلفن : ۸۲۱۲۰ - ۰۲۱ فکس : ۸۲۱۲۱ - ۰۲۱
مجتمع : اراک، کیلومتر ۲۲ جاده بروجرد کدپستی : ۳۸۶۷۱۴۳۱۱۱
تلفن : ۳۲۶۳۰ - ۰۸۶ فکس : ۳۲۶۳۱ - ۰۸۶

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳۹۵,۲۴۹,۴۷۲)	(۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸)
سود ناخالص		۴,۷۸۷,۸۵۹	۲۹,۵۷۶,۶۴۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۱۴,۵۷۵,۷۹۸)	(۱۱,۱۸۸,۸۵۳)
سایر درآمدها	۹	۱۴,۹۶۸,۴۸۲	۴,۰۳۶,۹۱۲
سایر هزینه ها	۱۰	(۱,۰۵۹,۰۵۸)	(۳,۹۰۳,۱۶۹)
سود عملیاتی		۴,۱۲۱,۴۸۵	۱۸,۵۲۱,۵۳۶
هزینه های مالی	۱۱	(۱,۴۷۴,۸۴۰)	-
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۲	۳,۸۴۸,۴۸۳	۵,۴۴۰,۸۷۴
سود قبل از مالیات		۶,۴۹۵,۱۲۸	۲۳,۹۶۲,۴۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲-۲	(۴۲۶,۳۹۲)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)
سود خالص		۶,۰۶۸,۷۳۶	۱۸,۰۱۱,۶۳۱
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۶,۰۶۸,۷۳۶	۱۷,۷۵۸,۳۵۱
منافع فاقد حق کنترل		-	۲۵۳,۲۸۰
		۶,۰۶۸,۷۳۶	۱۸,۰۱۱,۶۳۱
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت			
عملیاتی (ریال)		۵۱۸	۱,۶۸۷
غیرعملیاتی (ریال)		۲۳۷	۵۲۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۷۵۵	۲,۲۰۸

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود خالص		۶,۰۶۸,۷۳۶	۱۸,۰۱۱,۶۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	۸۲۵,۰۸۵	۸,۲۰۴
سود جامع سال		۶,۸۹۳,۸۲۱	۱۸,۰۱۹,۸۳۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت		۶,۸۹۳,۸۲۱	۱۷,۷۶۶,۵۵۵
منافع فاقد حق کنترل		-	۲۵۳,۲۸۰
		۶,۸۹۳,۸۲۱	۱۸,۰۱۹,۸۳۵

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۳۰,۴۲۴,۳۹۶	۲۰,۸۸۱,۹۸۸
سرقفلی	۱۵	–	۲,۰۶۵
دارایی های نامشهود	۱۶	۵۳,۹۱۰	۱۶۰,۲۰۰
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۷	۱,۶۶۶,۲۰۲	۳۰۰,۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۳۲۰,۴۶۶	۲۹۳,۹۵۵
سایر دارایی ها	۱۸	۲,۱۳۹,۹۶۸	۹۰۴,۶۵۴
جمع دارایی های غیر جاری		۳۴,۶۰۴,۹۴۳	۲۲,۵۴۲,۹۶۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۲۶,۱۷۶,۶۰۸	۲۰,۳۶۶,۶۸۷
موجودی مواد و کالا	۲۰	۶۷,۴۳۴,۹۹۹	۴۲,۸۹۱,۹۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۲۹,۴۷۰,۹۶۷	۱۶,۱۲۶,۶۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۶,۲۹۶,۱۰۰	۱۱,۸۴۸,۳۳۳
موجودی نقد	۲۳	۱۴,۳۶۸,۱۱۳	۱۲,۴۱۵,۴۲۴
جمع دارایی های جاری		۱۴۳,۷۴۶,۷۸۶	۱۰۳,۶۴۹,۰۴۰
جمع دارایی ها		۱۷۸,۳۵۱,۷۲۹	۱۲۶,۱۹۲,۰۰۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲-۲۸	۶۶,۶۲۲	۶۶,۶۲۲
اندوخته قانونی	۲۵	۸۱۵,۱۳۳	۸۳۳,۱۴۷
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۷	۲۰۸,۴۰۹	(۶۱۶,۶۷۶)
سود انباشته		۱۸,۶۴۷,۲۳۴	۲۲,۸۶۳,۴۵۷
سهام خزانه	۲۸	(۸۹۵,۲۲۰)	(۸۹۵,۲۲۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۲۶,۹۰۷,۹۶۳	۳۰,۳۱۷,۱۱۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	–	۲,۷۲۶,۲۰۷
جمع حقوق مالکانه		۲۶,۹۰۷,۹۶۳	۳۳,۰۴۳,۳۲۲
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱۶,۷۹۵,۷۷۲	۱۱,۳۶۱,۴۹۷
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۸۷,۸۸۳,۳۶۱	۴۶,۵۷۱,۹۶۳
مالیات پرداختنی	۳۲	۳,۷۷۵,۰۱۰	۵,۴۶۴,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱۰,۷۲۲,۷۷۳	۶,۱۰۸,۸۴۳
تسهیلات مالی	۳۴	۹,۹۱۷,۰۱۹	–
پیش دریافت ها	۳۵	۲۲,۳۴۹,۸۳۱	۲۳,۶۴۱,۷۶۴
جمع بدهی های جاری		۱۳۴,۶۴۷,۹۹۴	۸۱,۷۸۷,۱۸۸
جمع بدهی ها		۱۵۱,۴۴۳,۷۶۶	۹۳,۱۴۸,۶۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۸,۳۵۱,۷۲۹	۱۲۶,۱۹۲,۰۰۷

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(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 اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۳۳,۱۴۷	۱,۷۸۵	(۶۱۶,۶۷۶)	۲۲,۸۶۳,۴۵۷	(۸۹۵,۲۲۰)	۳۰,۳۱۷,۱۱۵	۲,۷۲۶,۲۰۷	۳۳,۰۴۳,۳۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳										
سود خالص سا ل۱۴۰۳	–	–	–	–	–	۶,۰۶۸,۷۳۶	–	۶,۰۶۸,۷۳۶	–	۶,۰۶۸,۷۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع -تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	–	–	–	–	۸۲۵,۰۸۵	–	–	۸۲۵,۰۸۵	–	۸۲۵,۰۸۵
سود جامع سال ۱۴۰۳	–	–	–	–	۸۲۵,۰۸۵	۶,۰۶۸,۷۳۶	–	۶,۸۹۳,۸۲۱	–	۶,۸۹۳,۸۲۱
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	(۱۰,۷۲۵,۱۲۰)	–	(۱۰,۷۲۵,۱۲۰)	–	(۱۰,۷۲۵,۱۲۰)
تعدیلات از دست رفتن کنترل شرکت فرعی بدون واگذاری سهام	–	–	(۱۸,۰۱۴)	–	–	۴۴۰,۱۶۱	–	۴۲۲,۱۴۷	(۲,۷۲۶,۲۰۷)	(۲,۳۰۴,۰۶۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۱۵,۱۳۳	۱,۷۸۵	۲۰۸,۴۰۹	۱۸,۶۴۷,۲۳۴	(۸۹۵,۲۲۰)	۲۶,۹۰۷,۹۶۳	–	۲۶,۹۰۷,۹۶۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۱,۹۳۲	۸۲۵,۱۶۶	۱,۷۸۵	(۶۲۴,۸۸۰)	۳۸,۹۵۹,۵۲۳	(۵۷۹,۱۹۲)	۴۶,۶۹۸,۳۳۴	۲,۳۴۷,۰۸۰	۴۹,۰۴۵,۴۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲										
سود خالص سا ل۱۴۰۲	–	–	–	–	–	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	–	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۲۵۳,۲۸۰	۱۸,۰۱۱,۶۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع -تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	–	–	–	–	۸,۲۰۴	–	–	۸,۲۰۴	–	۸,۲۰۴
سود جامع سال ۱۴۰۲	–	–	–	–	۸,۲۰۴	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	–	۱۷,۷۶۶,۵۵۵	۲۵۳,۲۸۰	۱۸,۰۱۹,۸۳۵
سود سهام مصوب	–	–	–	–	–	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	–	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	(۲۱,۱۳۵)	(۳۳,۸۸۹,۹۳۵)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	–	–	(۵۰۳,۷۰۷)	(۵۰۳,۷۰۷)	–	(۵۰۳,۷۰۷)
فروش سهام خزانه	–	۱۴,۶۹۰	–	–	–	(۲,۳۶۶)	۱۸۷,۶۷۹	۲۰۰,۰۰۳	–	۲۰۰,۰۰۳
تعدیل ناشی از تغییر سهم منافع فاقد حق کنترل	–	–	۴۴	–	–	۲۴,۶۸۶	–	۲۴,۷۳۰	۱۳۴,۵۴۰	۱۵۹,۲۷۰
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۷,۹۳۷	–	–	(۷,۹۳۷)	–	–	۱۲,۴۴۲	۱۲,۴۴۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۳۳,۱۴۷	۱,۷۸۵	(۶۱۶,۶۷۶)	۲۲,۸۶۳,۴۵۷	(۸۹۵,۲۲۰)	۳۰,۳۱۷,۱۱۵	۲,۷۲۶,۲۰۷	۳۳,۰۴۳,۳۲۲

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۳۷	۷,۶۹۰,۲۳۰	۳۱,۳۷۰,۰۹۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۱۱۶,۰۰۰)	(۵,۷۶۱,۲۷۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۵۷۴,۲۳۰	۲۵,۶۰۸,۸۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۵۵,۸۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۳,۸۸۰,۳۶۹)	(۷,۴۲۰,۷۸۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸,۹۷۷)	(۴۷,۹۳۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲۱,۷۰۹)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۵۵۲,۲۳۳	۶,۶۹۴,۸۱۹
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۲	۴۵,۳۳۵	۱۲,۸۲۴
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲	۱,۳۹۸,۶۶۲	۲,۹۸۲,۴۱۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های		(۶,۹۱۴,۸۲۵)	۲,۲۷۷,۲۰۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۱,۳۴۰,۵۹۵)	۲۷,۸۸۶,۰۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		-	۱۸۷,۶۷۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		-	(۵۰۳,۷۰۷)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۳۴-۲	۲۰,۷۸۱,۶۲۱	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۴-۲	(۱۱,۲۲۰,۴۵۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۴-۲	(۱,۱۱۸,۹۸۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت	۳۳-۳	(۶,۱۱۱,۱۹۰)	(۳۲,۲۵۶,۹۹۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		-	(۱۸,۴۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		۲,۳۳۰,۹۸۹	(۳۲,۵۹۱,۴۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۹۹۰,۳۹۴	(۴,۷۰۵,۴۴۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۲,۴۱۵,۴۲۴	۱۶,۶۱۲,۹۶۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۹۶۲,۲۹۵	۵۰۷,۹۰۳
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴,۳۶۸,۱۱۳	۱۲,۴۱۵,۴۲۴
معاملات غیرنقدی	۳۸	-	۲,۳۵۰,۴۷۴

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

آزموده کاران گزارش

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۰۱,۱۲۱,۵۲۳	۲۹۹,۷۶۷,۸۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳۹۵,۲۴۹,۴۷۲)	(۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸)
سود ناخالص		۵,۸۷۲,۰۵۱	۳۰,۷۸۸,۸۳۱
هزینه های فروش و اداری و عمومی	۸	(۱۴,۸۱۳,۷۶۷)	(۱۱,۵۲۰,۱۴۵)
سایر درآمدها	۹	۱۴,۹۶۸,۴۸۲	۳,۱۷۶,۴۰۱
سایر هزینه ها	۱۰	(۱,۰۵۹,۰۵۸)	(۳,۴۷۰,۸۰۴)
سود عملیاتی		۴,۹۶۷,۷۰۸	۱۸,۹۷۴,۲۸۳
هزینه های مالی	۱۱	(۱,۴۷۴,۸۴۰)	-
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۲	۳,۷۱۵,۹۷۲	۴,۶۱۶,۵۸۳
سود قبل از مالیات		۷,۲۰۸,۸۴۰	۲۳,۵۹۰,۸۶۶
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲-۲	(۴۲۶,۳۹۲)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)
سود خالص		۶,۷۸۲,۴۴۹	۱۷,۶۴۰,۰۸۷
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۶۲۳	۱,۷۳۴
غیرعملیاتی (ریال)		۲۲۰	۴۵۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۸۴۴	۲,۱۹۳

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی هـــا			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲۹,۲۱۵,۹۵۹	۱۹,۱۹۹,۳۴۶
دارایی های نامشهود	۱۶	۵۳,۹۱۰	۷۱,۴۱۶
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۷	۶۸,۳۹۵	۱,۴۱۲,۷۸۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۷	۱,۶۶۶,۲۰۲	۳۰۰,۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۲۷۹,۸۵۵	۲۷۹,۸۵۵
سایر دارایی ها	۱۸	۲,۱۳۹,۹۶۸	۹۰۴,۶۵۴
جمع دارایی های غیر جاری		۳۳,۴۲۴,۲۸۹	۲۲,۱۶۸,۱۵۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹	۲۶,۱۰۶,۰۳۳	۲۰,۳۳۲,۰۱۹
موجودی مواد و کالا	۲۰	۶۷,۴۳۴,۹۹۹	۴۲,۸۹۱,۹۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۳۶,۸۳۵,۰۷۰	۱۶,۲۷۲,۸۷۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۶,۲۹۶,۱۰۰	۹,۱۴۷,۴۳۳
موجودی نقد	۲۳	۵,۸۱۰,۲۸۰	۷,۷۰۷,۵۶۴
جمع دارایی های جاری		۱۴۲,۴۸۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۱,۸۷۵
جمع دارایی ها		۱۷۵,۹۰۶,۷۷۰	۱۱۸,۵۲۰,۰۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲-۲۸	۶۶,۶۲۲	۶۶,۶۲۲
اندوخته قانونی	۲۵	۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰
سایر اندوخته ها	۲۶	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
سود انباشته		۱۸,۷۱۱,۰۲۸	۲۲,۶۵۳,۶۹۹
سهام خزانه	۲۸	(۸۹۵,۲۲۰)	(۸۹۵,۲۲۰)
جمع حقوق مالکانه		۲۶,۷۵۴,۶۱۵	۳۰,۶۹۷,۲۸۶
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۱۶,۷۹۵,۷۷۲	۱۱,۳۵۲,۴۷۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۸۵,۵۹۱,۷۵۱	۴۱,۲۵۵,۰۴۸
مالیات پرداختنی	۳۲	۳,۷۷۵,۰۱۰	۵,۴۶۴,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۳۳	۱۰,۷۲۲,۷۷۳	۶,۱۰۸,۸۴۳
تسهیلات مالی	۳۴	۹,۹۱۷,۰۱۹	-
پیش دریافت ها	۳۵	۲۲,۳۴۹,۸۳۱	۲۳,۶۴۱,۷۶۴
جمع بدهی های جاری		۱۳۲,۳۵۶,۳۸۴	۷۶,۴۷۰,۲۷۳
جمع بدهی ها		۱۴۹,۱۵۲,۱۵۶	۸۷,۸۲۲,۷۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۵,۹۰۶,۷۷۰	۱۱۸,۵۲۰,۰۳۴

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۱,۹۳۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۳۸,۸۸۴,۷۷۸	(۵۷۹,۱۹۲)	۴۷,۲۲۹,۷۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود خالص سال ۱۴۰۲	–	–	–	–	۱۷,۶۴۰,۰۸۷	–	۱۷,۶۴۰,۰۸۷
سود سهام مصوب	–	–	–	–	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	–	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	–	(۵۰۳,۷۰۷)	(۵۰۳,۷۰۷)
فروش سهام خزانه	–	۱۴,۶۹۰	–	–	(۲,۳۶۶)	۱۸۷,۶۷۹	۲۰۰,۰۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۲۲,۶۵۳,۶۹۹	(۸۹۵,۲۲۰)	۳۰,۶۹۷,۲۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص سال ۱۴۰۳	–	–	–	–	۶,۷۸۲,۴۴۹	–	۶,۷۸۲,۴۴۹
سود سهام مصوب	–	–	–	–	(۱۰,۷۲۵,۱۲۰)	–	(۱۰,۷۲۵,۱۲۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۰۶,۴۰۰	۱,۷۸۵	۱۸,۷۱۱,۰۲۸	(۸۹۵,۲۲۰)	۲۶,۷۵۴,۶۱۵

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

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۳۷	۴,۸۵۶,۳۹۱	۴۰,۵۷۶,۲۷۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۱۱۶,۰۰۰)	(۵,۷۶۰,۷۴۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۷۴۰,۳۹۱	۳۴,۸۱۵,۵۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			۵۵,۸۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۲,۱۹۶,۱۱۲)	(۷,۰۱۶,۰۸۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸,۴۶۸)	(۴۷,۶۳۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲۱,۷۰۹)	(۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۸۵۱,۳۳۳	۶,۹۹۵,۷۱۹
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۲	۴۵,۳۳۵	۱۲,۸۲۴
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۲	۱,۳۹۸,۶۶۲	۲,۴۵۴,۷۷۴
جریان خالص ورود (خروج)نقد حاصل از فعالیت های		(۷,۹۳۰,۹۵۹)	۲,۴۵۵,۴۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		(۵,۱۹۰,۵۶۸)	۳۷,۲۷۰,۹۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		-	۱۸۷,۶۷۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		-	(۵۰۳,۷۰۷)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۳۴-۲	۲۰,۷۸۱,۶۲۱	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۴-۲	(۱۱,۲۲۰,۴۵۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۴-۲	(۱,۱۱۸,۹۸۶)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۳۳-۳	(۶,۱۱۱,۱۹۰)	(۳۳,۶۹۹,۳۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		۲,۳۳۰,۹۸۹	(۳۴,۰۱۵,۳۳۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲,۸۵۹,۵۷۹)	۳,۲۵۵,۶۶۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷,۷۰۷,۵۶۴	۴,۲۴۱,۶۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۹۶۲,۲۹۵	۲۱۰,۲۷۰
مانده موجودیِ نقد در پایان سال		۵,۸۱۰,۲۸۰	۷,۷۰۷,۵۶۴

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

آزمودگاران گزارش

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 ۲/۶۴۴۷۳-۲ 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 پالایش نفت تهران 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 ۲-۱۷ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۳۵	۵۸۰	۵۳۵	۵۸۰
کارکنان قراردادی	۲٫۸۹۵	۲٫۸۸۶	۲٫۸۶۴	۲٫۸۵۵
	۳,۴۳۰	۳,۴۶۶	۳,۳۹۹	۳,۴۳۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۶۱۲	۵۹۹	۶۱۲	۵۹۹
	۴٫۰۴۲	۴٫۰۶۵	۴٫۰۱۱	۴٫۰۳۴

آزموده کاران
گزارش

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد درقبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، درمورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۱- ۳-۲- 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- ۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳- ۳-۲- 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- سال مالی شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، اوشن و ماکینا در دهم دی ماه 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.

آزموده کاران گزارش

۳-۳- سرقفلی

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

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

آزموده کاران گزارش

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 حواله	۷۵۰٬۷۹۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	درهم	نرخ حواله	۱۸۷٬۱۷۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و پرداختنی های ارزی	دلار	نرخ حواله	۶۸۷٬۳۹۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	لیر	نرخ حواله	۱۸٬۷۶۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	نرخ اسکناس	۷۰۶٬۶۳۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	یورو	نرخ اسکناس	۷۷۱٬۸۱۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	درهم	نرخ اسکناس	۱۹۲٬۴۱۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
صندوق ارزی	ریال عمان	نرخ اسکناس	۱٬۸۳۵٬۴۱۶ 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، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه بصورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

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.

آزموده کاران
گزارش

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
کاتالیست ها	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 سال 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.

آزموده کاران
گزارش

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 افزارها	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، تفاوت 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- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۱-۳- تنها در صورتی‌که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

آزموده کاران
گزارش

۱۲-۳- 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 سال 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.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق طبق احکام پرسنلی (به استثنای حق اولاد، حق مسکن، خواربار، حق تاهل و ایاب و ذهاب) برای هرسال خدمت آنها 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.

۲-۱۲-۳- 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 ۳۷۹ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

آزموده کاران
گزارش

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۴-۱۴-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده

آزموده کاران
گزارش

سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۴-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۴-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- *سهام خزانه*

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

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

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

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

آزموده کاران
گزارش

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- 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.

۲-۱۶-۳- 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.

۳-۱۶-۳- 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.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی سال 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 و برآوردها

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.

آزموده کاران
گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش خالص	۵-۲	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴
سود سرمایه گذاری ها	۵-۱	-	-	۱,۰۸۴,۱۹۲	۱,۲۱۲,۱۸۵
		۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	۴۰۱,۱۲۱,۵۲۳	۲۹۹,۷۶۷,۸۸۹

۵-۱- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت استیل هاب - شرکت فرعی	۱,۰۲۸,۵۱۹	۱,۱۷۵,۰۷۷
شرکت اسکای - شرکت فرعی	۵۵,۶۷۳	-
شرکت ماکینا - شرکت فرعی	-	۲۴,۳۲۸
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم - شرکت فرعی	-	۱۲,۷۸۰
	۱,۰۸۴,۱۹۲	۱,۲۱۲,۱۸۵

آزموده کاران گزارش

۲-۵- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
گروه و شرکت	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ
داخلی				
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	۷۸,۶۹۰	۶۱,۹۰۹,۹۶۰	۷۲,۱۹۸	۳۶,۳۹۴,۲۱۶
پلی پروپیلن	۹۳,۴۲۵	۵۳,۰۹۹,۴۴۶	۹۸,۵۰۳	۴۵,۰۰۷,۷۱۸
پلی اتیلن سنگین	۹۱,۵۵۱	۴۶,۱۴۳,۱۶۶	۹۱,۲۲۰	۳۶,۶۴۱,۶۸۱
پلی اتیلن سبک	۶۹,۳۶۱	۳۲,۱۰۰,۴۳۶	۷۲,۲۱۵	۲۵,۰۷۵,۸۶۶
اتوکسیلات ها	۵۶,۵۸۱	۲۳,۶۰۱,۱۹۴	۵۹,۶۵۱	۱۳,۶۲۳,۶۳۶
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۵۶,۷۶۰	۱۸,۷۷۷,۹۶۸	۷۰,۵۱۴	۱۵,۲۰۳,۷۵۶
اتیلن گلایکول ها	۶۷,۸۰۳	۱۶,۸۸۸,۵۸۷	۷۳,۵۷۰	۱۲,۲۹۸,۶۰۰
پلی بوتادین رابر	۱۳,۲۵۵	۱۱,۹۷۷,۶۹۹	۱۲,۰۶۷	۵,۹۰۵,۴۴۸
وینیل استات	۲۳,۴۸۵	۱۱,۸۹۶,۳۰۰	۲۵,۶۳۶	۷,۵۵۹,۴۲۸
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۱۹,۵۹۷	۱۰,۶۲۴,۱۰۷	۱۷,۶۳۸	۶,۰۵۵,۶۹۸
سی اف او	۳۱,۶۷۳	۶,۵۹۷,۹۸۱	۳۰,۹۶۷	۴,۷۴۷,۴۰۸
بوتادین و رافینیت بی بی آر	۱۶,۹۲۸	۵,۳۹۸,۴۲۱	۲۶,۶۶۲	۵,۲۷۴,۹۶۳
اتیلن اکساید	۶,۰۵۶	۴,۴۶۸,۶۷۷	۸,۳۸۰	۳,۹۰۶,۴۳۰
سایر محصولات	۳,۹۵۶	۵۷۸,۴۵۷	۳,۸۷۰	۴۲۳,۵۱۲
	۶۲۹,۱۲۱	۳۰۴,۰۶۲,۳۹۹	۶۶۳,۰۹۱	۲۱۸,۱۱۸,۳۶۰
صادراتی				
هیدرو کربور آ ـ۸۰	۱۸۹,۱۹۸	۶۷,۷۹۷,۴۱۰	۱۵۹,۵۹۸	۴۷,۲۱۰,۴۸۲
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۲۸,۴۴۵	۸,۴۹۱,۳۶۶	۳۷,۵۹۷	۹,۵۰۱,۱۶۵
پلی بوتادین رابر	۹,۴۰۷	۶,۵۶۵,۴۸۰	۱۶,۱۵۴	۷,۱۵۸,۱۱۶
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۸,۲۲۶	۳,۷۷۹,۲۴۷	۱۷,۲۱۴	۶,۲۳۵,۰۹۰
اتیلن گلایکول ها	۱۲,۳۶۴	۲,۷۲۶,۷۱۷	۹,۲۸۷	۱,۷۴۱,۶۳۳
پلی اتیلن سنگین	۴,۴۶۸	۲,۴۵۸,۷۰۹	۷,۷۹۵	۳,۲۸۲,۰۹۱
وینیل استات	۵,۶۴۴	۱,۹۹۵,۷۵۶	۲,۹۹۳	۱,۰۸۹,۸۰۰
پلی اتیلن سبک	۳,۶۷۰	۱,۷۳۹,۲۹۶	۸,۱۲۰	۳,۱۸۷,۲۷۱
پلی پروپیلن	–	–	۱,۵۳۰	۵۷۸,۸۲۶
اتوکسیلات ها	۱۱۶	۴۳,۱۶۹	۴۴۵	۱۵۶,۴۹۷
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	۱۷۹	۱۹,۶۴۵	–	–
سایر محصولات	۲,۰۰۲	۳۵۸,۱۳۷	۲,۱۰۱	۲۹۶,۳۷۳
	۲۶۳,۷۱۹	۹۵,۹۷۴,۹۳۲	۲۶۲,۸۳۴	۸۰,۴۳۷,۳۴۴
	۸۹۲,۸۴۰	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	۹۲۵,۹۲۵	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴

۱-۲-۵- ارز حاصل از صادرات شامل مبلغ ۶۸۰ر۴۹۳ر۲۳۰ درهم امارات و مبلغ ۶ر۶۶۲ر۸۵۹ یورو (یادداشت ۱-۴۰) می باشد که بخشی از آن که با نرخ های اعلامی از طرف انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (با هماهنگی بانک مرکزی) به صرافی های مجاز معرفی شده از طرف بانک مرکزی و همچنین بانکها به فروش رسیده و بخشی نیز صرف خریدهای خارجی شرکت گردیده است.

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

۳-۲-۵- مقدار ۵۰۳،۲۸۲ تن از فروش های داخلی شرکت در سال مالی مورد گزارش به ارزش ۲۵۵ر۹۱۸ر۲۲۲ میلیون ریال، از طریق بورس کالا و بورس انرژی به فروش رسیده است.

۴-۲-۵- افزایش مبلغ فروش خالص سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل به میزان ۳۴ درصد ناشی از افزایش ۳۸ درصدی نرخ های فروش محصولات و کاهش ۴ درصدی مقدار فروش سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۵-۲-۵- مبلغ ۸۱ر۰۰۵ میلیون ریال از فروش سال مالی مورد گزارش (شامل مبلغ ۶۳ر۱۴۸ میلیون ریال فروش به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند و مبلغ ۱۷ر۸۵۷ میلیون ریال فروش به شرکت پالایش نفت تهران) به اشخاص وابسته بوده است. توضیح اینکه فروش به اشخاص وابسته بر اساس نرخ های بورس کالا صورت پذیرفته است (یادداشت های ۱-۴۱ و ۲-۴۱).

آزموده کاران گزارش

۳-۵- فروش محصولات به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل
اکسر پویان	۹,۲۴۴,۱۶۱	۳	۳۹۳,۲۹۴	۰.۲
پتروشیمی تبریز	۸,۶۹۹,۰۹۰	۲.۹	۷,۰۰۴,۹۱۰	۳.۲
صنایع شیمیائی کیمیاگران امروز	۷,۶۸۱,۵۱۴	۲.۵	۵,۰۱۱,۲۴۳	۲.۳
شیمی بافت	۴,۷۳۰,۱۲۴	۱.۶	۴,۹۸۰,۵۱۶	۲.۳
تعاونی صنایع پلاستیکی قم	۴,۱۴۸,۳۳۶	۱.۴	۲,۳۶۱,۴۹۲	۱.۱
تعاونی تامین نیاز پترو شیمیایی فرا استانی تهران	۳,۷۹۶,۳۹۸	۱.۲	–	–
تعاونی تولید کنندگان لوله و پی وی سی ایرانیان	۳,۶۱۲,۵۷۳	۱.۲	۱,۴۲۲,۳۳۴	۰.۷
بافتینه	۳,۵۰۹,۱۲۶	۱.۲	۲,۴۵۵,۳۸۳	۱.۱
بافتـــان	۳,۳۴۱,۶۷۲	۱.۱	۱,۹۶۴,۲۶۹	۰.۹
فراتاو صنعت سمنان	۳,۲۵۷,۹۸۳	۱.۱	–	–
تعاونی صنایع پلاستیک ملامین یزد	۳,۰۸۶,۵۲۳	۱	۲,۵۳۲,۶۷۰	۱.۲
ویژگان پسپار شرق	۳,۰۱۴,۸۶۱	۱	۲,۲۳۷,۵۰۲	۱
پدیده شیمی جم	۲,۶۶۰,۵۶۷	۰.۹	۱,۶۳۶,۶۵۴	۰.۸
پدیده شیمی غرب	۲,۵۵۹,۷۸۸	۰.۸	۱,۴۰۴,۲۷۷	۰.۶
گروه صنعتی بارز (لاستیک کرمان)	۲,۵۲۷,۹۶۷	۰.۸	۱,۷۷۴,۰۸۹	۰.۸
پتروشیمی فارابی	۲,۵۱۹,۳۵۳	۰.۸	–	–
شکوفا شیمی آرین	۲,۳۳۸,۸۷۲	۰.۸	–	–
تولیدی شیمیائی پاک شو	۲,۳۱۰,۵۸۹	۰.۸	۲,۳۲۹,۷۸۳	۱.۱
پالایش قطران ذغال سنگ	۲,۱۸۵,۰۴۳	۰.۷	۱,۷۹۴,۳۶۵	۰.۸
شیمی گستران منفرد	۲,۱۴۶,۴۵۲	۰.۷	–	–
شیمیائی فخر آباده	۲,۰۷۳,۵۶۴	۰.۷	–	–
شیمیایی بهداش	۲,۰۳۸,۰۸۱	۰.۷	۱,۷۸۳,۹۰۵	۰.۸
آریا شیمی رابکا	۲,۰۱۰,۶۳۶	۰.۷	–	–
صنایع لاستیک یزد	۱,۹۷۹,۲۴۵	۰.۷	–	–
سایر مشتریان	۲۱۸,۵۸۹,۸۸۳	۷۱.۸	۱۷۷,۰۳۱,۶۷۴	۸۱.۲
جمع فروش داخلی	۳۰۴,۰۶۲,۳۹۹	۱۰۰	۲۱۸,۱۱۸,۳۶۰	۱۰۰
اختریان توحید	۶۷,۷۶۴,۷۹۱	۷۰.۶	۴۷,۲۱۰,۴۸۲	۵۸.۷
تورپیدو مکانیکال	۸,۵۲۹,۱۳۵	۸.۹	۹,۵۰۱,۱۶۵	۱۱.۸
اونکیو اینترنشنال	۱,۱۸۰,۹۶۰	۱.۲	۱,۰۱۲,۶۱۶	۱.۳
مگاییز پتروکیمیکال	۱,۰۵۷,۶۹۲	۱.۱	۷۰۴,۳۰۷	۰.۹
رامات کیمیا تی ای سی	۹۷۸,۷۶۸	۱	۵۰,۷۴۴	۰.۱
سیرداریو مگا لوکس	۹۳۸,۳۱۲	۱	۴۸۲,۲۰۱	۰.۶
سوشین	۸۵۵,۶۵۵	۰.۹	۳۹۳,۵۴۹	۰.۵
های استاندارد پایپ	۷۳۰,۵۵۷	۰.۸	۹۶,۴۳۳	۰.۱
زیلکس اینترنشنال	۷۰۶,۸۳۹	۰.۷	–	–
ژائو یوآن انرژی	۶۹۹,۹۱۴	۰.۷	۴۹۲,۰۵۲	۰.۶
اینترچیم	۶۱۵,۷۰۰	۰.۶	۱۳۳,۰۴۲	۰.۲
استاندارد پلیمرز	۵۹۴,۹۱۵	۰.۶	۳۵۵,۴۵۳	۰.۴
سیف کیمیکال	۵۷۳,۴۹۳	۰.۶	۶۱۵,۴۸۹	۰.۸
گرانتا	۵۲۹,۹۱۰	۰.۶	۲۷۳,۳۳۱	۰.۳
گلدن اینترنشنال	۴۶۸,۱۱۶	۰.۵	۳۴۲,۷۷۸	۰.۴
میلتاس	۳۸۸,۱۲۴	۰.۴	۹۴,۷۳۴	۰.۱
پویا کیمیا دیس	۳۸۷,۶۹۵	۰.۴	۵۶,۶۷۲	۰.۱
نعمت اله محسنی	۳۵۸,۱۳۷	۰.۴	۰	۰
یو ام بی اکساید	۳۴۵,۱۸۹	۰.۴	۱,۰۶۷,۶۱۰	۱.۳
سایر مشتریان	۸,۲۷۱,۰۳۰	۸.۳	۱۷,۵۵۴,۶۸۶	۲۱.۶
جمع فروش صادراتی	۹۵,۹۷۴,۹۳۲	۱۰۰	۸۰,۴۳۷,۳۴۴	۱۰۰
جمع کل فروش	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱		۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴	

آزموده کاران
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	۱۴۰۳					۱۴۰۲
	مقدار فروش (تن)	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
ناحیه یک (محصولات سوختی)						
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۸۵,۲۰۵	۲۷,۲۶۹,۳۳۴	(۳۷,۳۸۰,۴۵۱)	(۱۰,۱۱۱,۱۱۷)	(۳۷)	(۱۰)
هیدرو کربور آ-۸۰	۱۸۹,۱۹۸	۶۷,۷۹۷,۴۱۰	(۷۲,۹۱۹,۵۴۷)	(۵,۱۲۲,۱۳۷)	(۸)	۲۴
سی اف او	۳۱,۶۷۳	۶,۵۹۷,۹۸۱	(۸,۳۴۸,۱۶۶)	(۱,۷۵۰,۱۸۵)	(۲۷)	(۲۴)
جمع ناحیه یک	۳۰۶,۰۷۶	۱۰۱,۶۶۴,۷۲۵	(۱۱۸,۶۴۸,۱۶۴)	(۱۶,۹۸۳,۴۳۹)	(۱۷)	۱۰
ناحیه دو (محصولات پلیمری)						
پلی بوتادین رابر	۲۲,۶۶۲	۱۸,۵۴۳,۱۷۹	(۱۵,۵۱۵,۱۳۸)	۳,۰۲۸,۰۴۱	۱۶	۹
پلی پروپیلن	۹۳,۴۲۵	۵۳,۰۹۹,۴۴۶	(۴۲,۸۴۴,۰۳۷)	۱۰,۲۵۵,۴۰۹	۱۹	۳۱
پلی اتیلن سنگین	۹۶,۰۱۹	۴۸,۶۰۱,۸۷۵	(۴۶,۴۲۵,۸۹۶)	۲,۱۷۵,۹۷۹	۴	۱۴
پلی اتیلن سبک	۷۳,۰۳۱	۳۳,۸۳۹,۷۳۲	(۳۶,۵۵۸,۰۸۶)	(۲,۷۱۸,۳۵۴)	(۸)	۰
رافینیت بی بی آر	۱۶,۹۲۸	۵,۳۹۸,۴۲۱	(۶,۳۱۶,۳۲۸)	(۹۱۷,۹۰۷)	(۱۷)	(۱۰)
جمع ناحیه دو	۳۰۲,۰۶۵	۱۵۹,۴۸۲,۶۵۳	(۱۴۷,۶۵۹,۴۸۵)	۱۱,۸۲۳,۱۶۸	۷	۱۵
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)						
اتیلن اکساید	۶,۰۵۶	۴,۴۶۸,۶۷۷	(۲,۰۸۹,۸۲۰)	۲,۳۷۸,۸۵۷	۵۳	۴۸
اتوکسیلات ها	۵۶,۶۹۷	۲۳,۶۴۴,۳۶۳	(۱۳,۸۰۶,۳۵۲)	۹,۸۳۸,۰۱۱	۴۲	۴۱
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۲۷,۸۲۳	۱۴,۴۰۳,۳۵۴	(۱۰,۹۹۹,۹۹۹)	۳,۴۰۳,۳۵۵	۲۴	۲۲
اتیلن گلایکول ها	۸۰,۱۶۷	۱۹,۶۱۵,۳۰۴	(۲۳,۴۴۴,۸۲۰)	(۳,۸۲۹,۵۱۶)	(۲۰)	(۲۳)
دواتیل هگزانول و بوتانول ها	۶۱,۰۱۸	۴۷,۵۲۷,۴۶۰	(۴۵,۸۵۳,۶۳۰)	۱,۶۷۳,۸۳۰	۴	(۱۲)
دواتیل هگزانول وارداتی	۱۷,۸۵۰	۱۴,۴۰۲,۱۴۵	(۱۷,۳۶۵,۶۶۰)	(۲,۹۶۳,۵۱۵)	(۲۱)	(۳۹)
وینیل استات	۲۹,۱۲۹	۱۳,۸۹۲,۰۵۶	(۱۴,۱۳۹,۱۶۴)	(۲۴۷,۱۰۸)	(۲)	(۱۹)
سایر	۵,۹۵۸	۹۳۶,۵۹۴	(۱,۲۴۲,۳۷۷)	(۳۰۵,۷۸۳)	(۳۳)	(۱۴)
جمع ناحیه سه	۲۸۴,۶۹۹	۱۳۸,۸۸۹,۹۵۳	(۱۲۸,۹۴۱,۸۲۳)	۹,۹۴۸,۱۳۰	۷	۱
جمع کل	۸۹۲,۸۴۰	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	(۳۹۵,۲۴۹,۴۷۲)	۴,۷۸۷,۸۵۹	۱	۱۰

۴-۵-۱- علیرغم افزایش ۳۸ درصدی نرخهای فروش محصولات در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل (که به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۵ منجر به افزایش ۳۴ درصدی مبلغ فروش سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ گردیده است)، حاشیه سود ناخالص شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل، به دلیل افزایش ۵۴ درصدی هزینه مواد مستقیم مصرفی سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۷ و ناشی از افزایش نرخ جهانی نفت خام و متعاقب آن افزایش نرخ خرید نفتا) افت قابل ملاحظه ای داشته است.

آزموده کاران گزارش

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

(مبالغ به میلیون ریال)

	ناحیه یک - گروه محصولات الفین		ناحیه دو - گروه محصولات پلیمری		ناحیه سه - گروه محصولات شیمیایی		تجمیعی	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی								
فروش به مشتریان برون سازمانی	۱۰۱,۶۶۴,۷۲۵	۷۶,۶۶۲,۸۱۱	۱۵۹,۴۸۲,۶۵۳	۱۳۲,۱۱۱,۹۸۱	۱۳۸,۸۸۹,۹۵۳	۸۹,۷۸۰,۹۱۲	۴۰۰,۰۳۷,۳۳۱	۲۹۸,۵۵۵,۷۰۴
نتیجه عملیات قسمت	(۱۶,۹۸۳,۴۳۹)	۷,۹۲۰,۰۵۷	۱۱,۸۲۳,۱۶۸	۲۰,۰۲۷,۱۲۴	۹,۹۴۸,۱۳۰	۱,۰۷۳,۰۲۹	۴,۷۸۷,۸۵۹	۲۹,۰۲۰,۲۱۰
درآمدهای تخصیص نیافته							۱۶,۰۵۲,۶۷۴	۴,۳۸۸,۵۸۶
هزینه های مشترک تخصیص نیافته							(۱۵,۸۷۲,۸۲۵)	(۱۴,۴۳۴,۵۱۳)
سود عملیاتی							۴,۹۶۷,۷۰۸	۱۸,۹۷۴,۲۸۳
سایر اطلاعات:								
دارایی های قسمت	۱,۷۰۴,۸۳۷	۲,۸۱۸,۳۷۴	۱,۰۹۷,۵۱۶	۱,۷۲۲,۳۴۰	۵,۱۸۴,۶۱۰	۶,۲۶۳,۰۵۳	۷,۹۸۶,۹۶۳	۱۰,۸۰۳,۷۶۷
دارایی های مشترک تخصیص نیافته							۱۶۷,۹۱۹,۸۰۷	۱۰۷,۷۱۶,۲۶۷
جمع دارایی های تجمیعی							۱۷۵,۹۰۶,۷۷۰	۱۱۸,۵۲۰,۰۳۴
بدهی های قسمت	۲۶,۴۰۶,۱۳۳	۱۵,۵۴۸,۲۷۸	۱۶,۱۳۷,۲۹۰	۹,۵۰۱,۸۴۸	۵۸,۶۸۱,۰۵۰	۳۴,۵۵۲,۱۷۳	۱۰۱,۲۲۴,۴۷۳	۵۹,۶۰۲,۲۹۹
بدهی های مشترک تخصیص نیافته							۴۷,۹۲۷,۶۸۳	۲۸,۲۲۰,۴۴۹
جمع بدهی های تجمیعی							۱۴۹,۱۵۲,۱۵۶	۸۷,۸۲۲,۷۴۸

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	۱۴۰۳	۱۴۰۲
گروه و شرکت			
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱	۳۰۲,۹۰۸,۲۹۱	۱۹۷,۱۲۷,۰۹۵
دستمزد مستقیم	۷-۲	۸,۷۸۵,۱۱۲	۶,۳۶۴,۲۴۹
سربار ساخت	۷-۲	۷۹,۳۹۹,۶۷۶	۶۲,۸۸۹,۱۳۷
		۳۹۱,۰۹۳,۰۷۹	۲۶۶,۳۸۰,۴۸۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۵	(۱۸۰,۲۸۶)	(۱۲۸,۲۷۳)
جمع هزینه های ساخت		۳۹۰,۹۱۲,۷۹۳	۲۶۶,۲۵۲,۲۰۸
(افزایش) موجودی های درجریان ساخت		(۲,۴۷۱,۹۹۳)	(۱,۲۳۰,۴۱۴)
بهای تمام شده ساخت		۳۸۸,۴۴۰,۸۰۰	۲۶۵,۰۲۱,۷۹۴
(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده		(۱۰,۵۵۶,۹۸۸)	(۷۲۴,۱۳۶)
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته		۳۷۷,۸۸۳,۸۱۲	۲۶۴,۲۹۷,۶۵۸
بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته	۷-۶	۱۷,۳۶۵,۶۶۰	۴,۶۸۱,۴۰۰
شرکت		۳۹۵,۲۴۹,۴۷۲	۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸

۷-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی طی سال (شامل لیست تامین کنندگان مواد اولیه) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت			
نوع مواد	فروشنده	۱۴۰۳	درصد نسبت به خرید کل دوره	۱۴۰۲	درصد نسبت به خرید کل سال
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت شازند	۶۸,۵۰۳,۵۵۴	۲۲	۴۸,۳۹۸,۸۰۰	۲۴
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت اصفهان	۳۶,۹۴۲,۳۲۲	۱۲	۴۰,۸۰۳,۵۰۱	۲۰
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت شیراز	۳۲,۷۰۹,۳۸۸	۱۱	۲۰,۵۰۰,۲۹۳	۱۰
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت آبادان	۳۱,۵۵۱,۰۲۰	۱۰	۲۳,۵۷۳,۵۱۰	۱۲
رافینیت	شرکت پتروشیمی برزویه و بندر امام	۳۰,۴۱۷,۹۱۱	۱۰	۷,۳۸۵,۱۳۳	۴
پنتان	پترو پالایش کنگان	۲۸,۵۳۱,۸۵۶	۹	-	-
نفتا سبک	شرکت نفت ستاره خلیج فارس	۲۲,۳۷۳,۰۰۶	۷	-	-
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت تهران- اشخاص وابسته-یادداشت ۲-۴۱	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	۶	۴,۱۵۷,۲۲۷	۲
نفتا سبک و سنگین	عراق- یادداشت ۳-۱-۷	۹,۹۴۷,۲۵۶	۳	۲,۱۱۰,۷۷۶	۱
پروپیلن	شرکت پالایش نفت شازند وآبادان وپتروشیمی ایلام	۸,۵۲۰,۴۸۶	۳	۶,۰۶۲,۴۳۹	۳
برش سی ۵	پارس	۶,۵۳۴,۶۷۴	۲	-	-
سایر	شرکتهای متفرقه	۱۲,۲۶۸,۲۹۴	۴	۵۱,۶۱۹,۹۰۲	۲۵
	جمع خرید مواد اولیه طی سال	۳۰۵,۹۶۹,۸۲۶	۱۰۰	۲۰۴,۶۱۱,۵۸۱	۱۰۰
	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال	۱۴,۹۱۲,۲۰۴		۷,۴۲۷,۷۱۸	
	موجودی مواد اولیه آماده مصرف	۳۲۰,۸۸۲,۰۳۰		۲۱۲,۰۳۹,۲۹۹	
	موجودی مواد اولیه در پایان سال	(۱۷,۹۷۳,۷۳۹)		(۱۴,۹۱۲,۲۰۴)	
	مواد مستقیم مصرفی طی سال	۳۰۲,۹۰۸,۲۹۱		۱۹۷,۱۲۷,۰۹۵	

۷-۱-۱- به استثنای خرید مواد اولیه از شرکت های پالایش نفت شازند، آبادان و اصفهان که بر اساس قراردادهای منعقده فیمابین صورت می پذیرد، خرید مواد اولیه از سایر شرکتها از طریق بورس انرژی ایران می باشد.

۷-۱-۲- علیرغم کاهش مقدار مصرف مواد اولیه سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به میزان ۳ درصد، به دلیل افزایش ۵۷ درصدی نرخ های خرید مواد اولیه، مبلغ مواد مستقیم مصرفی سال مالی مورد گزارش به میزان ۵۴ درصد نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است.

۷-۱-۳- معادل ارزی مبالغ خرید مواد اولیه مصرفی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶٫۵۸۶٫۲۹۸ دلار آمریکا می باشد (یادداشت ۱-۴۰).

آزموده کاران گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)	۶,۸۰۸,۹۰۶	۴,۹۳۳,۹۹۰	۲۱,۳۹۱,۲۱۰	۱۵,۴۵۹,۵۶۵
هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۱-۲-۷)	۱,۴۳۱,۴۳۱	۱,۰۰۹,۴۶۸	۳,۵۰۳,۹۰۳	۲,۴۹۳,۷۸۹
حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)	۵۴۴,۷۷۵	۴۲۰,۷۹۱	۲,۴۱۳,۵۰۹	۱,۶۶۴,۴۸۹
هزینه گاز مصرفی(یادداشت ۳-۲-۷)	–	–	۱۸,۹۶۳,۴۰۷	۱۶,۳۵۲,۳۱۲
مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی	–	–	۷,۹۲۰,۳۷۶	۶,۸۷۹,۰۹۵
هزینه های بسته بندی (یادداشت ۴-۲-۷)	–	–	۴,۱۰۵,۵۸۵	۳,۹۵۹,۳۲۶
خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)	–	–	۳,۰۲۵,۴۲۶	۲,۲۷۰,۸۴۴
قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲-۲-۷)	–	–	۲,۵۴۸,۵۵۵	۱,۷۱۲,۶۸۲
هزینه استهلاک دارایی ها	–	–	۱,۶۸۵,۲۷۰	۱,۶۱۳,۷۴۰
مواد و کالای عمومی مصرفی (یادداشت ۲-۲-۷)	–	–	۸۴۴,۶۸۷	۷۳۱,۰۰۷
هزینه آب مصرفی	–	–	۵۲۶,۲۸۹	۵۵۵,۶۵۴
بیمه اموال (یادداشت ۴-۸)	–	–	۴۹۰,۷۱۰	۳۶۵,۹۹۷
هزینه تعمیر و نگهداری داراییها (یادداشت ۲-۲-۷)	–	–	۱۴۸,۰۱۱	۱۱۲,۷۷۱
سایر (یادداشت ۵-۲-۷)	–	–	۱,۲۹۰,۹۴۲	۹۶۴,۹۶۹
	۸,۷۸۵,۱۱۲	۶,۳۶۴,۲۴۹	۶۸,۸۵۷,۸۸۰	۵۵,۱۳۶,۲۴۰
سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۷)	–	–	۱۰,۵۴۱,۷۹۶	۷,۷۵۲,۸۹۷
	۸,۷۸۵,۱۱۲	۶,۳۶۴,۲۴۹	۷۹,۳۹۹,۶۷۶	۶۲,۸۸۹,۱۳۷

۱-۲-۷- افزایش حقوق و مزایای کارکنان، هزینه خاتمه خدمت وحقوق و مزایای تامین نیروی انسانی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش سالیانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه امور اجتماعی (جهت کارکنان قراردادی و تامین نیرو) به میزان ۳۵ درصد و بخشنامه دولت (جهت کارکنان رسمی) به میزان ۲۰ درصد و همچنین پرداخت مزایای انگیزشی تحت عنوان فوق العاده شایستگی طبق بخنشنامه ها و ضوابط شرکت نفت می باشد. توضیح اینکه خرید خدمات تامین نیروی انسانی به شرح یادداشتهای دستمزد مستقیم، سربار ساخت، هزینه های خدماتی و فروش، اداری و عمومی جمعا مبلغ ۵ر۳۰۴ر۱۱۸ میلیون ریال تماما از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند (اشخاص وابسته) صورت گرفته است (یادداشت های ۱-۴۱ و ۲-۴۱)

۲-۲-۷- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری داراییها و قطعات و لواز یدکی و مواد و کالای عمومی مصرفی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها ، افزایش نرخ ارز و افزایش تعداد دفعات تعمیر و نگهداری داراییها (ناشی از مستهلک شدن ماشین آلات و تاسیسات شرکت) می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۳-۲-۷- افزایش هزینه گاز مصرفی سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ گاز توسط شرکت ملی گاز ایران می باشد..

۴-۲-۷- هزینه های بسته بندی شامل خرید لوازم بسته بندی (باکس پالت چوبی و فیلم سه لایه بسته بندی) از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱٫۲۲۴٫۱۵۷ میلیون ریال می باشد (یادداشت های۱-۴۱ و ۲-۴۱).

۵-۲-۷- سایر هزینه های سربار عمدتا شامل مبلغ ۶۸۳٫۳۵۸ میلیون ریال سرانه بهداشت و درمان پرداختی به صندوق بازنشستگی،پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت بابت کارکنان رسمی شرکت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)	۵,۲۳۷,۰۸۲	۳,۷۹۴,۹۸۷
خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)	۲,۲۱۹,۵۶۹	۱,۶۰۳,۴۹۷
حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)	۱,۹۸۰,۴۳۲	۱,۴۱۶,۸۰۲
هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۱-۲-۷)	۶۹۸,۱۰۱	۴۹۳,۵۲۱
مواد وکالای عمومی مصرفی(یادداشت ۲-۲-۷)	۳۱۴,۷۷۰	۲۸۰,۲۱۶
قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۲-۲-۷)	۲۷۳,۷۰۶	۱۲۴,۶۵۱
هزینه استهلاک دارایی ها	۲۱۱,۶۵۴	۱۴۸,۱۳۱
هزینه های تعمیر و نگهدارای داراییها	۱۵,۴۱۴	۸,۲۲۱
مواد شیمیایی مصرفی	۲,۹۸۹	۲,۴۵۶
سایر	۳۵۹,۹۶۸	۲۳۴,۹۸۴
	۱۱,۳۱۳,۶۸۵	۸,۱۰۷,۴۶۶
سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)	(۱۰,۵۴۱,۷۹۶)	(۷,۷۵۲,۸۹۷)
سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۸)	(۷۷۱,۸۸۹)	(۳۵۴,۵۶۹)
	-	-

۱-۳-۷- هزینه های خدمات تخصصی و پیمانکاری مندرج در یادداشت های سربار و هزینه های خدماتی عمدتا شامل هزینه های تامین سرویس ایاب و ذهاب و غذا جهت کارکنان شرکت بوده و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها نسبت به سال مالی قبل می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۶۴۰٫۱۷۶ میلیون ریال از این هزینه مربوط به خرید خدمات تامین سرویس ایاب و ذهاب از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند (اشخاص وابسته) می باشد (یادداشتهای ۱-۴۱ و ۲-۴۱).

آزموده کاران
گزارش

۴-۷- مقایسه مقدار تولید محصولات اصلی در سال 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	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		تن	تن	تن	تن
اتیلن	قابل مصرف	۳۰۶,۶۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۱,۶۸۳	۳۰۴,۳۹۷
پروپیلن	قابل مصرف	۱۲۷,۵۲۸	۱۳۲,۶۸۱	۱۳۵,۷۵۵	۱۴۶,۱۰۹
هیدروکربور چهار کربنه	قابل مصرف	۷۹,۲۰۸	۸۳,۴۲۷	۷۶,۶۶۳	۸۶,۴۹۰
هیدرو کربور خام	قابل مصرف	۱۷۴,۰۷۲	۲۰۱,۸۸۲	۲۰۲,۷۴۹	۲۰۸,۵۴۳
هیدروژن	قابل مصرف و مازاد	۵,۳۳۶	۳,۵۸۰	۳,۳۱۷	۳,۵۵۱
سی اف او	قابل فروش	۲۳,۲۰۰	۳۰,۸۲۳	۳۲,۱۴۸	۳۰,۵۰۸
هیدروکربورهای هیدروژنه	قابل مصرف و مازاد	۱۶۸,۸۳۰	۱۸۶,۲۲۲	۱۸۷,۶۳۱	۱۹۴,۳۸۷
هیدروکربور آ -۸۰	قابل فروش	۴۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۰۰	۱۸۹,۴۶۶	۱۵۹,۶۴۲
پلی پروپیلن	قابل فروش	۷۵,۰۰۰	۹۶,۳۵۷	۹۴,۸۵۱	۹۹,۳۸۲
پلی اتیلن سنگین	قابل فروش	۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۲۱۸	۹۸,۸۵۷	۹۸,۴۸۱
پلی اتیلن سبک	قابل فروش	۷۵,۰۰۰	۷۲,۸۵۰	۷۳,۷۹۴	۷۹,۷۷۶
اتیلن اکساید	قابل مصرف و مازاد	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۸,۷۳۵	۱۰۸,۱۸۶	۱۱۹,۸۲۳
اتیلن گلایکول ها	قابل فروش	۱۱۸,۶۶۰	۸۳,۵۸۱	۸۰,۹۹۶	۸۲,۵۹۱
اسید استیک	قابل مصرف	۳۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۱	۲۱,۷۹۶	۲۲,۰۱۴
وینیل استات	قابل فروش	۳۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۶	۲۸,۷۸۵	۲۸,۸۴۴
بوتادین	قابل مصرف و مازاد	۲۷,۴۳۳	۳۰,۴۳۵	۲۶,۵۱۴	۳۰,۰۷۳
رافینیت بی بی آر	قابل مصرف و مازاد	۲۱,۶۱۳	۲۸,۵۴۳	۲۲,۴۸۰	۲۵,۹۰۸
پلی بوتادین رابر	قابل فروش	۲۵,۹۳۶	۲۶,۶۰۴	۲۵,۲۲۶	۲۷,۸۰۸
دو اتیل هگزانول و بوتانول	قابل فروش	۵۵,۷۰۰	۶۷,۹۶۳	۶۳,۳۴۸	۶۶,۴۷۹
بوتن یک	قابل فروش	۷,۰۰۰	۷,۴۹۳	۷,۷۱۷	۷,۴۱۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار	قابل فروش	۳۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۴	۲۷,۶۵۲	۳۳,۶۰۰
اتوکسیلات ها	قابل فروش	۳۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۷	۵۵,۵۶۴	۵۹,۶۷۱
		۱,۶۴۹,۱۱۶	۱,۸۸۸,۰۳۲	۱,۸۵۵,۱۷۸	۱,۹۱۵,۴۹۲

۱-۴-۷- ظرفیت قابل دسترس با توجه به ظرفیت اسمی تولید شرکت و با ملحوظ نمودن شرایط فنی و اقتصادی واحدهای تولیدی و بر مبنای میانگین تولید واقعی سه سال گذشته محاسبه شده است.

۵-۷- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ ۱۸۰٫۲۸۶ میلیون ریال عمدتا مربوط به ظرفیت استفاده نشده تولید شرکت و بر اساس نسبت تولید واقعی به ظرفیت قابل دسترس و عملی شرکت محاسبه شده و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحد بوتادین و بی بی آر به مبلغ ۱۶۹٫۴۶۵ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سالهای قبل، هزینه های ثابت آن واحد (شامل هزینه بیمه تاسیسات) به مبلغ ۱۰٫۸۲۱ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید در نظر گرفته شده است،افزایش هزینه جذب نشده به دلیل افزایش مبالغ هزینه واحد های مذکور بوده است. (یادداشت ۱۰)

۶-۷- شرکت در سال مالی مورد گزارش و بر اساس مجوز دریافتی از شرکت ملی صنایع پتروشیمی اقدام به واردات و عرضه محصول دو اتیل هگزانول در بورس کالا به منظورمتعادل نمودن بازار این محصول نموده است. توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۷،۸۵۰ تن از محصول مذکور به مبلغ ۱۴٫۴۰۱٫۷۸۲ میلیون ریال از طریق بورس کالا به فروش رسیده است، در پایان سال مالی مورد گزارش مقدار و مبلغ موجودی محصول مذکور به ترتیب ۲،۱۶۴ تن و ۲٫۱۰۵٫۷۰۳ میلیون ریال می باشد. ارز مصرفی جهت واردات محصول دو اتیل هگزانول در سال مالی مورد گزارش ۲۹٫۸۸۷٫۴۲۲ یورو می باشد (یاداشت ۱-۴۰).

آزموده کاران
گزارش

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق، دستمزد و مزایا	۸-۱	۸,۰۵۷,۸۳۳	۶,۵۱۶,۹۹۴	۷,۶۹۵,۸۷۸	۵,۶۰۳,۱۸۶
خدمات تخصصی و پیمانکاری	۸-۲	۷۵۵,۵۹۶	۶۶۶,۵۳۵	۷۵۵,۵۹۶	۶۶۶,۵۳۵
کارمزد خریدهای وارداتی	۸-۶	-	-	۵۱۴,۶۹۴	۵۵۶,۴۳۶
مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی مصرفی	۷-۲-۲	۳۸۶,۴۰۶	۲۰۸,۶۳۰	۳۸۶,۴۰۶	۲۰۸,۶۳۰
هزینه مسئولیت های اجتماعی		۳۳۲,۵۷۵	۵۴۹,۲۲۸	۳۳۲,۵۷۵	۵۴۹,۲۲۸
کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی و سایرکارمزدهای بانکی	۸-۳	۲۲۹,۹۴۳	۱۲۰,۴۳۸	۲۲۶,۸۱۰	۱۲۰,۴۳۸
خدمات دریافتی		۱۴۴,۶۶۳	۱۴۰,۶۲۶	۱۴۴,۶۶۳	۱۴۰,۶۲۶
قطعات و لوازم یدکی مصرفی	۷-۲-۲	۹۶,۳۹۸	۴۷,۸۳۲	۹۶,۳۹۸	۴۷,۸۳۲
استهلاک دارایی ها		۱۷۴,۷۵۹	۱۱۹,۸۰۴	۶۲,۶۲۲	۲۸,۸۸۱
آب، برق و گاز		۵۸,۳۸۹	۴۶,۶۸۱	۵۸,۳۸۹	۴۶,۶۸۱
چاپ، انتشارات وآگهی		۴۹,۴۵۹	۷۶,۵۱۲	۴۹,۴۵۹	۷۶,۵۱۲
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۷-۲-۲	۸۸,۳۶۵	۱۹,۹۴۷	۳۸,۶۷۷	۱۹,۹۴۷
بیمه اموال	۸-۴	۱۳,۹۷۲	۳,۰۵۱	۱۳,۹۷۲	۳,۰۵۱
سهم از هزینه های خدماتی	۷-۳	۷۷۱,۸۸۹	۳۵۴,۵۶۹	۷۷۱,۸۸۹	۳۵۴,۵۶۹
		۱۱,۱۶۰,۲۴۷	۸,۸۷۰,۸۴۷	۱۱,۱۴۸,۰۲۸	۸,۴۲۲,۵۵۲
هزینه های فروش					
کارمزد فروش محصولات صادراتی	۸-۶	۸۴۶,۶۱۴	۲۷۶,۷۱۱	۱,۳۶۴,۵۹۶	۶۶۱,۷۱۶
کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی	۸-۵	۸۷۴,۹۴۸	۳۶۵,۸۸۹	۸۷۴,۹۴۸	۳۶۵,۸۸۹
حمل محصولات صادراتی	۸-۷	۴۳۹,۱۰۸	۶۸۳,۴۴۷	۴۳۹,۱۰۸	۶۸۳,۴۴۷
هزینه گمرکی و اجاره مخازن محصولات صادراتی	۸-۷	۴۲۵,۹۵۵	۵۳۶,۷۶۵	۴۲۵,۹۵۵	۵۳۶,۷۶۵
سایر	۸-۸	۸۲۸,۹۲۶	۴۵۵,۱۹۴	۵۶۱,۱۳۲	۸۴۹,۷۷۶
		۳,۴۱۵,۵۵۱	۲,۳۱۸,۰۰۶	۳,۶۶۵,۷۳۹	۳,۰۹۷,۵۹۳
		۱۴,۵۷۵,۷۹۸	۱۱,۱۸۸,۸۵۳	۱۴,۸۱۳,۷۶۷	۱۱,۵۲۰,۱۴۵

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)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و مزایای کارکنان	۷-۲-۱	۴,۲۱۰,۹۹۶	۳,۵۴۱,۷۰۷	۳,۸۴۹,۰۴۱	۲,۶۲۷,۸۹۹
مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی	۸-۱-۱	۱,۲۰۸,۰۳۴	۸۸۸,۶۸۲	۱,۲۰۸,۰۳۴	۸۸۸,۶۸۲
هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما	۸-۱-۲	۱,۴۵۷,۵۸۲	۱,۰۷۲,۲۶۱	۱,۴۵۷,۵۸۲	۱,۰۷۲,۲۶۱
هزینه خاتمه خدمت	۷-۲-۱	۸۱۵,۸۱۹	۶۴۸,۸۴۹	۸۱۵,۸۱۹	۶۴۸,۸۴۹
حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی		۳۶۵,۴۰۲	۳۶۵,۴۹۵	۳۶۵,۴۰۲	۳۶۵,۴۹۵
		۸,۰۵۷,۸۳۳	۶,۵۱۶,۹۹۴	۷,۶۹۵,۸۷۸	۵,۶۰۳,۱۸۶

۸-۱-۱- مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی مربوط به هزینه مستمری پرداختی به کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد (یادداشت توضیحی ۲-۱۲-۳) در سال ۱۴۰۳ می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۲-۱-۸- هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما شامل خدمات رفاهی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما به مبلغ ۳۶۱،۵۱۵ میلیون ریال، هزینه های درمانی بازنشستگان عادی به مبلغ ۱۷۴،۱۸۱ میلیون ریال و مستمری و غیرمستمری شاغلین نفت و بیمه سهم کارفرما کارکنان تابع قانون تأمین اجتماعی به مبلغ ۲۲۰،۳۸۵ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خدمات تهیه غذای کارکنان		۲۶۳,۹۸۰	۳۰۰,۳۰۶
مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال	۸-۲-۱	۲۶۰,۷۵۲	۱۹۳,۵۶۱
خدمات تخصصی و حق مشاوره		۴۸,۸۳۵	۵۰,۶۹۱
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان		۱۲۸,۱۶۱	۷۰,۲۷۷
سایر		۵۳,۸۶۸	۵۱,۷۰۰
		۷۵۵,۵۹۶	۶۶۶,۵۳۵

۱-۲-۸- افزایش هزینه مواد غذایی مصرفی و خدمات مجتمع رفاهی تفریحی توسکای شمال نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش تعداد میهمانان و افزایش سطح عمومی قیمتها در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۳-۸- افزایش هزینه کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی و سایرکارمزدهای بانکها نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش تعداد ضمانتنامه های بانکی صادره بابت ارائه به تامین کنندگان مواد اولیه و گمرکات و همچنین کارمزد کارشناسی دریافت تسهیلات از بانکها می باشد.

۴-۸- افزایش هزینه بیمه اموال نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.توضیح اینکه بیمه نامه اموال شرکت بصورت ارزی است.

۵-۸- افزایش هزینه کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و بورس انرژی نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش مبلغ فروش و همچنین افزایش نرخ ارز مبنای صدور صورتحساب های فروش در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۶-۸- هزینه کارمزد خرید های وارداتی به مبلغ ۵۱۴ر۶۹۴ میلیون ریال مربوط به کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت نقل و انتقال وجوه ارزی بابت واردات قطعات و لوازم یدکی (یادداشت توضیحی ۲-۴۰) می باشد. همچنین هزینه کارمزد فروش محصولات صادراتی مربوط به کارمزد پرداختی بابت نقل و انتقال وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی شرکت (شامل مبلغ ۵۱۷ر۹۸۲ میلیون ریال کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی- یادداشت توضیحی ۲-۴۱) می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش مبلغ فروش های صادراتی شرکت و افزایش نرخ ارز مبنای تسعیر معاملات در سال مالی مورد گزارش است.

۷-۸- کاهش هزینه حمل محصولات صادراتی و هزینه گمرکی و اجاره مخازن محصولات صادراتی نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از تغییر شرایط تحویل فروش های صادراتی می باشد.

۸-۸- مبلغ ۵۶۱ر۱۳۲ میلیون ریال مندرج در سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتا شامل هزینه تشریفات و مراسم به مبلغ ۱۷۴ر۶۹۰ میلیون ریال، هزینه درمان کارکنان به مبلغ ۱۳۵ر۸۳۷ میلیون ریال، هزینه مأموریت و اقامت مأمورین به مبلغ ۶۰ر۷۲۶ میلیون ریال، هزینه آزمایش فرآورده های صادراتی به مبلغ ۱۰۹ر۶۷۵ میلیون ریال و چاپ و انتشارات به مبلغ ۴۹ر۴۵۹ میلیون ریال می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۹,۳۳۱,۸۵۱	-	۹,۳۳۱,۸۵۱	-
۳,۰۷۶,۹۰۹	-	۳,۰۷۶,۹۰۹	-
۲,۵۲۷,۴۲۲	۲,۵۵۸,۲۳۸	۲,۵۲۷,۴۲۲	۲,۳۸۰,۲۰۸
۳۲,۲۵۱	۷۹۵,۵۷۸	۳۲,۲۵۱	۷۹۵,۵۷۸
۴۹	۶۸۳,۰۹۶	۴۹	۶۱۵
۱۴,۹۶۸,۴۸۲	۴,۰۳۶,۹۱۲	۱۴,۹۶۸,۴۸۲	۳,۱۷۶,۴۰۱

سود حاصل از فروش ضایعات- کاتالیست مستعمل نقره و پودر نقره استحصال شده (یادداشت ۹-۱)
تعدیل نرخ گاز مصرفی در سال ۱۴۰۲
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
تعدیل صورتحسابهای خرید مواد اولیه
سایر

۹-۱- سود حاصل از فروش کاتالیست مستعمل نقره و پودر نقره استحصال شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار- کیلوگرم	بهای فروش	ارزش دفتری	سود حاصل از فروش
۵۹,۰۰۰	۵,۶۸۰,۴۶۵	(۲۴۵,۹۲۷)	۵,۴۳۴,۵۳۸
۵,۲۰۰	۴,۰۱۱,۶۵۳	(۱۱۴,۳۴۰)	۳,۸۹۷,۳۱۳
	۹,۶۹۲,۱۱۸	(۳۶۰,۲۶۷)	۹,۳۳۱,۸۵۱

کاتالیست مستعمل نقره
پودر نقره استحصال شده

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
-	۳۴۵	-	-
۱۸۰,۲۸۶	۱۲۸,۲۷۳	۱۸۰,۲۸۶	۱۲۸,۲۷۳
-	۱۰۸,۵۰۷	-	۱۰۸,۵۰۷
۸۷۸,۶۸۵	۳,۵۸۱,۰۲۰	۸۷۸,۶۸۵	۳,۱۴۹,۱۲۰
۸۶	۸۵,۰۲۴	۸۶	۸۴,۹۰۴
۱,۰۵۹,۰۵۸	۳,۹۰۳,۱۶۹	۱,۰۵۹,۰۵۸	۳,۴۷۰,۸۰۴

استهلاک سرقفلی
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۷)
زیان کاهش ارزش موجودیها
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
سایر

گزارش آزموده کاران

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های مالی	۱,۴۷۴,۸۴۰	-

۱۲- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۳۹۸,۶۶۲	۲,۹۸۲,۴۱۴	۱,۳۹۸,۶۶۲	۲,۴۵۴,۷۷۴
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرعملیاتی	۹۶۲,۲۹۵	۵۰۷,۹۰۳	۹۶۲,۲۹۵	۲۱۰,۲۷۰
درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ....) (یادداشت ۱-۱۲)	۹۹۷,۸۳۷	۱,۰۷۶,۳۲۳	۹۹۷,۸۳۷	۱,۰۷۶,۳۲۳
سود سهام سایر شرکتها (یادداشت ۲-۱۲)	۴۵,۳۳۵	۱۲,۸۲۴	۴۵,۳۳۵	۱۲,۸۲۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۳-۱۲)	۱,۲۱۹,۰۶۵	۷۷۶,۰۱۵	۱,۲۱۹,۰۶۵	۷۷۶,۰۱۵
درآمد اجاره مخازن	۷۰,۷۲۰	۴۶۲,۶۴۱	۷۰,۷۲۰	۴۶۲,۶۴۱
سود حاصل از فروش اقساطی و جرایم تاخیر واریزی مشتریان	۶۱۹,۳۵۴	۱۱۷,۵۰۵	۶۱۹,۳۵۴	۱۱۷,۵۰۵
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۵۵,۸۷۵	-	۵۵,۸۷۵
مالیات ارزش افزوده، جرایم مالیات عملکرد و سه در هزار اتاق بازرگانی و حسابرسی بیمه ای سالهای قبل	(۱,۸۹۹,۱۷۸)	(۹۶۸,۷۸۶)	(۱,۸۹۹,۱۷۸)	(۹۶۸,۷۸۶)
سایر	۴۳۴,۳۹۴	۴۱۸,۱۶۰	۳۰۱,۸۸۳	۴۱۹,۱۴۲
	۳,۸۴۸,۴۸۳	۵,۴۴۰,۸۷۴	۳,۷۱۵,۹۷۲	۴,۶۱۶,۵۸۳

۱-۱۲- درآمد حاصل از بسته بندی مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

۲-۱۲- سود سهام سایر شرکتها مربوط به سود سرمایه گذاری در سهام شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۲۲ر۷۵۰ میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۶ر۷۱۱ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۲- درآمد ارائه خدمات عمدتاً شامل درآمد حاصل از ارائه خدمات مسکن و غذا در مجتمع توسکای شمال به مبلغ ۸۵۶ر۹۱۷ میلیون ریال، درآمد حاصل از ارائه خدمات واحد رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۳۰۸ر۸۵۵ میلیون ریال و درآمد حاصل از ارائه خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۲۳ر۰۸۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۴,۱۲۱,۴۸۵	۱۸,۵۲۱,۵۳۶	۴,۹۶۷,۷۰۸	۱۸,۹۷۴,۲۸۳
اثر مالیاتی	۴۲,۴۴۷	(۵,۰۲۸,۴۰۸)	۴۲,۴۴۷	(۵,۰۲۸,۴۰۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی	-	۷۲,۰۰۸	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت	۴,۱۶۳,۹۳۲	۱۳,۵۶۵,۱۳۶	۵,۰۱۰,۱۵۵	۱۳,۹۴۵,۸۷۵
سود غیرعملیاتی	۲,۳۷۳,۶۴۳	۵,۴۴۰,۸۷۴	۲,۲۴۱,۱۳۲	۴,۶۱۶,۵۸۳
اثر مالیاتی	(۴۶۸,۸۳۹)	(۹۲۲,۳۷۱)	(۴۶۸,۸۳۹)	(۹۲۲,۳۷۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیرعملیاتی	-	(۳۲۵,۲۸۸)	-	-
سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۹۰۴,۸۰۴	۴,۱۹۳,۲۱۵	۱,۷۷۲,۲۹۳	۳,۶۹۴,۲۱۲
سود خالص	۶,۴۹۵,۱۲۸	۲۳,۹۶۲,۴۱۰	۷,۲۰۸,۸۴۰	۲۳,۵۹۰,۸۶۶
اثر مالیاتی	(۴۲۶,۳۹۲)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)	(۴۲۶,۳۹۲)	(۵,۹۵۰,۷۷۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص	-	(۲۵۳,۲۸۰)	-	-
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت	۶,۰۶۸,۷۳۶	۱۷,۷۵۸,۳۵۱	۶,۷۸۲,۴۴۹	۱۷,۶۴۰,۰۸۷

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۲۴,۵۱۰,۹۰۵)	(۲۱,۶۷۱,۰۶۶)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸,۰۳۹,۴۸۹,۰۹۵	۸,۰۴۲,۳۲۸,۹۳۴

گزارش آزموده کاران

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴- گروه

(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 پرداختهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۹۰۶,۲۵۳	۷۳۲,۶۹۶	۴۷,۸۲۰	۱۰,۳۰۴,۸۸۷	۳,۶۴۹,۹۲۴	۵,۲۰۸,۸۳۳	۲۵۱,۷۱۱	۷۲۳,۳۸۶	۱۹۴,۱۳۰	۲۳,۰۱۹,۶۴۰	(۳۷,۲۲۱)	۱,۵۰۳,۹۳۹	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲۶,۸۰۹,۲۴۷
افزایش	-	۴۵۴,۰۸۴	۱۱۰۶۱	۶۰۶,۳۳۰	۵۰۸,۸۰۶	۱۳,۷۵۸	۴۰۶,۷۲۱	۲۶۰,۰۴۸	۴۵,۰۴۲	۲,۳۰۵,۸۵۰	۳,۵۴۱,۷۱۳	۱,۵۲۰,۵۷۸	-	۷,۳۶۸,۱۴۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۵,۵۸۴)	-	-	(۵,۵۸۴)	-	-	-	(۵,۵۸۴)
سایر تغییرات	-	-	-	-	-	(۵۲,۶۴۷)	(۶۹۵)	-	-	(۵۳,۳۴۲)	(۱,۴۴۷)	(۷,۲۰۹)	(۲۱۷,۸۷۱)	(۲۷۹,۸۶۹)
نقل و انتقالات	-	۷۹,۳۳۶	-	-	۶۸۰,۷۶۳	۳۷۸,۵۴۱	--	۸۲۱	--	۱,۱۳۹,۴۶۱	-	(۷۶۰,۹۲۰)	(۳۷۸,۵۴۱)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۰۶,۲۵۳	۱,۲۶۶,۱۱۶	۵۸,۸۸۱	۱۰,۹۱۱,۲۱۷	۴,۸۳۹,۴۹۳	۵,۵۴۸,۴۸۵	۶۵۲,۱۵۳	۹۸۴,۲۵۵	۲۳۹,۱۷۲	۲۶,۴۰۶,۰۲۵	۳,۵۰۳,۰۴۵	۲,۲۵۶,۳۸۸	۱,۷۲۶,۴۷۷	۳۳,۸۹۱,۹۳۵
افزایش	--	۱,۵۱۰,۵۷۹	۶۶,۴۷۹	۱,۴۶۵,۶۶۷	۷۹۵,۷۵۴	–	۵۹۱,۲۵۰	۴۶۸,۳۱۵	۳۵۸,۷۶۰	۵,۲۵۶,۸۰۴	۶,۷۴۴,۰۰۱	۴۱۳,۳۸۰	۱,۴۸۳,۷۵۳	۱۳,۸۹۷,۹۳۸
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۴۸۱,۱۵۹)	--	-	--	(۴۸۱,۱۵۹)	-	-	-	(۴۸۱,۱۵۹)
تعدیلات- یادداشت ۱-۱-۱۴	(۷۹۷,۳۸۷)	(۳۰۰,۵۳۸)	(۶۷)	-	(۶,۸۹۳)	-	(۱۱۵,۶۸۶)	(۷,۹۶۹)	-	(۱,۲۲۸,۵۴۰)	-	(۴۶۸,۰۴۰)	-	(۱,۶۹۶,۵۸۰)
سایر تغییرات	۱	-	-	-	(۲۳,۴۲۶)	-	-	(۳۵)	-	(۲۳,۴۶۰)	-	-	-	(۲۳,۴۶۰)
نقل و انتقالات	(۹۸,۷۷۲)	۱۸۳,۸۸۷	-	۱۷۴,۰۹۴	(۱۷۴,۰۹۴)	۲۸,۹۹۶	-	۱,۲۳۵	-	۱۱۵,۳۴۶	-	(۸۶,۳۵۰)	(۲۸,۹۹۶)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۱۰,۰۹۵	۲,۶۶۰,۰۴۴	۱۲۵,۲۹۳	۱۲,۵۵۰,۹۷۸	۵,۴۳۰,۸۳۴	۵,۰۹۶,۳۲۲	۱,۱۲۷,۷۱۷	۱,۴۲۵,۸۰۱	۵۹۷,۹۳۲	۳۰,۰۴۵,۰۱۶	۱۰,۲۴۷,۰۴۶	۲,۱۱۵,۳۷۸	۳,۱۸۱,۲۳۴	۴۵,۵۸۸,۶۷۴

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود هر تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	–	۵۷۲,۲۳۱	۳۶,۹۵۲	۷,۴۲۹,۴۸۷	۱,۳۶۹,۱۶۱	۱,۱۵۹,۰۵۲	۱۴۸,۰۱۸	۴۶۲,۲۴۴	۹۸,۹۶۸	۱۱,۲۷۶,۱۱۳	–	–	–	۱۱,۲۷۶,۱۱۳
استهلاک	–	۱۵,۲۶۲	۳,۱۸۶	۶۱۶,۷۳۶	۳۹۲,۸۸۸	۵۶۸,۰۵۵	۷۹,۱۱۸	۸۷,۲۷۸	۲۹,۵۴۳	۱,۷۹۲,۰۶۶	–	–	–	۱,۷۹۲,۰۶۶
واگذار شده	–	–	–	–	–	–	(۵,۵۸۴)	–	–	(۵,۵۸۴)	–	–	–	(۵,۵۸۴)
سایر تغییرات	–	–	–	–	–	(۵۲,۶۴۸)	–	–	–	(۵۲,۶۴۸)	–	–	–	(۵۲,۶۴۸)
نقل و انتقالات	–	۲۳۱	–	–	(۹۹۳)	–	–	۷۶۲	–	–	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	–	۵۸۷,۷۲۴	۴۰,۱۳۸	۸,۰۴۶,۲۲۳	۱,۷۶۱,۰۵۶	۱,۶۷۴,۴۵۹	۲۲۱,۵۵۲	۵۵۰,۲۸۴	۱۲۸,۵۱۱	۱۳,۰۰۹,۹۴۷	–	–	–	۱۳,۰۰۹,۹۴۷
افزایش	–	۳۲۹,۳۷۸	۶,۸۹۲	۴۹۸,۴۳۲	۴۵۶,۴۹۷	۶۲۳,۳۱۸	۲۰۶,۸۲۶	۲۴۴,۷۳۴	۵۷,۹۸۹	۲,۴۲۴,۰۶۶	–	–	–	۲,۴۲۴,۰۶۶
واگذار شده	–	–	–	–	–	(۲۳۵,۲۳۲)	–	–	–	(۲۳۵,۲۳۲)	–	–	–	(۲۳۵,۲۳۲)
تعدیلات- یادداشت ۱-۱-۱۴	–	(۹,۱۹۸)	–	–	(۷,۵۶۱)	–	(۷,۰۱۳)	(۴,۸۴۰)	–	(۲۸,۶۱۲)	–	–	–	(۲۸,۶۱۲)
سایر تغییرات	–	–	–	–	(۵,۸۵۶)	–	–	(۳۵)	–	(۵,۸۹۱)	–	–	–	(۵,۸۹۱)
نقل و انتقالات	–	–	–	۴۵,۵۴۳	(۴۵,۵۴۳)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	–	۹۰۷,۹۰۴	۴۷,۰۳۰	۸,۵۹۰,۱۹۸	۲,۱۵۸,۵۹۳	۲,۰۶۲,۵۴۵	۴۲۱,۳۶۵	۷۹۰,۱۴۳	۱۸۶,۵۰۰	۱۵,۱۶۴,۲۷۸	–	–	–	۱۵,۱۶۴,۲۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۱۰,۰۹۵	۱,۷۵۲,۱۴۰	۷۸,۲۶۳	۳,۹۶۰,۷۸۰	۳,۲۷۲,۲۴۱	۳,۰۳۳,۷۷۷	۷۰۶,۳۵۲	۶۵۵,۶۵۸	۴۱۱,۴۳۲	۱۴,۸۸۰,۷۳۸	۱۰,۲۴۷,۰۴۶	۲,۱۱۵,۳۷۸	۳,۱۸۱,۲۳۴	۳۰,۴۲۴,۳۹۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۰۶,۲۵۳	۶۷۸,۳۹۲	۱۸,۷۴۳	۲,۸۶۴,۹۹۴	۳,۰۷۸,۴۳۷	۳,۸۷۴,۰۲۶	۴۳۰,۶۰۱	۴۳۳,۹۷۱	۱۱۰,۶۶۱	۱۳,۳۹۶,۰۷۸	۳,۵۰۳,۰۴۵	۲,۲۵۶,۳۸۸	۱,۷۲۶,۴۷۷	۲۰,۸۸۱,۹۸۸

۱-۱-۱۴- تعدیلات مربوط به خروج دارایی های ثابت شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم از دارایی های ثابت گروه به دلیل از دست رفتن کنترل شرکت مزبور می باشد.

گزارش آزموده کاران

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- شرکت

(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	دارایی‌های در جریان تکمیل	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۱۰,۰۹۴	۲۶۵,۵۵۱	۴۷,۷۵۳	۱۰,۳۰۴,۸۸۷	۳,۶۴۳,۰۳۱	۵,۲۰۸,۸۳۳	۲۳۶,۸۹۷	۷۱۳,۰۸۰	۱۹۴,۱۳۰	۲۱,۶۲۴,۲۵۶	۱,۴۴۷	۱,۱۴۹,۶۱۳	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲۵,۰۹۸,۲۰۵
افزایش	–	۱۶۱,۸۳۴	۱۱,۰۶۱	۶۰۶,۳۳۰	۵۰۸,۸۰۶	۱۳,۷۵۸	۴۰۶,۲۰۱	۲۵۷,۷۴۴	۴۵,۰۴۲	۲,۰۱۰,۷۷۶	۳,۵۴۱,۷۱۳	۱,۴۱۰,۹۵۰	–	۶,۹۶۳,۴۳۹
واگذار شده	–	–	–	–	–	–	(۵,۵۸۴)	–	–	(۵,۵۸۴)	–	–	–	(۵,۵۸۴)
تعدیلات	–	–	–	–	–	(۵۲,۶۴۷)	(۶۹۵)	–	–	(۵۳,۳۴۲)	(۱,۴۴۷)	(۱۱,۲۹۵)	(۲۱۷,۸۷۱)	(۲۸۳,۹۵۵)
نقل و انتقالات	–	۷۹,۳۳۶	–	–	۶۸۰,۷۶۳	۳۷۸,۵۴۱	–	۸۲۱	–	۱,۱۳۹,۴۶۱	–	(۷۶۰,۹۲۰)	(۳۷۸,۵۴۱)	–
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۱۰,۰۹۴	۵۰۶,۷۲۱	۵۸,۸۱۴	۱۰,۹۱۱,۲۱۷	۴,۸۳۲,۶۰۰	۵,۵۴۸,۴۸۵	۶۳۶,۸۱۹	۹۷۱,۶۴۵	۲۳۹,۱۷۲	۲۴,۷۱۵,۵۶۷	۳,۵۴۱,۷۱۳	۱,۷۸۸,۳۴۸	۱,۷۲۶,۴۷۷	۳۱,۷۷۲,۱۰۵
افزایش	–	۲۲۴,۹۵۷	۶۶,۴۷۹	۱,۴۶۵,۶۶۷	۷۹۵,۷۵۴	–	۳۵۹,۸۷۸	۳۳۹,۷۲۰	۳۵۸,۷۶۰	۳,۶۱۱,۲۱۵	۶,۷۰۵,۲۳۳	۴۱۳,۳۸۰	۱,۴۸۳,۷۵۳	۱۲,۲۱۳,۶۸۱
واگذار شده	–	–	–	–	–	(۴۸۱,۱۵۹)	–	–	–	(۴۸۱,۱۵۹)	–	–	–	(۴۸۱,۱۵۹)
سایر تغییرات	۱	–	–	–	(۲۳,۴۲۶)	–	–	(۳۵)	–	(۲۳,۴۶۰)	–	–	–	(۲۳,۴۶۰)
نقل و انتقالات	–	۸۵,۱۱۵	–	۱۷۴,۰۹۴	(۱۷۴,۰۹۴)	۲۸,۹۹۶	–	۱,۲۳۵	–	۱۱۵,۳۴۶	–	(۸۶,۳۵۰)	(۲۸,۹۹۶)	–
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۱۰,۰۹۵	۸۱۶,۷۹۳	۱۲۵,۲۹۳	۱۲,۵۵۰,۹۷۸	۵,۴۳۰,۸۳۴	۵,۰۹۶,۳۲۲	۹۹۶,۶۹۷	۱,۳۱۲,۵۶۵	۵۹۷,۹۳۲	۲۷,۹۳۷,۵۰۹	۱۰,۲۴۷,۰۴۶	۲,۱۱۵,۳۷۸	۳,۱۸۱,۲۳۴	۴۳,۴۸۱,۱۶۷

آزمونه کاران گزارش

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(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 مفروشات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	–	۱۸۴,۹۰۹	۳۶,۹۵۲	۷,۴۲۹,۴۸۷	۱,۳۶۱,۷۲۲	۱,۱۵۹,۰۵۲	۱۳۳,۹۸۹	۴۴۹,۷۴۷	۹۸,۹۶۸	۱۰,۸۵۴,۸۲۶	–	–	–	۱۰,۸۵۴,۸۲۶
استهلاک	–	۱۳,۵۲۴	۳,۱۸۶	۶۱۶,۷۳۶	۳۹۲,۷۶۶	۵۶۸,۰۵۵	۶۶,۰۹۶	۸۶,۲۵۹	۲۹,۵۴۳	۱,۷۷۶,۱۶۵	–	–	–	۱,۷۷۶,۱۶۵
واگذار شده	–	–	–	–	–	–	(۵,۵۸۴)	–	–	(۵,۵۸۴)	–	–	–	(۵,۵۸۴)
سایر تغییرات	–	–	–	–	–	(۵۲,۶۴۸)	–	–	–	(۵۲,۶۴۸)	–	–	–	(۵۲,۶۴۸)
نقل و انتقالات	–	۲۳۱	–	–	(۹۹۳)	–	–	۷۶۲	–	–	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	–	۱۹۸,۶۶۴	۴۰,۱۳۸	۸,۰۴۶,۲۲۳	۱,۷۵۳,۴۹۵	۱,۶۷۴,۴۵۹	۱۹۴,۵۰۱	۵۳۶,۷۶۸	۱۲۸,۵۱۱	۱۲,۵۷۲,۷۵۹	–	–	–	۱۲۵۷۲۷۵۹
افزایش	–	۲۳,۹۱۶	۶,۸۹۲	۴۹۸,۴۳۲	۴۵۶,۴۹۷	۶۲۳,۳۱۸	۱۲۲,۷۱۸	۱۴۳,۸۱۰	۵۷,۹۸۹	۱,۹۳۳,۵۷۲	–	–	–	۱,۹۳۳,۵۷۲
واگذار شده	–	–	–	–	–	(۲۳۵,۲۳۲)	–	–	–	(۲۳۵,۲۳۲)	–	–	–	(۲۳۵,۲۳۲)
سایر تغییرات	–	–	–	–	(۵,۸۵۶)	–	–	(۳۵)	–	(۵,۸۹۱)	–	–	–	(۵,۸۹۱)
نقل و انتقالات	–	–	–	۴۵,۵۴۳	(۴۵,۵۴۳)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	–	۲۲۲,۵۸۰	۴۷,۰۳۰	۸,۵۹۰,۱۹۸	۲,۱۵۸,۵۹۳	۲,۰۶۲,۵۴۵	۳۱۷,۲۱۹	۶۸۰,۵۴۳	۱۸۶,۵۰۰	۱۴,۲۶۵,۲۰۸	–	–	–	۱۴,۲۶۵,۲۰۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۱۰,۰۹۵	۵۹۴,۲۱۳	۷۸,۲۶۳	۳,۹۶۰,۷۸۰	۳,۲۷۲,۲۴۱	۳,۰۳۳,۷۷۷	۶۷۹,۴۷۸	۶۳۲,۰۲۲	۴۱۱,۴۳۲	۱۳,۶۷۲,۳۰۱	۱۰,۲۴۷,۰۴۶	۲,۱۱۵,۳۷۸	۳,۱۸۱,۲۳۴	۲۹,۲۱۵,۹۵۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۱۰,۰۹۴	۳۰۸,۰۵۷	۱۸,۶۷۶	۲,۸۶۴,۹۹۴	۳,۰۷۹,۱۰۵	۳,۸۷۴,۰۲۶	۴۴۲,۳۱۸	۴۳۴,۸۷۷	۱۱۰,۶۶۱	۱۲,۱۴۲,۸۰۸	۳,۵۴۱,۷۱۳	۱,۷۸۸,۳۴۸	۱,۷۲۶,۴۷۷	۱۹,۱۹۹,۳۴۶

۱-۲-۱۴- دارایی های ثابت مشهود نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ ۸۶۹ر۱۵۰ر۰۰۰ یورو (معادل مبلغ ۶۵۲ر۵۵۱ر۷۳۶ میلیون ریال) و دارایی های ثابت مشهود نواحی غیرصنعتی نیز تا مبلغ ۲ر۲۸۶ر۲۷۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۱۴- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان شرکت به مبلغ ۳۱۰ر۰۷۲ میلیون ریال عمدتا بابت ساخت ساختمان جدید کارت ساعت به مبلغ ۷۶۴ر۴۰ میلیون ریال، بازسازی مهمانسرای شماره ۱ شهر مهاجران به مبلغ ۹۱۹ر۱۰۶میلیون ریال، ساختمان جدید آزمایشگاه واحد دی ام به مبلغ ۲۳۴ر۴ میلیون ریال، ساخت سوله انبار یارد به مبلغ ۳۰۴ر۲۹ میلیون ریال ،بازسازی استخر شهر مهاجران به مبلغ۱۳۶ر۲۶ میلیون ریال، خرید ۵دستگاه کانکس سرویس بهداشتی به مبلغ۶۰۰ر۱۷ میلیون ریال ، باز سازی محوطه مجتمع توسکا به مبلغ۸۲۰ر۴۴میلیون ریال و بازسازی محوطه چمن شهر مهاجران به مبلغ ۶۵۸ر۲۱ میلیون ریال می باشد. همچنین افزایش ساختمان گروه عمدتا مربوط به آثار تفاوت تسعیر ارز ساختمان های متعلق به شرکت های فرعی است.

۳-۲-۱۴- افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ ۴۶۵ر۶۶۷ر۱میلیون ریال عمدتا بابت مبلغ ۳۸۰ر۲۰۶ میلیون ریال بابت سیستم DCS و سیستم ESD اتاق کنترل واحد اتیلن اکساید، ساخت رآکتور شماره ۵ واحد اتواکسیلات به مبلغ ۱۰۴ر۹۰۸ میلیون ریال،ساخت رآکتور R-۱۱۰ واحد اتیلن اکسایدبه مبلغ ۴۸۱ر۵۶۷ میلیون ریال، تعمیر اساسی توربو اکسپندر کلد سکشن القین به مبلغ ۳۳۱ر۳۸۶ میلیون ریال و تعمیر اساسی برج آیزومر(۱۰۰۳) واحد دو اتیل هگزانول به مبلغ ۱۳۴ر۰۵۳ میلیون ریال میباشد.

۴-۲-۱۴- افزایش تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات به مبلغ ۷۹۵ر۷۵۴ میلیون ریال عمدتا بابت خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۱۸۰ر۴۵۵ میلیون ریال، پمپ ها و الکتروموتور ها به مبلغ ۳ر۲۳۵ میلیون ریال و مبلغ ۶۶ر۷۹۰ میلیون ریال بابت ساخت مخزن تحت فشار واحد اتیلن اکساید است.

۱۴-۲-۵- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ۳۵۹٫۸۷۸ میلیون ریال شامل مبلغ۳۶٫۶۹۶ میلیون ریال بابت خرید ۲ دستگاه تانکر سه محور حمل گاز، مبلغ ۳۹٫۶۸۲ میلیون ریال بابت خریدسه دستگاه کفی سه محور، خرید ۷دستگاه لیفتراک به مبلغ۲۴۳٫۰۰۰ میلیون ریال ، خرید دو دستگاه خودرو کی ام سی به مبلغ۲۹٫۰۰۰ میلیون ریال وخرید دو دستگاه پژو پارس به مبلغ۱۱٫۰۰۵ میلیون ریال میباشد.

۱۴-۲-۶- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۳۹٫۷۲۰ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ ۶۵٫۷۷۶ میلیون ریال، خرید تجهیزات سرمایشی و گرمایشی به مبلغ ۴۷٫۷۴۲ میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه ۵۸٫۶۱۶ میلیون ریال، اثاثه اداری به مبلغ ۸۱٫۶۴۳ میلیون ریال، خرید وسایل صوتی و تصویری به مبلغ ۲۰٫۷۴۳میلیون ریال است.

۱۴-۲-۷- افزایش ابزارآلات و ادوات به مبلغ ۳۵۸٫۷۶۰ میلیون ریال عمدتا مربوط به خرید یک دستگاه ویدوسکوپ به مبلغ ۱۶۱،۰۸۴ میلیون ریال، خرید انواع جیم پلاک به مبلغ ۴۰٫۱۸۹ میلیون ریال، خرید دو دستگاه جرقه زن کوره به مبلغ ۲٫۵۵۰ میلیون ریال، خرید ۱۰ دستگاه ترکمتر هیدرولیکی به مبلغ ۲۹٫۲۹۲ میلیون ریال، خرید ابزار باغبانی به مبلغ ۴٫۳۳۵ میلیون ریال، خرید ۴ دستگاه چکش بادی به مبلغ ۵٫۶۰۰ میلیون ریال، خریدانواع دریل صنعتی به مبلغ ۱۷٫۰۸۰ میلیون ریال، خرید پمپ ۲۸۰۰ بار هیدرولیکی به مبلغ ۳۷،۰۰۰ میلیون ریال و خرید۲۰ دستگاه انواع مولتی متر به مبلغ۵٫۶۱۵ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲-۸- 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.

۱۴-۲-۹- 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 ۱-۴۲)	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
طرح جامع پساب (یادداشت ۱-۹-۲-۱۴)	۳۶	۲۸	۱۴۰۴	۴,۲۶۸,۵۹۹	۱,۳۳۷,۲۸۲	۱,۱۰۳,۵۸۰
نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن سبک	۸۷	۸۷	۱۴۰۴	۷۷,۱۲۷	۴۴۸,۷۲۲	۳۷۷,۵۴۷
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۹۹	۹۹	۱۴۰۴	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۹۴۷	۱۲۲,۹۴۷
پروژه احداث تاسیسات تولید هیدروکربور آ۹۵	۹۷	۹۷	۱۴۰۴	۱۲۵,۶۲۲	۶۲,۷۸۹	۶۲,۷۸۹
پروژه ساخت دو دستگاه مخازن کروی سقف ثابت	۴۶	۴۶	۱۴۰۵	۲,۹۳۰,۳۴۵	۹۱,۴۱۷	۹۱,۱۷۹
سایر پروژه ها (یادداشت ۲-۹-۲-۱۴)	–	–	متعدد	۲۳,۰۲۵,۴۸۶	۵۲,۲۲۱	۳۰,۳۰۶
				۳۰,۵۴۹,۱۷۹	۲,۱۱۵,۳۷۸	۱,۷۸۸,۳۴۸

۱۴-۲-۹-۱- طرح جامع پساب جهت کاهش دورریزهای پساب مجتمع به حوضچه های تبخیر و کاهش برداشت از منابع آبی در دسترس در منطقه و درراستای انجام مسئولیت های اجتماعی صورت می گیرد، این پروژه شامل بهره گیری از تکنولوژی ای دی آر می باشد. مخارج انجام یافته طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۳۳٫۷۰۲ میلیون ریال مربوط به پرداخت صورت وضعیت های مرتبط با قرارداد فیمابین شرکت و شرکت مجری طرح بر اساس قرارداد منعقده فیمابین می باشد.

۱۴-۲-۹-۲- سایر پروژه ها شامل پروژه استحصال بنزن به مبلغ ۵۰٫۹۰۳ میلیون ریال و پروژه بازسازی سینمای شهر مهاجران به مبلغ ۱۸٫۱ میلیون ریال می باشد.

آزموده کاران گزارش

۱۰-۲-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	مبلغ ارزی- درهم	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت الاتجاه الواحد للتجاره العامه	۱-۱۰-۲-۱۴	۷۸,۸۴۱,۳۱۳	۸,۶۶۲,۶۰۷	۱,۹۷۱,۴۲۱
محمد کریم کریم نژاد	۲-۱۰-۲-۱۴	۵,۹۱۲,۹۰۰	۶۵۳,۰۸۱	۶۳۸,۹۳۴
شرکت صنعتی و مهندسی استیم	۳-۱۰-۲-۱۴	-	۴۶۵,۶۷۹	۴۶۵,۶۷۹
شرکت مهندسی انرشیمی	۳-۱۰-۲-۱۴	-	۴۶۵,۶۷۹	۴۶۵,۶۷۹
			۱۰,۲۴۷,۰۴۶	۳,۵۴۱,۷۱۳

۱-۱۰-۲-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای به شرکت الاتجاه الواحد للتجاره العامه شامل پیش پرداخت خرید ۸۰ دستگاه کشنده به مبلغ ۶ر۶۶۹ر۵۴۹ میلیون ریال (معادل ریال مبلغ ۶۰ر۴۰۰ر۰۰۰ درهم)، پیش پرداخت خرید ۵ دستگاه جرثقیل ۳۰ تن به مبلغ ۱ر۲۸۷ر۶۹۱ میلیون ریال (معادل ریال مبلغ ۱۲ر۰۰۰ر۰۰۰ درهم)، پیش پرداخت خرید یک دستگاه واتر جت به مبلغ ۴۹۴ر۹۴۸ میلیون ریال (معادل ریال مبلغ ۴ر۴۹۲ر۹۵۰ درهم) ، پیش پرداخت خرید ۷ دستگاه لیفتراک به مبلغ ۱۴۱ر۴۴۵ میلیون ریال (معادل ریال مبلغ ۱ر۳۳۳ر۰۰۰ درهم) و هزینه های مربوط به سفارشات فوق به مبلغ ۶۸ر۹۷۴ میلیون ریال (معادل ریال مبلغ ۶۱۵ر۳۶۳ درهم) می باشد. توضیح اینکه در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای ۸۰ دستگاه کشنده و ۷ دستگاه لیفتراک که در گمرکات بندرعباس و اراک مستقر بوده و عملیات ترخیص آنها در جریان است ، سایر اقلام خریداری شده به شرح فوق تحویل شرکت شده و جهت آنها رسید انبار موقت صادر شده است.

۲-۱۰-۲-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای به آقای محمد کریم کریم نژاد بابت خرید ۴ دستگاه جرثقیل ۱۰ تن به مبلغ ۵ر۸۰۰ر۰۰۰ درهم امارات معادل مبلغ ۶۳۸ر۹۳۴ میلیون ریال و هزینه های خرید به مبلغ ۱۱۲ر۹۰۰ درهم امارات معادل مبلغ ۱۴ر۱۴۷ میلیون ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تحویل شرکت شده و جهت آنها رسید انبار موقت صادر شده است.

۳-۱۰-۲-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای به شرکتهای صنعتی و مهندسی استیم و مهندسی انر شیمی مربوط به پروژه استحصال بنزن است.

۱۵- سرقفلی

۱-۱۵- سرقفلی مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد که با توجه به از دست رفتن کنترل و تبدیل آن به شرکت وابسته از حسابها حذف گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای سال	-	۶,۸۹۰
استهلاک انباشته در ابتدای سال	-	(۴,۴۸۰)
استهلاک سال	-	(۳۴۵)
مبلغ دفتری در پایان سال	-	۲,۰۶۵

آزموده کاران
گزارش

۱۶- دارایی های نامشهود

۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸۹,۸۴۷	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۸۵,۳۳۰
افزایش	۴۷,۹۳۶	–	–	–	–	–	۴۷,۹۳۶
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۷,۷۸۳	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۲۳۳,۲۶۶
افزایش	۸,۴۰۰	۴۲۳	–	–	–	–	۸,۸۲۳
تعدیلات	(۱,۱۴۸)	(۲۲۸)	(۸۷,۹۱۷)	–	–	–	(۸۹,۲۹۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	–	–	–	(۳۵۵)	(۳۵۵)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۵,۰۳۵	۲,۳۱۵	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۲۲۸	۱۵۲,۴۴۱
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۵۸,۱۹۵	–	–	–	–	–	۵۸,۱۹۵
استهلاک	۱۴,۸۷۱	–	–	–	–	–	۱۴,۸۷۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۳,۰۶۶	–	–	–	–	–	۷۳,۰۶۶
افزایش	۲۵,۹۷۴	–	–	–	–	–	۲۵,۹۷۴
تعدیلات	(۵۰۹)	–	–	–	–	–	(۵۰۹)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۸,۵۳۱	–	–	–	–	–	۹۸,۵۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۶,۵۰۴	۲,۳۱۵	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۲۲۸	۵۳,۹۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۴,۷۱۷	۲,۱۲۰	۸۹,۴۶۲	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۵۸۳	۱۶۰,۲۰۰

۱-۱-۱۶- تعدیلات مربوط به خروج شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم از شمولیت تلفیق و تبدیل آن از شرکت فرعی به شرکت وابسته می باشد.

آزموده کاران گزارش

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸۹,۱۷۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۹۶,۵۱۲
افزایش	۴۷,۶۳۰	–	–	–	–	–	۴۷,۶۳۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۶,۸۰۴	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۱۴۴,۱۴۲
افزایش	۸,۴۰۰	۴۲۳	–	–	–	–	۸,۸۲۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	–	–	–	(۳۵۵)	(۳۵۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۵,۲۰۴	۲,۵۴۳	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	–	۱۵۲,۶۱۰
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۵۸,۱۳۹	–	–	–	–	–	۵۸,۱۳۹
افزایش	۱۴,۵۸۷	–	–	–	–	–	۱۴,۵۸۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۲,۷۲۶	–	–	–	–	–	۷۲,۷۲۶
افزایش	۲۵,۹۷۴	–	–	–	–	–	۲۵,۹۷۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۹۸,۷۰۰	–	–	–	–	–	۹۸,۷۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۶,۵۰۴	۲,۵۴۳	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	–	۵۳,۹۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۴,۰۷۸	۲,۱۲۰	۱,۵۴۵	۱,۴۸۸	۱,۸۳۰	۳۵۵	۷۱,۴۱۶

آزموده کاران
گزارش

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۷-۱-۲	۱,۶۶۶,۲۰۲	–	۱,۶۶۶,۲۰۲	۳۰۰,۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷-۱-۳	۳۲۱,۱۰۰	(۶۳۴)	۳۲۰,۴۶۶	۲۹۳,۹۵۵
		۱,۹۸۷,۳۰۲	(۶۳۴)	۱,۹۸۶,۶۶۸	۵۹۴,۰۶۰
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۷-۱-۱	۶۸,۳۹۵	–	۶۸,۳۹۵	۱,۴۱۲,۷۸۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۷-۱-۲	۱,۶۶۶,۲۰۲	–	۱,۶۶۶,۲۰۲	۳۰۰,۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷-۱-۳	۲۸۰,۴۸۹	(۶۳۴)	۲۷۹,۸۵۵	۲۷۹,۸۵۵
		۲,۰۱۵,۰۸۶	(۶۳۴)	۲,۰۱۴,۴۵۱	۱,۹۹۲,۷۴۳

۱-۱۷- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده بورس / فرابورس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								
۲-۱-۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته								
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) -یادداشت ۴-۲-۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	-	۳۰۰,۱۰۵	-	۳۰۰,۱۰۵	-
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل تشم (سهامی خاص) -یادداشت ۱-۲-۱۷	۱,۳۶۱,۵۴۱,۸۹۷	۳۸.۵۳	۱,۳۶۶,۰۹۷	-	۱,۳۶۶,۰۹۷	-	-	-
			۱,۶۶۶,۲۰۲	-	۱,۶۶۶,۲۰۲		۳۰۰,۱۰۵	
۳-۱-۱۷- سرمایه گذاری در سایر شرکتها								
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) √	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۲.۵	۱۸۴,۳۰۰	-	۱۸۴,۳۰۰	۱,۹۲۶,۶۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۶۷۵,۴۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) √	۹۸,۶۹۴,۸۰۳	۰.۵	۸۵,۴۴۹	-	۸۵,۴۴۹	۶۳۷,۵۶۸	۸۵,۴۴۹	۵۳۳,۲۳۹
شرکت الدقم - یادداشت ۲-۲-۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۱۰۰	-	۱۴,۱۰۰	-	۱۴,۱۰۰	-
شرکت گرین وی - یادداشت ۲-۲-۱۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۰۲	-	۴,۸۰۲	-	-	-
شرکت اسپیدکس - یادداشت ۳-۲-۱۷	۱۰۰	۱۰۰	۲۱,۷۰۹	-	۲۱,۷۰۹	-	-	-
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	۱۹,۱۷۹,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	-	۱۰,۱۰۶	-	۱۰,۱۰۶	-
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) -یادداشت ۴-۱-۱۷	۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	-	-	-	-
شرکت ورلد وایدسایلای اند سرویس (با مسئولیت محدود) - یادداشت ۵-۱-۱۷	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	-	-	-	-
			۳۲۱,۱۰۰	(۶۳۴)	۳۲۰,۴۶۶		۲۹۳,۹۵۵	
			۱,۹۸۷,۳۰۲	(۶۳۴)	۱,۹۸۶,۶۶۸		۵۹۴,۰۶۰	
شرکت								
۱-۱-۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی								
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل تشم (سهامی خاص) -یادداشت ۱-۲-۱۷	-	-	۰	-	-	-	۱,۳۶۶,۰۹۷	-
شرکت الدقم - یادداشت ۲-۲-۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۱۰۰	-	۱۴,۱۰۰	-	۱۴,۱۰۰	-
شرکت بلو	۵۰۰	۱۰۰	۸,۴۴۳	-	۸,۴۴۳	-	۸,۴۴۳	-
شرکت ماکینا	۱۰۰	۱۰۰	۶,۵۹۵	-	۶,۵۹۵	-	۶,۵۹۵	-
شرکت اسکای	۳۰۰	۱۰۰	۷,۲۰۳	-	۷,۲۰۳	-	۷,۲۰۳	-
شرکت گرین وی - یادداشت ۲-۲-۱۷	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۰۲	-	۴,۸۰۲	-	۴,۸۰۲	-
شرکت استیل هاب	۳۰۰	۱۰۰	۲,۸۶۴	-	۲,۸۶۴	-	۲,۸۶۴	-
شرکت اوشن	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۷۹	-	۲,۶۷۹	-	۲,۶۷۹	-
شرکت اسپیدکس - یادداشت ۳-۲-۱۷	۱۰۰	۱۰۰	۲۱,۷۰۹	-	۲۱,۷۰۹	-	-	-
			۶۸,۳۹۵	-	۶۸,۳۹۵		۱,۴۱۲,۷۸۳	
۲-۱-۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته								
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) -یادداشت ۴-۲-۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۱۰۵	-	۳۰۰,۱۰۵	-	۳۰۰,۱۰۵	-
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل تشم (سهامی خاص) -یادداشت ۱-۲-۱۷	۱,۳۶۱,۵۴۱,۸۹۷	۳۸.۵۳	۱,۳۶۶,۰۹۷	-	۱,۳۶۶,۰۹۷	-	-	-
			۱,۶۶۶,۲۰۲	-	۱,۶۶۶,۲۰۲		۳۰۰,۱۰۵	
۳-۱-۱۷- سرمایه گذاری در سایر شرکتها								
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام) √	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۲.۵	۱۸۴,۳۰۰	-	۱۸۴,۳۰۰	۱,۹۲۶,۶۰۰	۱۸۴,۳۰۰	۲,۶۷۵,۴۰۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام) √	۹۸,۶۹۴,۸۰۳	۰.۵	۸۵,۴۴۹	-	۸۵,۴۴۹	۶۳۷,۵۶۸	۸۵,۴۴۹	۵۳۳,۲۳۹
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	۱۹,۱۷۹,۰۸۷	۶	۱۰,۱۰۶	-	۱۰,۱۰۶	-	۱۰,۱۰۶	-
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) -یادداشت ۴-۱-۱۷	۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	-	-	-	-
شرکت ورلد وایدسایلای اند سرویس (با مسئولیت محدود) - یادداشت ۵-۱-۱۷	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	-	-	-	-
			۲۸۰,۴۸۹	(۶۳۴)	۲۷۹,۸۵۵		۲۷۹,۸۵۵	
			۲,۰۱۵,۰۸۶	(۶۳۴)	۲,۰۱۴,۴۵۲		۱,۹۹۲,۷۴۳	

۴-۱-۱۷- شرکت پتروتوسعه رهجو در سالهای قبل 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.

۵-۱-۱۷- شرکت ورلد وایدسایلای اند سرویس در سالهای قبل 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.

آزموده کاران
گزارش

۲-۱۷- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت	
شرکتهای فرعی			
شرکت الدقم - یادداشت ۲-۲-۱۷	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت بلو	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت ماکینا	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت اسکای	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت گرین وی - یادداشت ۲-۲-۱۷	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت استیل هاب	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت اوشن	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکت اسپیدکس -یادداشت ۳-۲-۱۷	۱۰۰	۱۰۰	تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی
شرکتهای وابسته			
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم ـ در مرحله قبل از بهره برداری (یادداشت ۱-۲-۱۷)	۳۸	۳۸	انجام فعالیت های تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، مهندسی در صنایع
شرکت شیمیایی لاوان ـ در مرحله قبل از بهره برداری - یادداشت ۴-۲-۱۷	۲۵	۲۵	تولید آمونیاک و اوره به همراه محصولات فرعی آنها

۱-۲-۱۷- 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 روزه 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 استفاد از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی قرارگرفته است. گراهی 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 . توضیح اینکه با توجه به از دست رفتن کنترل بر شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در سال مالی مورد گزارش و کاهش تعداد نمایندگان شرکت پتروشیمی شازند در هیات مدیره آن شرکت از ۳ به ۲ نماینده، شرکت مزبور از شرکت فرعی به شرکت وابسته تبدیل شده است.

آزمون کاران گزارش

۱۷-۲-۲ با توجه به توقف فعالیت شرکتهای الدقم و گرین وی و انتقال داراییها و بدهی های شرکتهای مذکور به شرکت استیل هاب در سالهای قبل، این شرکتها از تلفیق مستثنی گردیده اند.

۱۷-۲-۳ شرکت اسپیدکس در سال مالی مورد گزارش و به منظور تسهیل در امور واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی در کشور چی تاسیس گردیده و باتوجه به عدم فعالیت در سال ۲۰۲۴، از تلفیق مستثنی گردیده است.

۱۷-۲-۴ میزان ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های ما حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. همچنین فعالی های اصلی برنامه ریزی شده جهت اجرای طرح مزبور در سالهای اخیر متوقف بوده و نتیجه نهایی دعوی حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی 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 دیوان عالی کشور ارسال گردیده و با توجه به صدور رای شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور (شماره دادنامه ۱۴۰۰۸۱۲ مورخ ۲۶/۰۲/۱۴۰۰) به استناد را ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری به نفع شرکت صادر شده است.

۱۷-۲-۵ به دلیل کم اهمیت بودن آثار اعمال روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های صنایع پتروشیمی بین الملل قشم و شیمیایی لاوان در صور های مالی تلفیقی گروه به ارزش ویژه منعکس نگردیده است. خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکتهای مزبور به ترتیب بر اساس صورت های ما حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های مالی حسابرسی نشده دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	شرکت شیمیایی لاوان
جمع دارایی ها	۵,۲۳۳,۶۷۸	۲,۱۱۵,۰۰۸
جمع بدهی ها	۹۷,۰۰۷	۱,۰۴۶,۶۹۵
جمع حقوق مالکانه	۵,۱۳۶,۶۷۱	۱,۰۶۸,۳۱۳
سود زیان) خالص	۷۸۸,۳۳۲	(۱۵,۵۶۸)

۱۷-۳- از دست رفتن کنترل در شرکت فرعی

با توجه به کاهش تعداد نمایندگان شرکت پتروشیمی شازند در هیات مدیره شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (شرکت فرعی) از ۳ به نماینده،شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ کنترل خود بر آن شرکت را از دست و شرکت مزبور از شرکت فرعی به شرکت وابسته تبدیل شده است مبلغ دفتری دارایی ها (شامل سرقفلی) و بدهی های شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت مزبو که از صورت وضعیت مالی تلفیقی تاریخ قطع شناخت استخراج شده است، به شرح زیر می باشد :

	مبالغ به میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۷۱,۶۸۷
دارایی های نامشهود	۸۸,۷۸۴
پیش پرداخت ها	۲۲۰
سایر دریافتنی های	۸۵,۵۵۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سپرده بانکی)	۲,۷۰۰,۹۰۰
موجودی نقد	۱۱,۳۸۲
سرقفلی	۲,۰۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۹,۰۲۲)
سایر پرداختنی ها	(۵۹,۹۶۱)
خالص دارایی ها در تاریخ از دست رفتن کنترل	۴,۳۹۱,۶۰۶
منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست رفتن کنترل	(۲,۷۲۶,۲۰۷)
منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست رفتن کنترل	۱,۶۶۵,۳۹۹

آزموده کاران گزارش

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۱-۱۸	۲,۱۳۷,۶۴۳	۸۸۷,۸۴۵	۲,۱۳۷,۶۴۳	۸۸۷,۸۴۵
سایر		۲,۳۲۵	۱۶,۸۰۹	۲,۳۲۵	۱۶,۸۰۹
		۲,۱۳۹,۹۶۸	۹۰۴,۶۵۴	۲,۱۳۹,۹۶۸	۹۰۴,۶۵۴

۱-۱۸- سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی به شرح زیر است (یادداشت ۱-۲-۳۹):

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰
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	۴۵۴,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰	۴۵۴,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰
سپرده اعتبار اسنادی به نفع شرکت پالایش نفت شازند و ضمانتنامه جهت بورس	۱,۱۵۳,۴۴۳	۱۷۸,۶۴۵	۱,۱۵۳,۴۴۳	۱۷۸,۶۴۵
ضمانتنامه به ذینفعی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین	۱۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰
	۲,۱۳۷,۶۴۳	۸۸۷,۸۴۵	۲,۱۳۷,۶۴۳	۸۸۷,۸۴۵

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی					
مواد شیمیایی و قطعات یدکی	۱-۱۹	۱۷,۸۶۸,۴۳۹	۱۲,۳۵۹,۶۵۶	۱۷,۸۶۸,۴۳۹	۱۲,۳۵۹,۶۵۶
کاهش ارزش		(۱۲۰,۷۲۷)	(۱۲۰,۷۲۷)	(۱۲۰,۷۲۷)	(۱۲۰,۷۲۷)
		۱۷,۷۴۷,۷۱۲	۱۲,۲۳۸,۹۲۹	۱۷,۷۴۷,۷۱۲	۱۲,۲۳۸,۹۲۹
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه و بسته بندی	۲-۱۹	۶,۹۶۸,۵۸۸	۶,۰۴۵,۱۰۸	۶,۹۶۸,۵۸۸	۶,۰۴۵,۱۰۸
پیش پرداخت بیمه		۳۴۵,۰۶۷	-	۳۴۵,۰۶۷	-
پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص	۳-۱۹	۱,۱۱۵,۲۴۱	۲,۰۸۲,۶۵۰	۱,۰۴۴,۶۶۶	۲,۰۴۷,۹۸۲
مالیات بر درآمد		۲۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲	۲۲۸,۲۴۲	۲۸,۲۴۲
		۸,۶۵۷,۱۳۸	۸,۱۵۶,۰۰۰	۸,۵۸۶,۵۶۳	۸,۱۲۱,۳۳۲
تهاتر با مالیات پرداختنی	۳-۳۲	(۲۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	(۲۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)
		۸,۴۲۸,۸۹۶	۸,۱۲۷,۷۵۸	۸,۳۵۸,۳۲۱	۸,۰۹۳,۰۹۰
		۲۶,۱۷۶,۶۰۸	۲۰,۳۶۶,۶۸۷	۲۶,۱۰۶,۰۳۳	۲۰,۳۳۲,۰۱۹

آزموده کاران
گزارش

۱-۱۹- پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی
		درهم		درهم
شرکت تیانجین- بابت خرید کاتالیست نقره	۷,۹۲۲,۲۹۶	۷۱,۸۷۹,۰۹۵	۵,۶۲۲,۵۴۱	۵۲,۲۳۱,۴۹۵
شرکت تامین تجهیزات نفت آزادگان- خرید قطعات یدکی	۲,۱۱۸,۷۹۶	۱۸,۸۷۴,۲۲۸	-	-
شرکت پترو تامین فهیم - بابت خرید دو اتیل هگزانول	۵۰۸,۶۵۴	۱۷,۲۶۶,۲۷۷	۴,۸۸۸,۱۷۸	۴۵,۹۰۸,۷۴۰
شرکت رانیدو - خرید کاتالیست	-	-	۱,۲۹۲,۴۷۹	۱۲,۳۷۰,۴۸۵
شرکت پاور گرین - خرید مواد شیمیایی	۱۳۰,۶۷۹	۱,۰۶۴,۴۹۰	-	-
شرکت مگابیز - بابت خرید دو اتیل هگزانول و کربن بلک	۱,۲۶۳,۳۱۲	۱۰,۵۷۲,۷۵۷	-	-
شرکت اطلس انرژی - بابت خرید دو اتیل هگزانول	۷۹۸,۶۲۱	۴,۹۸۹,۲۰۶	-	-
شرکت HEXINXUAN LIMITED - بابت خرید دو اتیل هگزانول	۶۱۲,۲۷۱	۳,۸۷۵,۵۲۰	-	-
شرکت پترو مت - بابت خرید دو اتیل هگزانول	۵۲۲,۹۳۰	۳,۵۱۳,۲۶۱	-	-
شرکت توربین ماشین خاورمیانه - بابت خرید قطعات یدکی	۳۶۵,۵۹۳	۱,۸۶۳,۷۰۷	-	-
الاتجاه الواحد للتجاره العامه خرید لاستیک	۱۹۴,۹۳۷	۱,۷۶۱,۵۱۲	۱۹۲,۷۸۲	۱,۷۵۰,۰۰۰
سایر	۳,۴۳۰,۳۵۰	متعدد	۳۶۳,۶۷۶	متعدد
	۱۷,۸۶۸,۴۳۹		۱۲,۳۵۹,۶۵۶	

۲-۱۹- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت پتروشیمی بندر امام بابت خرید رافینت به مبلغ ۳٫۴۹۲٫۵۱۱ میلیون ریال، پیش پرداخت به شرکت پتروشیمی ایلام بابت خرید پروپیلن به مبلغ ۹۰۹٫۲۵۵ میلیون ریال، پیش پرداخت به شرکت پتروشیمی برزویه بابت خرید رافینت به مبلغ ۶۴۵٫۳۸۰ میلیون ریال، پیش پرداخت به شرکت پتروشیمی مروارید بابت خرید C۳+ به مبلغ ۳۵۰٫۴۰۴ میلیون ریال، پیش پرداخت به شرکت پتروشیمی شیراز بابت خرید آمونیاک به مبلغ ۱۴۵٫۲۶۶ میلیون ریال و پیش پرداخت به شرکت به چیلیک متین بابت خرید لوازم بسته بندی به مبلغ ۱۰۰٫۵۴۶ میلیون ریال می باش ء مبالغ مذکور پس از دوره به طور کامل تسویه شده است.

۳-۱۹- پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند بابت خرید خدمات تأمین نیروی انسانی به مبلغ ۵۴۶٫۶۶۹ میلیون ریال (یادداشت های ۳-۴۱ و۴-۴۱)، و شرکت فاخر تجارت اسپیناس بابت خرید برنج به مبلغ ۹۱٫۱۲۵ میلیون ریال می باشد که مبالغ مذکور پس از دوره به طور کامل تسویه شده است.

۴-۱۹- ارز مصرفی جهت خرید مواد شیمیایی، کاتالیست، ماشین آلات و قطعات و لوازم یدکی در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۳٫۱۰۷٫۸۸۲ دلار بوده است (یادداشت ۱-۴۰).

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه و شرکت					
کالای ساخته شده		۱۹,۰۱۵,۲۸۴	-	۱۹,۰۱۵,۲۸۴	۸,۴۵۸,۲۹۶
کالای وارداتی		۲,۱۰۵,۷۰۳	-	۲,۱۰۵,۷۰۳	۱۵۵,۸۲۹
کالای در جریان ساخت		۵,۳۷۱,۴۱۶	-	۵,۳۷۱,۴۱۶	۲,۸۹۹,۴۲۳
مواد اولیه - عمدتا شامل نفتا، پنتان ورافینت		۱۷,۹۳۹,۱۷۷	-	۱۷,۹۳۹,۱۷۷	۱۴,۹۱۲,۲۰۴
قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی	۱-۲۰	۲۴,۳۰۰,۵۲۶	(۱,۲۹۷,۱۰۶)	۲۳,۰۰۳,۴۱۹	۱۶,۴۶۶,۲۲۹
		۶۸,۷۳۲,۱۰۵	(۱,۲۹۷,۱۰۶)	۶۷,۴۳۴,۹۹۹	۴۲,۸۹۱,۹۸۱

۱-۲۰- مبلغ ۱٫۶۰۹٫۵۳۶ 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 ۷۹۰٫۳۸۲ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۸۳۲٫۳۹۱ میلیون ریال مربوط مقدار ۷۰۰ تن کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکی و مبلغ ۷۲٫۴۷۵ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

ازمودوه کاران
گزارش

۲-۲۰- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای درجریان ساخت و کالای ساخته شده شرکت تا مبلغ ۹۰ میلیون یورو (معادل مبلغ ۶۷٫۵۷۱٫۳۷۰ میلیون ریال) در مقابل تمام خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۲۰- 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 ۱٫۲۹۷٫۱۰۶ میلیون ریال از اقلام انبارهای قطعات یدکی راکد بوده و شرکت از این بابت ذخیره کامل در حساب ها منظور نموده است،

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
گروه							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۱-۳	۴,۷۷۷,۲۹۸	-	۴,۷۷۷,۲۹۸	-	۴,۷۷۷,۲۹۸	۱,۶۲۳,۰۱۵
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۲	۳۶,۸۵۱	-	۳۶,۸۵۱	-	۳۶,۸۵۱	-
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۱-۱	۵۱۳,۶۷۰	۱,۲۹۹,۰۷۷	۱,۸۱۲,۷۴۷	(۴۸۷,۱۰۶)	۱,۳۲۵,۶۴۰	۱۱۳,۳۸۴
		۵۵۰,۵۲۱	۱,۲۹۹,۰۷۷	۱,۸۴۹,۵۹۸	(۴۸۷,۱۰۶)	۱,۳۶۲,۴۹۱	۱۱۳,۳۸۴
		۵,۳۲۷,۸۱۸	۱,۲۹۹,۰۷۷	۶,۶۲۶,۸۹۶	(۴۸۷,۱۰۶)	۶,۱۳۹,۷۸۹	۱,۷۳۶,۳۹۹
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۱-۴	۶,۳۷۷,۱۷۹	-	۶,۳۷۷,۱۷۹	-	۶,۳۷۷,۱۷۹	۴,۷۶۴,۱۶۵
کارکنان (وام و مساعده)		۲,۰۲۲,۲۲۴	-	۲,۰۲۲,۲۲۴	-	۲,۰۲۲,۲۲۴	۱,۴۱۵,۴۰۸
شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا - فروش کاتالیست مستعمل نفره	۲۱-۵	۱۰,۶۶۱,۳۳۰	-	۱۰,۶۶۱,۳۳۰	-	۱۰,۶۶۱,۳۳۰	-
شرکت مارگارین	۲۱-۶	-	۲,۶۵۴,۰۵۳	۲,۶۵۴,۰۵۳	-	۲,۶۵۴,۰۵۳	۱,۴۴۲,۳۱۶
بانک ها - سود سپرده		۳۵,۶۹۰	-	۳۵,۶۹۰	-	۳۵,۶۹۰	-
سایر	۲۱-۷	۶۴۲,۵۳۲	۹۳۸,۱۷۰	۱,۵۸۰,۷۰۲	-	۱,۵۸۰,۷۰۲	۶,۷۶۸,۳۲۷
		۱۹,۷۳۸,۹۵۴	۳,۵۹۲,۲۲۳	۲۳,۳۳۱,۱۷۷	-	۲۳,۳۳۱,۱۷۷	۱۴,۳۹۰,۲۱۶
		۲۵,۰۶۶,۷۷۳	۴,۸۹۱,۳۰۰	۲۹,۹۵۸,۰۷۳	(۴۸۷,۱۰۶)	۲۹,۴۷۰,۹۶۷	۱۶,۱۲۶,۶۱۵
شرکت							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۱-۳	۴,۷۷۷,۲۹۸	-	۴,۷۷۷,۲۹۸	-	۴,۷۷۷,۲۹۸	۱,۶۲۳,۰۱۵
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته	۲۱-۲	۳۶,۸۵۱	۸,۳۰۲,۲۷۳	۸,۳۳۹,۱۲۴	-	۸,۳۳۹,۱۲۴	۶,۱۶۶,۸۴۶
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۱-۱	۵۱۳,۶۷۰	۱,۲۹۹,۰۷۷	۱,۸۱۲,۷۴۷	(۴۸۷,۱۰۶)	۱,۳۲۵,۶۴۰	۱۱۳,۳۸۴
		۵۵۰,۵۲۱	۹,۶۰۱,۳۵۰	۱۰,۱۵۱,۸۷۰	(۴۸۷,۱۰۶)	۹,۶۶۴,۷۶۴	۶,۲۸۰,۲۳۰
		۵,۳۲۷,۸۱۸	۹,۶۰۱,۳۵۰	۱۴,۹۲۹,۱۶۸	(۴۸۷,۱۰۶)	۱۴,۴۴۲,۰۶۲	۷,۹۰۳,۲۴۵
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۱-۴	۶,۳۷۷,۱۷۹	-	۶,۳۷۷,۱۷۹	-	۶,۳۷۷,۱۷۹	۴,۷۶۴,۱۶۵
کارکنان (وام و مساعده)		۲,۰۲۲,۲۲۴	-	۲,۰۲۲,۲۲۴	-	۲,۰۲۲,۲۲۴	۱,۴۱۳,۸۲۸
شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا - فروش کاتالیست	۲۱-۵	۱۰,۶۶۱,۳۳۰	-	۱۰,۶۶۱,۳۳۰	-	۱۰,۶۶۱,۳۳۰	-
شرکت مارگارین	۲۱-۶	-	۲,۶۵۴,۰۵۳	۲,۶۵۴,۰۵۳	-	۲,۶۵۴,۰۵۳	۱,۴۴۲,۳۱۶
بانک ها - سود سپرده		۳۵,۶۹۰	-	۳۵,۶۹۰	-	۳۵,۶۹۰	-
سایر	۲۱-۷	۶۴۲,۵۳۲	-	۶۴۲,۵۳۲	-	۶۴۲,۵۳۲	۷۴۹,۳۲۴
		۱۹,۷۳۸,۹۵۴	۲,۶۵۴,۰۵۳	۲۲,۳۹۳,۰۰۷	-	۲۲,۳۹۳,۰۰۷	۸,۳۴۹,۶۳۳
		۲۵,۰۶۶,۷۷۳	۱۲,۲۵۵,۴۰۳	۳۷,۳۲۲,۱۷۶	(۴۸۷,۱۰۶)	۳۶,۸۳۵,۰۷۰	۱۶,۷۷۲,۸۳۸

ارگروه کارآن
گزارش

۱-۲۱- سایر مشتریان حسابهای دریافتنی تجاری به شرح اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت اصلی			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشتریان ریالی:								
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۳۴۲,۸۲۵	-	۳۴۲,۸۲۵	۱۰۶,۹۴۷	۳۴۲,۸۲۵	-	۳۴۲,۸۲۵	۱۰۶,۹۴۷
سایر	۱۷۰,۸۴۴	(۱۷,۲۵۹)	۱۵۳,۵۸۵	-	۱۶۸,۰۴۱	۱۷,۲۵۹	۱۵۰,۷۸۲	-
	۵۱۳,۶۷۰	(۱۷,۲۵۹)	۴۹۶,۴۱۰	۱۰۶,۹۴۷	۵۱۰,۸۶۶	۱۷,۲۵۹	۴۹۳,۶۰۷	۱۰۶,۹۴۷
مشتریان ارزی:								
اختریان توحید	۸۲۷,۲۲۰	-	۸۲۷,۲۲۰	-	۸۲۷,۲۲۰	-	۸۲۷,۲۲۰	-
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۱-۱-۲۱)	۱۴۴,۶۸۵	(۱۴۴,۶۸۵)	-	-	۱۴۴,۶۸۵	۱۴۴,۶۸۵	-	-
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۱-۱-۲۱)	۱۶۳,۰۶۵	(۱۶۳,۰۶۵)	-	-	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	-	-
اوستمان ترانزیت (یادداشت ۱-۱-۲۱)	۱۰۲,۰۱۸	(۱۰۲,۰۱۸)	-	-	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	-	-
مس پتروکیمیا ام ام سی (یادداشت ۱-۱-۲۱)	۷,۱۵۵	(۷,۱۵۵)	-	-	۷,۱۵۵	۷,۱۵۵	-	-
شرکت هانست کیمیکال	۱۳,۵۰۰	(۱۳,۵۰۰)	-	-	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	-	-
سایر مشتریان ارزی	۴۱,۴۳۴	(۳۹,۴۲۴)	۲,۰۱۰	۶,۴۳۷	۴۴,۲۳۷	۳۹,۴۲۴	۴,۸۱۳	۶,۴۳۷
	۱,۲۹۹,۰۷۷	(۴۶۹,۸۴۷)	۸۲۹,۲۳۰	۶,۴۳۷	۱,۳۰۱,۸۸۰	۴۶۹,۸۴۷	۸۳۲,۰۳۳	۶,۴۳۷
	۱,۸۱۲,۷۴۷	(۴۸۷,۱۰۶)	۱,۳۲۵,۶۴۰	۱۱۳,۳۸۴	۱,۸۱۲,۷۴۶	۴۸۷,۱۰۶	۱,۳۲۵,۶۴۰	۱۱۳,۳۸۴

۱-۱-۲۱- 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 زربن 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.

۲-۱-۲۱- طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۲۰۴ یورو، مبلغ ۵۶۳ لیر ترکیه و مبلغ ۴٫۳۰۸٫۴۱۹ درهم امارات می باشد (یادداشت ۴۰).

۲-۲۱- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳	۱۴۰۲/۱۲/۲
شرکت استیل هاب (یادداشت ۴-۴۱)	-	-	۸,۳۰۲,۲۷۳	۶,۱۲۹,۹۹۵
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم(یادداشت۳-۴۱و۴-۴۱)	۳۶,۸۵۱	-	۳۶,۸۵۱	۳۶,۸۵۱
	۳۶,۸۵۱	-	۸,۳۳۹,۱۲۴	۶,۱۶۶,۸۴۶

۱-۲-۲۱- طلب از شرکت استیل هاب به مبلغ ۸٫۳۰۲٫۲۷۳ میلیون ریال معادل ریالی مبلغ ۴۴٫۳۵۶٫۳۸۱ درهم امارات می باشد(یادداشت ۴۰).

۳-۲۱- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش محصولات عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی از شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز به مبلغ ۹۷۷٫۳۸۲ میلیون ریال، شرکت ایران تایر به مبلغ ۵۵۷٫۹۱۳ میلیون ریال، شرکت پترو پاک مشرق زمین به مبلغ ۴۹۳٫۸۳۱ میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ ۴۶۰٫۷۶۵ میلیون ریال، شرکت پالایش قطران زغال سنگ به مبلغ ۴۳۵٫۶۶۴ میلیون ریال و شرکت پدیده شیمی غرب به مبلغ ۳۴۲٫۱۹۷میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴٫۵۹۵٫۵۷۶ میلیون ریال آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطه وصول در آمده است.

آزموده کاران
گزارش

۲۱-۴- طلب از سازمان امور مالیاتی بابت 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، شرکت عموما از اداره مالیاتی طلبکار می گردد که مطالبات مذکور پس از رسیدگی و قطعیت از اداره امور مالیاتی شهرستان شازند دریافت و یا با سایر بدهی های مالیاتی تهاتر می گردد.

۲۱-۵- طلب از شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا به مبلغ ۱۰٫۶۶۱٫۳۳۰ میلیون ریال بابت فروش کاتالیست مستعمل نقره و پودر نقره استحصال شده به شرکت مزبور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال آن به حیطه وصول در آمده است.

۲۱-۶- طلب از شرکت مارگارین به مبلغ ۲٫۶۵۴٫۰۵۳ میلیون ریال (معادل ریالی مبلغ ۳٫۵۳۵٫۰۰۰ یورو) بابت وجوه ارزی پرداختی به شرکت مزبور از طریق شرکت استیل هاب در سال ۱۴۰۲ بابت واردات ماشین آلات می باشد (یادداشت ۴۰).

۲۱-۷- سایر دریافتنی های ارزی گروه به مبلغ ۹۳۸٫۱۷۰ میلیون ریال معادل ریالی مبلغ ۵٫۰۱۲٫۳۴۱ درهم امارات می باشد (یادداشت ۴۰) .

۲۱-۸- 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.

آزموده کاران
گزارش

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۶,۲۹۶,۱۰۰	۱۱,۸۴۸,۳۳۳	۶,۲۹۶,۱۰۰	۹,۱۴۷,۴۳۳

۲۲-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه و شرکت شامل مبلغ ۲ر۰۰۰ر۰۰۰ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی ، مبلغ ۲ر۵۱۰ر۰۰۰ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران و مبلغ ۹۶۶ر۱۰۰ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شهر مهاجران با نرخ سود ۲۰/۵ درصد می باشد.

۲۳- *موجودی نقد*

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳,۴۳۵,۸۲۱	۶,۲۰۴,۲۲۲	۳,۴۳۵,۸۲۱	۶,۱۹۹,۲۳۴
موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت ۱-۲۳)	۵,۴۸۷,۷۴۴	۳,۱۰۰,۰۲۲	۲,۳۶۸,۳۷۰	۱,۴۹۶,۷۴۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی	۱,۰۳۱	۴,۴۵۷	۱,۰۳۱	۴,۴۵۷
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت ۱-۲۳)	۵,۴۴۳,۵۱۷	۳,۱۰۶,۷۲۳	۵,۰۵۸	۷,۱۲۸
	۱۴,۳۶۸,۱۱۳	۱۲,۴۱۵,۴۲۴	۵,۸۱۰,۲۸۰	۷,۷۰۷,۵۶۴

۱-۲۳- موجودی نقد گروه و شرکت نزد بانکها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح زیر است :

	گروه			شرکت		
	ارزی	نرخ	مبلغ	ارزی	نرخ	مبلغ
		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
دلار آمریکا	۲,۹۸۵,۸۷۸	۶۷۵,۹۱۰	۲,۰۱۸,۱۸۵	۲,۹۸۵,۸۷۸	۶۷۵,۹۱۰	۲,۰۱۸,۱۸۵
یورو	۴۵۸,۰۷۹	۷۵۰,۸۱۶	۳۴۳,۹۳۳	۴۵۸,۰۷۹	۷۵۰,۸۱۶	۳۴۳,۹۳۳
درهم امارات	۴۵,۷۸۰,۹۹۳	۱۸۷,۱۷۳	۸,۵۶۸,۹۵۰	۵۹,۲۳۳	۱۸۷,۶۸۲	۱۱,۱۱۷
ریال عمان	۱۰۵	۱,۸۳۸,۰۹۵	۱۹۳	۱۰۵	۱,۸۳۸,۰۹۵	۱۹۳
			۱۰,۹۳۱,۲۶۱			۲,۳۷۳,۴۲۸

۱-۱-۲۳- موجودی نقد ارزی گروه و شرکت با نرخهای ارز در دسترس به شرح یادداشت ۱-۶-۳ تسعیر شده است.

آزموده کاران
گزارش

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۸٫۰۶۴٫۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸،۰۶۴،۰۰۰ سهم ۱٫۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

۲۴-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت پالایش نفت تهران	۴,۱۸۶,۲۰۲,۷۰۳	۵۱.۹۱	۴,۱۹۵,۶۸۵,۰۵۷	۵۲.۰۳
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	۱,۰۴۵,۴۰۰,۵۰۴	۱۲.۹۶
صندوق بازنشستگی کشوری	۱۳۴,۴۰۵,۳۷۶	۱.۶۷	۱۳۴,۴۰۵,۵۰۴	۱.۶۷
پترو پالایش نگین تهران	۳,۲۵۰	۰	۳,۲۵۰	۰
انرژی پایا مهر پارس	۳,۲۰۰	۰	۳,۲۰۰	۰
شرکت سهامی بیمه ایران	۶۹,۵۶۷,۹۹۷	۰.۸۶	۷۱,۳۶۲,۲۴۳	۰.۸۸
صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر	۵۷,۷۳۵,۷۸۰	۰.۷۲	۵۷,۷۳۵,۷۸۰	۰.۷۲
سایر سهامداران	۱,۲۲۶,۱۴۰,۷۹۶	۱۵.۲۱	۱,۲۱۴,۸۶۴,۰۶۸	۸,۰۶۳,۹۹۹,۹۱۵
	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- 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 در سالهای قبل *مبلغ ۸۰۶٫۴۰۰ میلیون ریال* 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.

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت به مبلغ ۱,۷۸۵ میلیون ریال مربوط می شود به مانده اندوخته طرح و توسعه شرکت درسال ۱۳۷۹ می باشد.

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	(۶۱۶,۶۷۶)	(۶۲۴,۸۸۰)
افزایش طی سال	۸۲۵,۰۸۵	۸,۲۰۴
مانده در پایان سال	۲۰۸,۴۰۹	(۶۱۶,۶۷۶)

۲۷-۱- 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.

۲۸- سهام خزانه

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهم	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۴,۵۱۰,۹۰۵	۸۹۵,۲۲۰	۱۵,۳۳۷,۹۷۵	۵۷۹,۱۹۲
خرید طی سال	–	–	۱۴,۱۳۶,۸۱۷	۵۰۳,۷۰۷
فروش طی سال	–	–	(۴,۹۶۳,۸۸۷)	(۱۸۷,۶۷۹)
مانده در پایان سال	۲۴,۵۱۰,۹۰۵	۸۹۵,۲۲۰	۲۴,۵۱۰,۹۰۵	۸۹۵,۲۲۰

آزموده کاران
گزارش

۱-۲۸- 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 که پس انقضای قرارداد منعقده با صندوق مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰، شرکت پالایش نفت تهران به عنوان سهامدار عمده از طریق انعقاد قرارداد با صندوق بازارگردان دیگر اقدام به بازارگردانی سهام شرکت 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.

۲-۲۸- صرف سهام خزانه به مبلغ ۶۶،۶۲۲ میلیون ریال مربوط به صرف سهام حاصل از خرید و فروش سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی (بازارگردان شرکت) طی سال های قبل بوده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه	-	۲,۱۷۲,۴۲۹
اندوخته قانونی	-	۲۸,۷۴۲
سود انباشته	-	۴۹۸,۱۹۵
سهم از ارزش منصفانه	-	۲۶,۸۴۱
	-	۲,۷۲۶,۲۰۷

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در اول سال		۱۱,۳۶۱,۴۹۷	۷,۹۶۷,۷۱۰	۱۱,۳۵۲,۴۷۵	۷,۹۵۵,۷۸۸
تعدیلات	۳۰-۲	(۹,۰۲۲)	-	-	-
پرداخت شده طی سال		(۱,۲۵۳,۱۳۲)	(۱,۰۶۷,۶۸۱)	(۱,۲۵۳,۱۳۲)	(۱,۰۵۸,۱۱۸)
ذخیره تامین شده طی سال	۳۰-۱	۶,۶۹۶,۴۲۹	۴,۴۶۱,۴۶۸	۶,۶۹۶,۴۲۹	۴,۴۵۴,۸۰۵
مانده در پایان سال		۱۶,۷۹۵,۷۷۲	۱۱,۳۶۱,۴۹۷	۱۶,۷۹۵,۷۷۲	۱۱,۳۵۲,۴۷۵

۱-۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال مالی مورد گزارش شامل حصه بلند مدت تعهدات آتی مربوط به مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد می باشد (طبق رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۲-۳،).

۲-۳۰- تعدیلات مربوط به خروج مانده های اول دوره شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم از شمولیت تلفیق است.

آزموده کاران گزارش

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پرداختنی های کوتاه مدت گروه			
تجاری			
اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۱	۶,۳۷۷,۲۵۵	-
حساب های پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۲	۶۲,۲۲۷,۶۳۶	۳۱,۸۷۲,۳۷۲
		۶۸,۶۰۴,۸۹۱	۳۱,۸۷۲,۳۷۲
سایر پرداختنی ها			
هزینه های پرداختنی	۳۱-۴	۹,۹۱۹,۲۱۲	۴,۹۲۲,۳۲۸
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه		۴۵۵,۷۳۹	۷۸۹,۷۵۹
ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد	۳۱-۳	۴۹۴,۲۵۸	۴۹۴,۲۵۸
سپرده حسن انجام کار		۱,۳۹۲,۵۰۱	۵۸۵,۰۳۲
سپرده حق بیمه		۱,۰۱۹,۰۳۰	۸۴۵,۴۴۵
اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)	۳۱-۶	۵۱,۸۹۷	۱۲۱,۱۸۹
حق بیمه های پرداختنی		۳۴۶,۸۸۳	۲۵۷,۴۸۲
سایر	۳۱-۵	۵,۵۹۸,۹۵۰	۶,۶۸۴,۰۹۸
		۱۹,۲۷۸,۴۷۰	۱۴,۶۹۹,۵۹۱
		۸۷,۸۸۳,۳۶۱	۴۶,۵۷۱,۹۶۳
پرداختنی های کوتاه مدت شرکت			
تجاری			
اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۱	۶,۳۷۷,۲۵۵	-
حساب های پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱-۲	۶۲,۲۲۷,۶۳۶	۳۱,۸۷۲,۳۷۲
		۶۸,۶۰۴,۸۹۱	۳۱,۸۷۲,۳۷۲
سایر پرداختنی ها			
هزینه های پرداختنی	۳۱-۴	۹,۹۱۹,۲۱۲	۴,۸۶۰,۹۶۸
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه		۴۵۵,۷۳۹	۷۸۹,۷۵۹
ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد	۳۱-۳	۴۹۴,۲۵۸	۴۹۴,۲۵۸
سپرده حسن انجام کار		۱,۳۹۲,۵۰۱	۵۷۹,۳۱۵
سپرده بیمه		۱,۰۱۹,۰۳۰	۸۴۵,۴۴۵
اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)	۳۱-۶	۵۱,۸۹۷	۱۱۹,۹۶۲
حق بیمه های پرداختنی		۳۴۶,۸۸۳	۲۵۵,۸۰۰
سایر	۳۱-۵	۳,۳۰۷,۳۴۰	۱,۴۳۷,۱۶۹
		۱۶,۹۸۶,۸۶۰	۹,۳۸۲,۶۷۶
		۸۵,۵۹۱,۷۵۱	۴۱,۲۵۵,۰۴۸

آزموده کاران
گزارش

۳۱-۱- اسناد پرداختنی شامل دو فقره اسناد پرداختی به شرکت پتروشیمی بندر امام بابت خرید رافینت جمعا به مبلغ ۶٫۲۸۸٫۶۴۴ میلیون ریال (به سررسیدهای ۱۴۰۴/۰۱/۱۰و۱۴۰۴/۰۲/۰۳)، یک فقره اسناد پرداختی به شرکت فناوری های پالایش آلودگی هوا و آب بابت ارتقا ۵ دستگاه پایش ایستگاهی آلاینده های هوای محیط به مبلغ ۷٫۷۰۰ میلیون ریال و ۳ فقره اسناد پرداختی به اتاق بازرگانی، صنایع ، معادن و کشاورزی استان تهران بابت سه در هزار سهم اتاق بازرگانی جمعا به مبلغ ۸۰٫۹۱۱ میلیون ریال (به سررسیدهای ۱۴۰۴/۰۱/۱۵و۱۴۰۴/۰۲/۱۵و۱۴۰۴/۰۳/۱۵) می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به طور کامل تسویه گردیده است.

۳۱-۲- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت		
	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند - خرید نفتا		۱۹,۶۹۵,۰۰۸	۱۳,۳۵۴,۲۴۱
شرکت پالایش نفت اصفهان - خرید نفتا		۱۴,۲۰۶,۴۸۵	۶,۹۷۱,۱۰۲
شرکت پتروپالایش کنگان - خرید پنتان		۱۰,۱۸۷,۹۵۱	۲,۰۹۷,۱۶۷
شرکت پالایش نفت شیراز - خرید نفتا		۵,۴۹۸,۹۵۱	۳,۸۵۱,۹۱۹
شرکت پالایش نفت تهران - خرید نفتا - اشخاص وابسته	۳-۴۱و۴-۴۱	۴,۶۳۹,۳۸۷	-
شرکت نفت ستاره خلیج فارس - خرید نفتا		۴,۰۶۹,۳۹۳	-
شرکت پالایش نفت آبادان - خرید نفتا		۱,۹۴۸,۸۵۱	۲,۹۳۵,۷۵۱
شرکت اکسیر حلال عسلویه		-	۳۰۶,۷۰۷
شرکت SRWAY BAHAR- خرید نفتا	۱-۲-۳۱	۱,۰۲۵,۸۳۷	-
سایر		۹۵۵,۷۷۳	۲,۳۵۵,۴۸۵
		۶۲,۲۲۷,۶۳۶	۳۱,۸۷۲,۳۷۲

۳۱-۲-۱- بدهی به شرکت SRWAY BAHAR- بابت واردات نفتا از کشور عراق به مبلغ ۱٫۴۹۲٫۳۶۵ دلار می باشد (یادداشت ۴۰) .

۳۱-۳- مبلغ ۴۹۴٫۲۵۸ میلیون ریال مربوط به تعهدات کوتاه مدت آتی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیأت مدیره می باشد (طبق رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۲-۳).

آزموده کاران
گزارش

۴-۳۱- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	ذخیره خوراک		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره گاز مصرفی		سایر		جمع	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه و شرکت										
مانده در ابتدای سال	۵۸۸۱۶	-	۵۵۲,۶۵۰	۲۶۲,۱۷۴	۱,۷۶۰,۵۱۷	۷۸۱,۳۷۷	۲,۵۵۰,۳۴۵	۵۱۲,۳۹۴	۴,۹۲۲,۳۲۸	۱,۵۵۵,۹۴۵
افزایش طی سال	۱,۶۲۶,۹۱۸	۵۸۸۱۶	۹,۱۶۶,۹۳۴	۲۹۰,۴۷۶	۱۸,۸۰۳,۹۷۲	۹۷۹,۱۴۰	۵۰۹,۷۵۰	۲,۵۵۰,۳۴۵	۳۰۱۰۷۵۷۴	۳,۸۷۸,۷۷۷
ذخیره مصرف شده	(۵۸,۸۱۶)	-	(۸,۸۲۷,۵۰۶)	-	(۱۳,۶۷۴,۰۲۳)	-	(۲,۵۵۰,۳۴۵)	(۵۱۲,۳۹۴)	(۲۵,۱۱۰,۶۹۰)	(۵۱۲,۳۹۴)
مانده در پایان سال	۱,۶۲۶,۹۱۸	۵۸,۸۱۶	۸۹۲,۰۷۸	۵۵۲,۶۵۰	۶,۸۹۰,۴۶۶	۱,۷۶۰,۵۱۷	۵۰۹,۷۵۰	۲,۵۵۰,۳۴۵	۹,۹۱۹,۲۱۲	۴,۹۲۲,۳۲۸

۱-۴-۳۱- ذخیره خوراک مربوط به خریدهایی می باشد که صورتحساب آنها با تاخیر به دست شرکت رسیده است لیکن بر اساس مقادیر خوراک دریافتی، در پایان سال ۱۴۰۳ برای آنها ذخیره اخذ گردیده است.

۲-۴-۳۱- مبلغ ۵۰۹ر۷۵۰ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره کارمزد وام ها و سهم سرانه درمانی کارکنان رسمی به مبلغ ۲۵۱ر۲۶۵ میلیون ریال، ذخیره بیمه جامع اموال به مبلغ ۷۱ر۲۰۷ میلیون ریال و ذخیره هزینه مسئولیت های اجتماعی (ساخت بیمارستان شازند) به مبلغ ۱۵۰ر۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۳۱- سایر پرداختنی غیرتجاری شرکت عمدتا شامل رسیدهای تسویه نشده خریدهای قطعات یدکی و مواد شیمیایی به مبلغ ۲ر۳۸۱ر۸۲۵ میلیون ریال ، بدهی به شرکت بوتان ران بابت حمل مواد اولیه به مبلغ ۱۶۵ر۷۵۴میلیون ریال و بدهی به اداره وام و بازنشستگی شرکت ملی نفت ایران به مبلغ ۶۵ر۸۰۶ میلیون ریال می باشد.همچنین سرفصل مزبور شامل مبلغ ۱۹ر۹۷۹ میلیون ریال بدهی ارزی (معادل ریالی مبلغ ۲ر۵۲۳ دلار و مبلغ ۲۴ر۳۰۰ یورو) می باشد (یادداشت ۴۰). همچنین سایر پرداختنی غیرتجاری گروه نیز شامل مبلغ ۲ر۲۹۱ر۶۱۰ میلیون ریال (معادل ریالی مبلغ ۱۲ر۲۴۳ر۳۳۹ درهم امارات) بدهی شرکت استیل هاب به شرکت سیمان ساروج بوشهر بابت معاملات فیمابین می باشد.(یادداشت ۴۰).

۶-۳۱- سازمان امور مالیاتی بر اساس برگ های تشخیص صادره بابت مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۲، جمعا مبلغ ۳ر۱۵۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱ر۲۰۳ میلیارد ریال جریمه) بیش از مبالغ ابرازی از شرکت مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض و پرونده در جریان رسیدگی می باشد. توضیح اینکه تفاوت بین مبلغ مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی و مبلغ ابرازی شرکت عمدتا ناشی از عدم اعمال معافیت موضوع ماده ۹۲ق.م.م در خصوص بخشودگی ۵۰ درصدی مالیات حقوق کارکنان شاغل در مناطق کمتر توسعه یافته در برگ تشخیص صادره می باشد که در این خصوص با پیگیری های به عمل آمده تاییدیه مدیر حسابرسی مالیاتی شهرستان شازند مبنی بر شمولیت معافیت مزبور برای شرکت پتروشیمی شازند اخذ شده و پیگیری های شرکت جهت اصلاح برگ های تشخیص صادره در جریان می باشد.

گزارش آزموده کاران

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت	۳۲-۱	۳,۷۷۵,۰۱۰	۵,۴۶۴,۶۱۸
شرکت های فرعی		-	-
گروه		۳,۷۷۵,۰۱۰	۵,۴۶۴,۶۱۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال		۵,۴۹۲,۸۶۰	۴,۱۴۰,۸۲۸
ذخیره مالیات عملکرد سال		۱۰۴,۷۷۶	۲,۷۲۷,۵۸۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل		۳۲۱,۶۱۶	۴,۳۸۵,۷۲۰
پرداختی طی سال		(۱,۹۱۶,۰۰۰)	(۵,۷۶۱,۲۷۲)
		۴,۰۰۳,۲۵۲	۵,۴۹۲,۸۶۰
پیش پرداخت های مالیاتی	۱۹	(۲۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)
مانده در پایان سال		۳,۷۷۵,۰۱۰	۵,۴۶۴,۶۱۸

۳۲-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۰۴,۷۷۶	۲,۷۲۷,۵۸۴
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۳۲۱,۶۱۶	۴,۳۸۵,۷۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	۴۲۶,۳۹۲	۷,۱۱۳,۳۰۴

آزموده کاران
گزارش

۳-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۹	۳۹,۸۳۹,۶۰۲	۲۵,۵۹۷,۱۷۷	۵,۱۰۴,۰۷۷	۵,۱۰۵,۱۶۰	۵,۳۶۶,۲۶۰	۵,۳۶۶,۲۶۰	-	۱,۰۸۳	رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی
۱۴۰۰	۵۹,۵۳۶,۰۹۱	۳۷,۸۴۳,۵۲۹	۶,۳۳۸,۶۴۲	۷,۷۸۵,۳۲۰	۷,۶۳۴,۴۶۶	۶,۳۳۸,۶۴۲	۱,۱۳۴,۲۸۳	۱,۱۳۴,۲۸۳	رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی
۱۴۰۱	۳۸,۷۶۸,۷۷۶	۲۱,۷۸۰,۰۲۵	۳,۲۵۰,۷۶۱	۷,۶۴۸,۶۱۱	-	۴,۸۸۴,۳۳۶	۲,۷۶۴,۱۹۳	۲,۷۶۴,۱۹۳	رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص در مرحله هیئت حل اختلاف بدوی
۱۴۰۲	۲۳,۵۹۰,۸۶۶	۱۰,۹۲۷,۷۳۸	۱,۶۵۳,۸۱۷	۶,۴۲۱,۲۸۰	-	۱,۶۵۳,۸۱۷	-	۱,۵۹۳,۳۰۱	رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص در مرحله هیئت حل اختلاف بدوی
۱۴۰۳	۷,۲۰۸,۸۴۰	۷,۶۸۶,۵۴۱	۱۰۴,۷۷۶	-	-	-	۱۰۴,۷۷۶	-	رسیدگی نشده
							۴,۰۰۳,۲۵۲	۵,۴۹۲,۸۶۰	
پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۹)							(۲۲۸,۲۴۲)	(۲۸,۲۴۲)	
							۳,۷۷۵,۰۱۰	۵,۴۶۴,۶۱۸	

۱-۳-۳۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۳-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ قطعی شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تفاوت مالیات قطعی شده و ابرازی به مبلغ ۱ر۲۹۵ر۸۲۴ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است.

۳-۳-۳۲- سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷ر۶۴۸ر۵۲۹ میلیون ریال (مبلغ ۴ر۳۹۷ر۷۶۸ میلیون ریال بیش از مبلغ ابرازی) از شرکت مطالبه نموده که ضمن اعتراض به مبلغ مطالبه شده، بدهی مورد نیاز در حسابها منظور شده است. .

۴-۳-۳۲- سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶ر۴۲۱ر۲۷۹ میلیون ریال (مبلغ ۴ر۷۶۷ر۴۶۲ میلیون ریال بیش از مبلغ ابرازی) از شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض واقع گردیده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد . توضیح اینکه تفاوت مالیات تشخیصی و ابرازی عمدتا ناشی از عدم اعمال معافیت سهام شناور، معافیت محصولات فروش رفته در بورس های کالایی و معافیت فروش های صادراتی می باشد.

۵-۳-۳۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی مورد گزارش از معافیت صادرات، معافیت کالاهای فروش رفته در بورس های کالایی، معافیت معاملات سهام در بورس و معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته و معافیت سود سپرده بانکی و سود سهام استفاده نموده است.

گزارش آزموده کاران

۳۲-۴- 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	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حسابداری قبل از مالیات	۷,۲۰۸,۸۴۰	۲۳,۵۹۰,۸۶۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۱,۸۰۲,۲۱۰	۵,۸۹۷,۷۱۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد یا مشمول مالیات به نرخ صفر :		
معافیت صدر ماده ۱۴۱ ق.م.م و بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی	–	(۲,۷۳۷,۲۴۱)
تبصره ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م	(۴۰۴,۲۲۳)	(۶۲۰,۱۱۴)
بخشودگی های ناشی از مقررات بورس و ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۲۹۴,۱۸۶)	(۱,۰۶۹,۹۲۲)
جزء (ک) تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴	(۴۴۲,۱۴۳)	–
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۵۲۹,۴۳۱	۱۹۱,۵۷۴
معافیت افزایش سرمایه از سود انباشته (موضوع بند (ث) قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها)	(۱,۰۸۰,۵۳۱)	–
۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی	(۵,۷۸۲)	(۸,۱۹۶)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱/۴۵ درصد(سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۷ درصد)	۱۰۴,۷۷۶	۱,۶۵۳,۸۱۷

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۵	۴۰,۵۵۷	۴۰,۷۰۱	۴۰,۵۵۷	۴۰,۷۰۱
سال ۱۳۹۶	۱۷,۴۱۹	۱۷,۵۸۴	۱۷,۴۱۹	۱۷,۵۸۴
سال ۱۳۹۷	۴۸,۳۹۸	۴۸,۷۹۵	۴۸,۳۹۸	۴۸,۷۹۵
سال ۱۳۹۸	۱۳۰,۰۹۹	۱۳۰,۵۳۷	۱۳۰,۰۹۹	۱۳۰,۵۳۷
سال ۱۳۹۹	۴۹,۳۰۰	۵۰,۹۱۹	۴۹,۳۰۰	۵۰,۹۱۹
سال ۱۴۰۰	۷۵,۲۱۵	۷۸,۲۱۴	۷۵,۲۱۵	۷۸,۲۱۴
سال ۱۴۰۱	۴,۶۹۰,۶۶۴	۵,۷۴۲,۰۹۳	۴,۶۹۰,۶۶۴	۵,۷۴۲,۰۹۳
سال ۱۴۰۲	۵,۶۷۱,۱۲۱	–	۵,۶۷۱,۱۲۱	–
	۱۰,۷۲۲,۷۷۳	۶,۱۰۸,۸۴۳	۱۰,۷۲۲,۷۷۳	۶,۱۰۸,۸۴۳

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱،۳۳۰ ریال و در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴،۲۰۰ ریال بوده است.

۳۳-۲- سود سهام پرداختنی شامل سود سهام پرداختنی به اشخاص وابسته (شرکت پالایش نفت تهران) به مبلغ ۵،۵۶۷،۶۵۹ میلیون ریال می باشد (یادداشت های ۳-۴۱ و ۴-۴۱).

۳۳-۳- گردش سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶,۱۰۸,۸۴۳	۴,۴۹۴,۳۵۳	۶,۱۰۸,۸۴۳	۴,۴۹۷,۰۳۵
سود سهام مصوب	۱۰,۷۲۵,۱۲۰	۳۳,۸۸۹,۹۳۵	۱۰,۷۲۵,۱۲۰	۳۳,۸۶۸,۸۰۰
سود سهام پرداختی به مالکان شرکت اصلی	(۶,۱۱۱,۱۹۰)	(۳۲,۲۵۶,۹۹۲)	(۶,۱۱۱,۱۹۰)	(۳۲,۲۵۶,۹۹۲)
سود سهام پرداختی به منافع فاقد حق کنترل	–	(۱۸,۴۵۳)	–	–
مانده در پایان سال سال	۱۰,۷۲۲,۷۷۳	۶,۱۰۸,۸۴۳	۱۰,۷۲۲,۷۷۳	۶,۱۰۸,۸۴۳

۳۴- تسهیلات مالی

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

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها	۱۰,۲۰۲,۹۶۶	–	۱۰,۲۰۲,۹۶۶	–
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۸۵,۹۴۷)	–	(۲۸۵,۹۴۷)	–
	۹,۹۱۷,۰۱۹	–	۹,۹۱۷,۰۱۹	–

آزموده کاران
گزارش

۲-۱-۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۱۷,۰۱۹	-	۹,۹۱۷,۰۱۹	-

۲۳ درصد

۳-۱-۳۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۱۷,۰۱۹	-	۹,۹۱۷,۰۱۹	-

۱۴۰۴

۴-۱-۳۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۵۷۵,۰۰۰	-	۱۶,۵۷۵,۰۰۰	-

چک و قرارداد لازم الاجرا

۲-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	-
۲۰,۷۸۱,۶۲۱	-	۲۰,۷۸۱,۶۲۱	-
۱,۴۷۴,۸۴۰	-	۱,۴۷۴,۸۴۰	-
(۱۱,۲۲۰,۴۵۶)	-	(۱۱,۲۲۰,۴۵۶)	-
(۱,۱۱۸,۹۸۶)	-	(۱,۱۱۸,۹۸۶)	-
۹,۹۱۷,۰۱۹	-	۹,۹۱۷,۰۱۹	-

مانده در ابتدای سال
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرئم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در پایان سال سال

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش دریافت های فروش داخلی		۱۳,۴۸۶,۲۱۱	۱۶,۵۰۱,۲۳۲
پیش دریافت های فروش صادراتی	۳۵-۱	۷,۶۶۳,۸۳۰	۶,۵۷۱,۲۶۱
سایر پیش دریافت ها		۱,۱۹۹,۷۹۰	۵۶۹,۲۷۱
		۲۲,۳۴۹,۸۳۱	۲۳,۶۴۱,۷۶۴

۱-۳۵- پیش دریافت های فروش صادراتی شامل مبالغ ۲۷۳٫۹۲۳ دلار آمریکا، ۱٫۰۹۱٫۵۴۰ یورو، ۴۴٫۴۸۱٫۶۲۸ درهم امارات و ۱۳۰٫۶۶۶ لیر ترکیه می باشد.

۲-۳۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹٫۵۸۴٫۵۰۸ میلیون ریال از پیش دریافت های فروش داخلی و مبلغ ۶٫۷۶۲٫۹۹۰ میلیون ریال از پیش دریافت های فروش صادراتی و مبلغ ۲۹٫۴۲۱ میلیون ریال از سایر پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

آزموده کاران
گزارش

۳۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۶- تجدید طبقه بندی

۱-۱-۳۶- در سال مالی قبل هزینه کارمزد نقل و انتقال ارز به مبلغ ۵۵۶٫۴۳۶ میلون ریال اشتباها به جای هزینه های فروش، اداری و عمومی در سرفصل بهای تمام شده کالای فروش رفته و هزینه مالیات ارزش افزوده، جرایم مالیات عملکرد و سه در هزار اتاق بازرگانی و حسابرسی بیمه ای سالهای قبل به مبلغ ۹۶۸٫۷۸۶ میلیون ریال اشتباها به جای سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سرفصل هزینه های فروش،اداری و عمومی طبقه بندی شده بود که در سال مالی مورد گزارش اصلاح گردید.

۲-۱-۳۶- در سال مالی قبل پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۳٫۷۳۴٫۴۹۵ میلیون ریال اشتباها در سرفصل پیش پرداخت های جاری و طلب از شرکت مارگارین به مبلغ ۱٫۴۴۲٫۳۱۶ میلیون ریال نیز اشتباها با سود سهام پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی تهاتر شده بود که در سال مالی مورد گزارش اصلاح گردید.

۲-۳۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۱۵۷,۶۳۹)	۹۶۸,۷۸۶	(۱۱,۱۸۸,۸۵۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۴۰۹,۶۶۰	(۹۶۸,۷۸۶)	۵,۴۴۰,۸۷۴
صورت وضعیت مالی			
دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۳۴۰,۲۷۵	۳,۵۴۱,۷۱۳	۲۰,۸۸۱,۹۸۸
پیش پرداخت ها	۱۸,۲۰۱,۰۰۲	۲,۱۶۵,۶۸۵	۲۰,۳۶۶,۶۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰,۳۹۱,۶۹۷	(۴,۲۶۵,۰۸۲)	۱۶,۱۲۶,۶۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۹۹۰,۰۶۶	(۶۲۸,۵۶۹)	۱۱,۳۶۱,۴۹۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۷,۰۷۷,۶۷۷	(۵۰۵,۷۱۴)	۴۶,۵۷۱,۹۶۳
مالیات پرداختنی	۴,۳۳۰,۳۳۵	۱,۱۳۴,۲۸۳	۵,۴۶۴,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۴,۶۶۶,۵۲۷	۱,۴۴۲,۳۱۶	۶,۱۰۸,۸۴۳

۲-۲-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان			
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶۹,۵۳۵,۴۹۴)	۵۵۶,۴۳۶	(۲۶۸,۹۷۹,۰۵۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۹۳۲,۴۹۵)	۴۱۲,۳۵۰	(۱۱,۵۲۰,۱۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۵۸۵,۳۶۹	(۹۶۸,۷۸۶)	۴,۶۱۶,۵۸۳
صورت وضعیت مالی			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۶۵۷,۶۳۳	۳,۵۴۱,۷۱۳	۱۹,۱۹۹,۳۴۶
پیش پرداخت ها	۱۸,۱۶۶,۳۳۴	۲,۱۶۵,۶۸۵	۲۰,۳۳۲,۰۱۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰,۵۳۷,۹۶۰	(۴,۲۶۵,۰۸۲)	۱۶,۲۷۲,۸۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۹۸۱,۰۴۴	(۶۲۸,۵۶۹)	۱۱,۳۵۲,۴۷۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۱,۷۶۰,۷۶۲	(۵۰۵,۷۱۴)	۴۱,۲۵۵,۰۴۸
مالیات پرداختنی	۴,۳۳۰,۳۳۵	۱,۱۳۴,۲۸۳	۵,۴۶۴,۶۱۸
سود سهام پرداختنی	۴,۶۶۶,۵۲۷	۱,۴۴۲,۳۱۶	۶,۱۰۸,۸۴۳

آژوده کاران
گزارش

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	۶,۰۶۸,۷۳۶	۱۸,۰۱۱,۶۳۱	۶,۷۸۲,۴۴۹	۱۷,۶۴۰,۰۸۷
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۴۲۶,۳۹۲	۵,۹۵۰,۷۷۹	۴۲۶,۳۹۲	۵,۹۵۰,۷۷۹
هزینه های مالی	۱,۴۷۴,۸۴۰	-	۱,۴۷۴,۸۴۰	-
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	-	(۵۵,۸۷۵)	-	(۵۵,۸۷۵)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۴۳۴,۲۷۵	۳,۳۹۳,۷۸۷	۵,۴۴۳,۲۹۷	۳,۳۹۶,۶۸۷
استهلاک دارایی های غیرجاری	۲,۴۵۰,۰۴۰	۱,۸۰۷,۲۸۲	۱,۹۵۹,۵۴۶	۱,۷۹۰,۷۵۲
سود سهام	(۴۵,۳۳۵)	(۱۲,۸۲۴)	(۴۵,۳۳۵)	(۱۲,۸۲۴)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۳۹۸,۶۶۲)	(۲,۹۸۲,۴۱۴)	(۱,۳۹۸,۶۶۲)	(۲,۴۵۴,۷۷۴)
سود تسعیر دارایی های غیرمرتبط با عملیات	(۹۶۲,۲۹۵)	(۵۰۷,۹۰۳)	(۹۶۲,۲۹۵)	(۲۱۰,۲۷۰)
	۱۳,۴۴۷,۹۹۰	۲۵,۶۰۴,۴۶۳	۱۳,۶۸۰,۲۳۱	۲۶,۰۴۴,۵۶۲
(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی	(۱۳,۰۹۸,۴۲۵)	۳,۲۸۸,۰۸۶	(۲۰,۳۱۶,۲۶۵)	۲۰,۳۸۵,۱۱۸
افزایش موجودی مواد و کالا	(۲۴,۵۴۳,۰۱۸)	(۱۴,۶۸۶,۵۵۶)	(۲۴,۵۴۳,۰۱۸)	(۱۴,۶۸۲,۴۷۰)
افزایش پیش پرداخت های عملیاتی	(۵,۸۰۹,۹۲۱)	(۱۳,۰۷۸,۴۱۲)	(۵,۷۷۴,۰۱۴)	(۱۳,۰۴۷,۸۷۴)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۴۰,۲۲۰,۸۵۰	۱۹,۷۵۱,۹۳۲	۴۴,۳۳۶,۷۰۳	۱۱,۳۸۶,۳۵۷
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۱,۲۹۱,۹۳۳)	۱۰,۴۶۳,۵۷۰	(۱,۲۹۱,۹۳۳)	۱۰,۴۶۳,۵۷۰
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	(۱,۲۳۵,۳۱۴)	۲۷۰۱۲	(۱,۲۳۵,۳۱۴)	۲۷,۰۱۲
نقد حاصل از عملیات	۷,۶۹۰,۲۳۰	۳۱,۳۷۰,۰۹۵	۴,۸۵۶,۳۹۱	۴۰,۵۷۶,۲۷۵

۳۸- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش کاتالیست مستعمل نفره و پودر نفره بصورت نسیه- یادداشت ۱-۹	-	-	-	-
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران	-	۲,۰۵۸,۲۲۴	-	-
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل آورده غیر نقد سهامداران	-	۲۹۲,۲۵۰	-	-
	-	۲,۳۵۰,۴۷۴	-	-

آزموده کاران
گزارش

۳۹ - *مدیریت ریسک و ریسک های شرکت*

۱-۳۹- *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 ۱۴۰۲ تامین از طریق منابع حاصل از فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری های بانکی و تسهیلات دریافتی از بانکها 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 ۹۱ و ۸۴ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل دوره تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه و شرکت در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۵۰۹ و ۵۳۶ درصد بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۱-۱-۳۹- *نسبت اهرمی*

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی‌ها	۱۵۱،۴۴۳،۷۶۶	۹۳،۱۴۸،۶۸۵	۱۴۹،۱۵۲،۱۵۶	۸۷،۸۲۲،۷۴۸
موجودی نقد	(۱۴،۳۶۸،۱۱۳)	(۱۲٬۴۱۵٬۴۲۴)	(۵،۸۱۰،۲۸۰)	(۷٬۷۰۷٬۵۶۴)
خالص بدهی	۱۳۷،۰۷۵،۶۵۳	۸۰،۷۳۳،۲۶۱	۱۴۳،۳۴۱،۸۷۶	۸۰،۱۱۵،۱۸۴
حقوق مالکانه	۲۶،۹۰۷،۹۶۳	۳۳٬۰۴۳٬۳۲۲	۲۶،۷۵۴،۶۱۵	۳۰٬۶۹۷٬۲۸۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۰۹	۲۴۴	۵۳۶	۲۶۱

آزموده کاران گزارش

۲-۳۹- 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.

۳-۳۹- 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.

۱-۳-۳۹- 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 ۴۰ 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 یک درصد دارد لذا لزومی به ارائه جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی وجود ندارد.

آزموده کاران گزارش

۴-۳۹- 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 ۲۱). 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 مطالبات		
	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳٬۰۶۵	۱۶۳٬۰۶۵	۱۶۳٬۰۶۵
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 هانست کمیکال	۱۳٬۵۰۰	۱۳٬۵۰۰	۱۳٬۵۰۰
سایر	۱۴،۰۱۸،۹۹۴	۶۴٬۰۳۸	۶۴٬۰۳۸
جمع	۱۴،۴۴۲،۰۶۲	۴۸۷٬۱۰۶	۴۸۷٬۱۰۶

۵-۳۹- 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 (درصورت لزوم)، 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 صفحه بعد بدهی های شرکت ارائه می شود.

آزموده کاران گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۶۸،۶۰۴،۸۹۱	-	-	۶۸،۶۰۴،۸۹۱
سایر پرداختنی ها	-	۱۰،۳۱۷،۹۹۲	۶،۱۷۴،۶۱۰	۴۹۴٬۲۵۸	۱۶،۹۸۶،۸۶۰
سود سهام پرداختنی	۱۰،۷۲۲،۷۷۳	-	-	-	۱۰،۷۲۲،۷۷۳
تسهیلات مالی	۵۳۴،۰۷۲	۵،۷۹۳،۹۰۱	۳،۵۸۹،۰۴۶	-	۹،۹۱۷،۰۱۹
مالیات پرداختنی	۹۰۶،۰۴۱	-	۲،۸۶۸،۹۶۹	-	۳،۷۷۵،۰۱۰
جمع	۱۲،۱۶۲،۸۸۶	۸۴،۷۱۶،۷۸۳	۱۲،۶۳۲،۶۲۵	۴۹۴،۲۵۸	۱۱۰،۰۰۶،۵۵۳

۶-۳۹- 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.

۷-۳۹- 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.

آزمون گزارش

۸-۳۹- 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.

۹-۳۹- 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.

آزموده کاران
گزارش

۴۰- وضعیت ارزی

گروه

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	ریال عمان	یوآن چین
موجودی نقد	۲۳-۱	۲,۹۸۵,۸۷۸	۴۵۸,۰۷۹	۴۵,۷۸۰,۹۹۳	-	۱۰۵	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱-۱-۲ ۲۱-۶ ۲۱-۷	-	۳,۵۳۵,۲۰۴	۹,۳۲۰,۷۶۰	۵۶۳	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۹۸۵,۸۷۸	۳,۹۹۳,۲۸۳	۵۵,۱۰۱,۷۵۳	۵۶۳	۱۰۵	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱-۲-۱ ۳۱-۵	(۱,۴۹۴,۸۸۸)	(۲۴,۳۰۰)	(۱۲,۲۴۳,۳۳۹)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱,۴۹۴,۸۸۸)	(۲۴,۳۰۰)	(۱۲,۲۴۳,۳۳۹)	-	-	-
خالص دارایی های پولی ارزی		۱,۴۹۰,۹۹۰	۳,۹۶۸,۹۸۳	۴۲,۸۵۸,۴۱۴	۵۶۳	۱۰۵	-
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۹۹۰,۶۱۶	۲,۹۷۹,۸۹۵	۸,۰۴۴,۵۷۴	۱۹۳	۱۰	-
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱,۴۶۰,۵۶۸	۱,۹۸۳,۰۴۶	۷۴,۹۷۲,۶۵۲	۱,۵۱۷	۱۰۵	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۵۶۰,۷۲۵	۶۳۰,۳۲۴	۴,۸۳۴,۲۴۰	۳۳	۱۱۰	۹

شرکت

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر	ریال
موجودی نقد	۲۳-۱	۲,۹۸۵,۸۷۸	۴۵۸,۰۷۹	۵۹,۲۳۳	-	۱۰۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱-۱-۲ ۲۱-۲-۱ ۲۱-۶	-	۳,۵۳۵,۲۰۴	۴۸,۶۶۴,۸۰۰	۵۶۳	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۹۸۵,۸۷۸	۳,۹۹۳,۲۸۳	۴۸,۷۲۴,۰۳۳	۵۶۳	۱۰۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱-۲-۱ ۳۱-۵	(۱,۴۹۴,۸۸۸)	(۲۴,۳۰۰)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱,۴۹۴,۸۸۸)	(۲۴,۳۰۰)	-	-	-
خالص دارایی های پولی ارزی		۱,۴۹۰,۹۹۰	۳,۹۶۸,۹۸۳	۴۸,۷۲۴,۰۳۳	۵۶۳	۱۰۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۹۹۰,۶۱۶	۲,۹۷۹,۸۹۵	۹,۱۴۲,۴۵۴	۱۹۳	۱۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱,۴۵۱,۰۶۸	۱,۹۸۳,۰۴۶	۸۵,۲۳۲,۹۷۶	۱,۵۱۷	۱۰۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۵۵۴,۹۹۷	۶۳۰,۳۲۴	۵,۹۸۴,۴۷۷	۳۳	۱۱۰

۴۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و *سایر پرداخت ها* در شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
فروش محصولات	۵-۲-۱	-	۶,۶۶۲,۸۵۹	۶۸۰,۴۹۳,۲۳۰
خرید مواد اولیه	۷-۱-۳	۱۶,۵۸۶,۲۹۸	-	-
خرید کالای وارداتی	۷-۶	-	۲۹,۸۸۷,۴۲۲	-
خرید قطعات یدکی، مواد شیمیایی، کاتالیست و ماشین آلات	۱۹-۴	۴۳,۱۰۷,۸۸۲	-	-
سایر پرداختها	۴۰-۱-۱	۷,۷۰۶,۱۷۹	-	-

۴۰-۱-۱- سایر پرداخت ها ی ارزی شامل پرداخت بدهی های ارزی به مبلغ ۱ر۹۸۳ر۷۴۰ دلار، پرداخت حق بیمه جامع اموال شرکت به مبلغ ۱ر۲۰۹ر۷۶۶ دلار، کارمزد نقل و انتقال ارز به مبلغ ۳ر۷۰۲ر۵۶۱ دلار و پرداخت های مربوط به پروژه ها به مبلغ ۱ر۱۱۲ر۸۱۰ دلار می باشد.

۴۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر بوده است:

	نوع ارز	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
فروش محصولات	یورو	۶,۶۶۲,۸۵۹	۶,۶۶۲,۸۵۹	-
فروش محصولات	درهم	۶۸۰,۴۹۳,۲۳۰	۶۸۰,۴۹۳,۲۳۰	-
واردات	یورو	۶۶,۲۲۷,۷۸۱	۴۹,۱۰۷,۶۸۶	۱۷,۱۲۰,۰۹۵
واردات	درهم	۲۴,۹۰۸,۶۱۴	۲۲,۷۴۸,۴۳۴	۲,۱۶۰,۱۸۰

آزموده کاران گزارش

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۴۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش محصول (یادداشت ۵-۲-۵)	خرید مواد اولیه (یادداشت ۱-۷)	خرید خدمات -تامین نیروی انسانی (یادداشت ۷-۱-۲)	خرید لوازم بسته بندی (یادداشت ۴-۲-۷)	خرید خدمات- تامین سرویس ایاب و ذهاب (یادداشت ۱-۳-۷)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت پالایش نفت تهران	شرکت اصلی	۱۷,۸۵۷	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	-	-	-
	جمع		۱۷,۸۵۷	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	وابسته	۶۳,۱۴۸	-	۵,۳۰۴,۱۱۸	۱,۲۲۴,۱۵۷	۶۴۰,۱۷۶
	جمع کل		۸۱,۰۰۵	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	۵,۳۰۴,۱۱۸	۱,۲۲۴,۱۵۷	۶۴۰,۱۷۶

۲-۴۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول (یادداشت ۵-۲-۵)	خرید مواد اولیه (یادداشت ۱-۷)	خرید خدمات -تامین نیروی انسانی (یادداشت ۷-۱-۲)	خرید لوازم بسته بندی (یادداشت ۴-۲-۷)	خرید خدمات- تامین سرویس ایاب و ذهاب (یادداشت ۱-۳-۷)	کارمزد خرید و فروش ارزی (یادداشت ۶-۸)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت پالایش نفت تهران	شرکت اصلی	۷	۱۷,۸۵۷	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	-	-	-	-
شرکت های فرعی	شرکت استیل هاب	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۲,۶۷۶
	جمع			۱۷,۸۵۷	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	-	-	-	۱,۰۳۲,۶۷۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	وابسته	-	۶۳,۱۴۸	-	۵,۳۰۴,۱۱۸	۱,۲۲۴,۱۵۷	۶۴۰,۱۷۶	-
	جمع کل			۸۱,۰۰۵	۱۷,۶۷۰,۰۵۹	۵,۳۰۴,۱۱۸	۱,۲۲۴,۱۵۷	۶۴۰,۱۷۶	۱,۰۳۲,۶۷۶

۱-۲-۴۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

آزموده کاران گزارش

۴۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی)
شرکت اصلی	شرکت پالایش نفت تهران	-	-	(۴,۶۳۹,۳۸۷)	(۵,۵۶۷,۶۵۹)	(۱۰,۲۰۷,۰۴۶)	-
شرکت های وابسته	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	-	۳۶۸۵۱	-	-	۳۶۸۵۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۵۴۶,۶۶۹	-	-	-	۸۲۹,۰۱۷	۱۸۹,۱۹۳
جمع کل		۵۴۶,۶۶۹	۳۶,۸۵۱	(۴,۶۳۹,۳۸۷)	(۵,۵۶۷,۶۵۹)	(۹,۳۴۱,۱۷۸)	۱۸۹,۱۹۳
یادداشت		۳-۱۹	۲-۲۱	۲-۳۱	۲-۳۳		

۴۱-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی)
شرکت اصلی	شرکت پالایش نفت تهران	-	-	(۴,۶۳۹,۳۸۷)	(۵,۵۶۷,۶۵۹)	(۱۰,۲۰۷,۰۴۶)	-
شرکت های فرعی	شرکت استیل هاب	-	۸,۳۰۲,۲۷۳	-	-	۸,۳۰۲,۲۷۳	۶,۱۲۹,۹۹۵
شرکت های وابسته	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	-	۳۶,۸۵۱	-	-	۳۶,۸۵۱	۳۶,۸۵۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۵۴۶,۶۶۹	-	-	-	۵۴۶,۶۶۹	۱۸۹,۱۹۳
جمع کل		۵۴۶,۶۶۹	۸,۳۳۹,۱۲۴	(۴,۶۳۹,۳۸۷)	(۵,۵۶۷,۶۵۹)	-۱,۳۲۱,۲۵۳	۶,۳۵۶,۰۳۹
یادداشت		۳-۱۹	۲-۲۱	۲-۳۱	۲-۳۳		

آزموده کاران گزارش

۴۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۲-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب از بابت آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۹-۲-۱۴ بالغ بر مبلغ ۱۷۹٫۵۴۹٫۳۰ میلیون ریال (شامل تعهدات ارزی به مبلغ ۲۹٫۰۱۹٫۰۱۳ میلیون ریال (معادل ۱۵۰٫۶۵۱٫۳۸ یورو) و تعهدات ریالی به مبلغ ۱۶۶٫۵۳۰٫۱میلیون ریال) می باشد.

۴۲-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۴۲-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
چک و سفته ما نزد دیگران	۴۲-۳-۱	۱۰۳,۵۰۷,۹۸۱	۴۲,۱۱۸,۰۸۵
ضمانتنامه های بانکی ما نزد دیگران	۴۲-۳-۲	۲۳,۰۱۸,۳۷۸	۱۰,۲۷۴,۱۱۷
		۱۲۶,۵۲۶,۳۵۹	۵۲,۳۹۲,۲۰۲

۴۲-۳-۱- چک و سفته ما نزد دیگران به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت بورس کالای ایران -تضمین عرضه محصولات در بورس های کالایی	۱۹,۶۱۴,۰۰۰	۷,۶۱۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گرو توسعه ملی - تضامین ارائه شده به بورس کالا به نیابت از شرکت	۱۴,۸۷۱,۰۰۰	۱۴,۸۷۱,۰۰۰
بانک های مختلف - صدور ضمانتنامه بانکی	۷,۷۳۵,۳۶۲	۷,۷۳۵,۳۶۲
بانک ملی شعبه اسکان و پارسیان شعبه میرداماد غربی- ثبت سفارش	۹,۹۸۷,۹۳۷	۲,۰۵۴,۱۰۰
شرکت های پالایش نفت تهران، پترو پالایش کنگان واکسیر حلال صلوبه - خرید مواد اولیه	۳۵,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه مرکزی اراک- اعتبارات اسنادی	۱۳,۹۳۰,۰۰۰	۷,۹۳۰,۰۰۰
شرکت های مختلف کشتیرانی - برگشت سالم کانتینر	۱,۹۹۳,۹۸۸	۵۸۲,۹۲۹
گمرگ اراک- حقوق و عوارض گمرکی	۱۲۹,۶۰۰	۱۲۹,۶۰۰
سایر	۱۹۶,۰۹۴	۲۰۱,۰۹۴
	۱۰۳,۵۰۷,۹۸۱	۴۲,۱۱۸,۰۸۵

۴۲-۳-۲- ضمانتنامه های بانکی ما نزد دیگران به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت های بورس کالا و بورس انرژی -تضمین عرضه محصولات در بورس های کالایی	۸,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
شرکت های پالایش نفت شازند و نفت ستاره خلیج فارس - خرید نفتا	۱۳,۴۸۵,۳۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
گمرگ اراک- حقوق و عوارض گمرکی	۱,۰۲۷,۴۶۱	۴۳۸,۵۱۱
سایر	۵,۶۰۶	۵۸۵,۶۰۶
	۲۳,۰۱۸,۳۷۸	۱۰,۲۷۴,۱۱۷

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده ولی مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر است :

۴۳-۱- سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ صاحبان سهام از مبلغ ۸٫۰۶۴ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷٫۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که عملیات ثبت آن در اداره ثبت شرکتها در جریان است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳٫۳۹۱٫۲۲۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۲۱ ریال برای هر سهم) است.

آزموده کاران
گزارش