گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنـــــوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۹

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

آدرس : تهران،میدان آرژانتین ،خیابان شهید احمد قصیر ،خیابان شهید احمدیان ،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

تاکید بر مطلب خاص

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲- ۱۶از بابت پروژه شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم مخارجی شامل تحصیل زمین، تسطیح و آماده‌سازی و همچنین انجام سایر مخارج جهت طرح جمعاً به مبلغ ۱٫۲۰۲ میلیارد ریال و همچنین سایر فعالیت‌های انجام شده جهت راه‌اندازی پروژه شامل اخذ مجوزهای قانونی خوراک، موافقت‌نامه اصولی و گواهی مسدودی ارزی جهت فاینانس پروژه، قرارداد اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پروپیلن (GTPP) با یوتیلتی کامل با پیمانکاران طرح (شرکت‌های سدین چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF به ارزش ارزی ۱٫۴۴۰ میلیون یورو و ۷۲۰ میلیارد ریال، صورت گرفته است که پیگیری اقدامات مزبور در جریان است.

سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینان اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

سایر الزامات گزارشگری

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

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	
۶-۱	بند ۳ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری حسابرسی نشده میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۶-۲	بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه
۶-۳	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
	دستورالعمل انضباطی ناشران	
۶-۴	ماده ۳	رسیدگی شرکتهای فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار	
۶-۵	ماده ۶	داشتن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور.

۲۱ آذر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

محسن حاجی بیگی **یزدان خدیبی بروجنی**

سازمان حسابرسی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
Shazand Petrochemical Co.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 ـ ۶۹

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۲۹ آبان ۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	کیومرث یزدان پناه درو	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)	سید محمد حسن حسینی خانه ای	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	مهدی نوراحمدی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی عام)	علی اکبر افخمی مغنی پور	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	علیرضا خلیلی نیا	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۱۱۰،۴۴۴،۳۷۱)	(۱۰۱،۰۶۵،۳۱۲)
سود ناخالص		۲۳،۲۴۴،۲۲۲	۱۸،۱۰۶،۰۳۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۴،۲۸۵،۰۵۲)	(۲،۳۶۹،۹۰۹)
سایر درآمدها	۹	۱،۹۶۶،۳۸۹	۱،۸۴۴،۵۵۸
سایر هزینه ها	۱۰	(۳،۱۵۷،۶۶۹)	(۱،۰۷۲،۵۶۲)
سود عملیاتی		۱۷،۷۶۷،۸۹۰	۱۶،۵۰۸،۱۲۵
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۳،۱۲۶،۷۴۹	۵،۳۳۱،۴۸۲
سود قبل از مالیات		۲۰،۸۹۴،۶۳۹	۲۱،۸۳۹،۶۰۷
هزینه مالیات بر درآمد	۲-۳۱	(۳،۰۹۷،۸۱۸)	(۳،۷۳۶،۹۲۳)
سود خالص		۱۷،۷۹۶،۸۲۱	۱۸،۱۰۲،۶۸۴
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۷،۶۹۳،۲۱۶	۱۷،۹۸۸،۱۲۴
منافع فاقد حق کنترل		۱۰۳،۶۰۵	۱۱۴،۵۶۰
		۱۷،۷۹۶،۸۲۱	۱۸،۱۰۲،۶۸۴
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت			
عملیاتی (ریال)		۱،۸۸۶	۱،۶۱۳
غیرعملیاتی (ریال)		۳۱۲	۶۲۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۲،۱۹۸	۲،۲۳۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص		۱۷,۷۹۶,۸۲۱	۱۸,۱۰۲,۶۸۴
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	۲۶	(۱۸,۲۳۶)	(۶۹,۷۵۶)
سود جامع دوره		۱۷,۷۷۸,۵۸۵	۱۸,۰۳۲,۹۲۸
قابل انتساب به			
مالکان شرکت		۱۷,۶۷۴,۹۸۰	۱۷,۹۱۸,۳۶۸
منافع فاقد حق کنترل		۱۰۳,۶۰۵	۱۱۴,۵۶۰
		۱۷,۷۷۸,۵۸۵	۱۸,۰۳۲,۹۲۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی هـــا			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۶,۰۵۶,۳۹۲	۱۵,۵۳۳,۱۳۴
سرقفلی	۱۴	۲,۲۳۸	۲,۴۱۰
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۳۴,۸۴۱	۱۲۷,۱۳۵
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۲۹۳,۹۵۵	۲۹۳,۹۵۵
سایر دارایی ها	۱۷	۸۹۵,۴۴۷	۹۳۱,۶۶۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷,۶۸۲,۹۷۸	۱۷,۱۸۸,۴۰۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۸,۳۱۳,۳۸۱	۷,۲۸۸,۲۷۵
موجودی مواد و کالا	۱۹	۳۳,۱۵۲,۹۱۶	۲۷,۹۲۵,۵۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۹,۴۳۵,۳۷۲	۱۹,۲۴۰,۸۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۱۹,۹۸۲,۴۸۵	۱۸,۵۴۳,۱۵۲
موجودی نقد	۲۲	۶,۴۲۸,۶۱۲	۱۶,۶۱۲,۹۶۴
جمع دارایی های جاری		۸۷,۳۱۲,۷۶۶	۸۹,۶۱۰,۷۶۱
جمع دارایی ها		۱۰۴,۹۹۵,۷۴۴	۱۰۶,۷۹۹,۱۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۷-۲	۶۶,۶۲۲	۵۱,۹۳۲
اندوخته قانونی	۲۴	۸۲۵,۱۶۶	۸۲۵,۱۶۶
سایر اندوخته ها	۲۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۶	(۶۴۳,۱۱۶)	(۶۲۴,۸۸۰)
سود انباشته		۲۲,۸۰۵,۰۳۷	۳۸,۹۵۹,۵۲۳
سهام خزانه	۲۷	(۷۷۰,۶۰۷)	(۵۷۹,۱۹۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت		۳۰,۳۴۸,۸۸۷	۴۶,۶۹۸,۳۳۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۲,۴۲۹,۵۸۷	۲,۳۴۷,۰۸۰
جمع حقوق مالکانه		۳۲,۷۷۸,۴۷۴	۴۹,۰۴۵,۴۱۴
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱۱,۴۱۳,۵۴۸	۷,۹۶۷,۷۱۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۲۲,۰۳۸,۲۶۶	۲۷,۹۷۲,۷۶۷
مالیات پرداختنی	۳۱	۵,۱۹۹,۴۸۳	۴,۱۴۰,۸۲۸
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲۱,۸۶۲,۵۱۹	۴,۴۹۴,۲۵۳
پیش دریافت ها	۳۳	۱۱,۷۰۳,۴۵۴	۱۳,۱۷۸,۱۹۴
جمع بدهی های جاری		۶۰,۸۰۳,۷۲۲	۴۹,۷۸۶,۰۴۲
جمع بدهی ها		۷۲,۲۱۷,۲۷۰	۵۷,۷۵۳,۷۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰۴,۹۹۵,۷۴۴	۱۰۶,۷۹۹,۱۶۶

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی احمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در 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 دوره شش ماهه ۱۴۰۲										
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۹۳,۲۱۶	۰	۱۷,۶۹۳,۲۱۶	۱۰۳,۶۰۵	۱۷,۷۹۶,۸۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۳۶)	۰	۰	(۱۸,۲۳۶)	۰	(۱۸,۲۳۶)
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۲۳۶)	۱۷,۶۹۳,۲۱۶	۰	۱۷,۶۷۴,۹۸۰	۱۰۳,۶۰۵	۱۷,۷۷۸,۵۸۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	۰	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)	۰	(۳۳,۸۶۸,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۴,۸۴۲)	(۳۶۴,۸۴۲)	۰	(۳۶۴,۸۴۲)
فروش سهام خزانه	۰	۱۴,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۴۲۷	۱۸۸,۱۱۷	۰	۱۸۸,۱۱۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۹۸	۰	۲۱,۰۹۸	(۲۱,۰۹۸)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۶۶,۶۲۲	۸۲۵,۱۶۶	۱,۷۸۵	(۶۴۳,۱۱۶)	۲۲,۸۰۵,۰۳۷	(۷۷۰,۶۰۷)	۳۰,۳۴۸,۸۸۷	۲,۴۲۹,۵۸۷	۳۲,۷۷۸,۴۷۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۰,۶۸۲	۸۱۹,۵۴۴	۱,۷۸۵	(۴۴۲,۷۲۸)	۶۰,۸۵۴,۵۲۴	(۳۱۷,۷۴۰)	۶۹,۰۳۰,۰۶۷	۸۵۶,۳۶۲	۶۹,۸۸۶,۴۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱										
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۸۸,۱۲۴	۰	۱۷,۹۸۸,۱۲۴	۱۱۴,۵۶۰	۱۸,۱۰۲,۶۸۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۶۴۶,۲۰۲)	۰	(۵۵,۶۴۶,۲۰۲)	۰	(۵۵,۶۴۶,۲۰۲)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۱,۱۱۷)	(۴۴۱,۱۱۷)	۰	(۴۴۱,۱۱۷)
فروش سهام خزانه	۰	۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۲۸۷	۳۹,۵۳۷	۰	۳۹,۵۳۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰		۰	(۶۹,۷۵۶)	۴,۶۰۲	۰	(۶۵,۱۵۴)	۱,۲۷۹,۳۱۶	۱,۲۱۴,۱۶۲
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	(۴,۸۹۲)	۰		۰	۰	(۴,۸۹۲)	۰	(۴,۸۹۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸,۰۶۴,۰۰۰	۵۱,۹۳۲	۸۱۴,۶۵۲	۱,۷۸۵	(۵۱۲,۴۸۴)	۲۳,۲۰۱,۰۴۸	(۷۲۰,۵۷۰)	۳۰,۹۰۰,۳۶۳	۲,۲۵۰,۲۳۸	۳۳,۱۵۰,۶۰۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۹,۷۲۸,۷۱۰	۱۲,۵۱۷,۸۶۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۰۳۹,۱۶۳)	(۲,۵۹۹,۹۹۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۷,۶۸۹,۵۴۷	۹,۹۱۷,۸۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۹,۹۰۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۳۷۱,۸۸۳)	(۱,۲۲۶,۳۶۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۳,۴۷۴)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱,۴۳۹,۳۳۳)	(۳,۲۱۰,۲۸۸)
دریافت های ناشی از سود سهام		۱۲,۸۲۳	۱۶۸,۷۷۳
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۱,۶۹۳,۰۹۵	۴,۲۶۲,۶۲۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		(۱,۰۹۸,۸۷۲)	(۵,۲۴۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۶,۵۹۰,۶۷۵	۹,۹۱۲,۶۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۱۸۸,۱۱۷	۳۹,۵۳۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۶۴,۸۴۲)	(۴۴۱,۱۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت		(۱۶,۴۹۵,۸۸۳)	(۷,۸۷۱,۹۹۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		(۱۶,۶۷۲,۶۰۸)	(۸,۲۷۳,۵۷۹)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		(۱۰,۰۸۱,۹۳۳)	۱,۶۳۹,۰۳۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۶,۶۱۲,۹۶۴	۵,۸۵۳,۰۵۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز		(۱۰۲,۴۱۹)	۲۵۵,۵۵۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۶,۴۲۸,۶۱۲	۷,۷۴۷,۶۴۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳۳،۷۰۱،۳۷۳	۱۱۹،۱۷۴،۱۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۱۱۰،۷۴۶،۵۹۸)	(۱۰۱،۴۵۱،۹۷۶)
سود ناخالص		۲۲،۹۵۴،۷۷۵	۱۷،۷۲۲،۱۵۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۴،۱۸۵،۹۲۶)	(۲،۶۰۷،۶۹۱)
سایر درآمدها	۹	۱،۵۳۰،۱۶۷	۱،۳۱۹،۶۳۰
سایر هزینه ها	۱۰	(۲،۹۷۱،۶۹۱)	(۴۰۸،۳۸۰)
سود عملیاتی		۱۷،۳۲۷،۳۲۵	۱۶،۰۲۵،۷۱۵
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۳،۰۶۶،۰۰۶	۴،۹۵۵،۱۹۱
سود قبل از مالیات		۲۰،۳۹۳،۳۳۱	۲۰،۹۸۰،۹۰۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲-۳۱	(۳،۰۹۷،۸۱۸)	(۳،۷۳۶،۹۲۳)
سود خالص		۱۷،۲۹۵،۵۱۳	۱۷،۲۴۳،۹۸۳
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱،۸۲۸	۱،۵۴۷
غیرعملیاتی (ریال)		۳۲۱	۵۹۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۲،۱۴۹	۲،۱۴۲

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی هـــا			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۴,۷۱۵,۹۰۵	۱۴,۲۴۳,۳۷۹
دارایی های نامشهود	۱۵	۴۵,۸۹۴	۳۸,۳۷۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶	۳۰۰,۱۰۵	۳۰۰,۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۱,۶۹۲,۶۳۲	۱,۶۹۲,۶۳۲
سایر دارایی ها	۱۷	۸۹۵,۴۴۷	۹۳۱,۶۶۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷,۶۴۹,۹۸۳	۱۷,۲۰۶,۱۵۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۸,۳۰۰,۰۱۱	۷,۲۸۴,۱۴۵
موجودی مواد و کالا	۱۹	۳۳,۱۵۲,۹۱۶	۲۷,۹۲۵,۵۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۲۱,۳۱۰,۹۲۱	۳۶,۶۴۵,۶۷۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۱۷,۵۱۲,۴۸۵	۱۶,۱۴۳,۱۵۲
موجودی نقد	۲۲	۳,۳۱۷,۶۲۸	۴,۲۴۱,۶۳۴
جمع دارایی های جاری		۸۳,۵۹۳,۹۶۱	۹۲,۲۴۰,۱۵۹
جمع دارایی ها		۱۰۱,۲۴۳,۹۴۴	۱۰۹,۴۴۶,۳۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۸,۰۶۴,۰۰۰	۸,۰۶۴,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۶۶,۶۲۲	۵۱,۹۳۲
اندوخته قانونی	۲۴	۸۰۶,۴۰۰	۸۰۶,۴۰۰
سایر اندوخته ها	۲۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
سود انباشته		۲۲,۳۱۱,۴۹۱	۳۸,۸۸۴,۷۷۸
سهام خزانه	۲۷	(۷۷۰,۶۰۷)	(۵۷۹,۱۹۲)
جمع حقوق مالکانه		۳۰,۴۷۹,۶۹۱	۴۷,۲۲۹,۷۰۳
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱۱,۳۹۹,۴۹۹	۷,۹۵۵,۷۸۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۲۰,۵۹۱,۸۶۵	۳۲,۴۴۵,۲۹۰
مالیات پرداختنی	۳۱	۵,۱۹۹,۴۸۳	۴,۱۴۰,۳۰۴
سود سهام پرداختنی	۳۲	۲۱,۸۶۹,۹۵۲	۴,۴۹۷,۰۳۵
پیش دریافت ها	۳۳	۱۱,۷۰۳,۴۵۴	۱۳,۱۷۸,۱۹۴
جمع بدهی های جاری		۵۹,۳۶۴,۷۵۴	۵۴,۲۶۰,۸۲۳
جمع بدهی ها		۷۰,۷۶۴,۲۵۳	۶۲,۲۱۶,۶۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰۱,۲۴۳,۹۴۴	۱۰۹,۴۴۶,۳۱۴

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(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 دوره شش ماهه ۱۴۰۲							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۷،۲۹۵،۵۱۳	۰	۱۷،۲۹۵،۵۱۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۳۳،۸۶۸،۸۰۰)	۰	(۳۳،۸۶۸،۸۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰		۰	(۳۶۴،۸۴۲)	(۳۶۴،۸۴۲)
فروش سهام خزانه	۰	۱۴،۶۹۰	۰		۰	۱۷۳،۴۲۷	۱۸۸،۱۱۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۶۶،۶۲۲	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۲۲،۳۱۱،۴۹۱	(۷۷۰،۶۰۷)	۳۰،۴۷۹،۶۹۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۵۰،۶۸۲	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۶۰،۷۱۷،۴۹۵	(۳۱۷،۷۴۰)	۶۹،۳۲۲،۶۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۷،۲۴۳،۹۸۳	۰	۱۷،۲۴۳،۹۸۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۵۵،۶۴۱،۶۰۰)	۰	(۵۵،۶۴۱،۶۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۱،۱۱۷)	(۴۴۱،۱۱۷)
فروش سهام خزانه	۰	۱،۲۵۰	۰	۰	۰	۳۸،۲۸۷	۳۹،۵۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸،۰۶۴،۰۰۰	۵۱،۹۳۲	۸۰۶،۴۰۰	۱،۷۸۵	۲۲،۳۱۹،۸۷۸	(۷۲۰،۵۷۰)	۳۰،۵۲۳،۴۲۵

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۱۸،۹۳۲،۰۹۱	۱۳،۲۴۰،۴۸۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲،۰۳۸،۶۳۹)	(۲،۵۹۹،۹۹۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۶،۸۹۳،۴۵۲	۱۰،۶۴۰،۴۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۹،۹۰۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱،۳۲۴،۰۲۰)	(۷۵۷،۵۴۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۳،۱۶۸)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		۰	(۹۱۵،۶۲۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱،۳۶۹،۳۳۳)	(۳،۲۶۰،۲۸۸)
دریافت های ناشی از سود سهام		۱۲،۸۲۳	۱۶۸،۷۷۳
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۱،۴۸۰،۱۶۶	۴،۰۵۲،۸۷۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		(۱،۱۹۳،۶۳۲)	(۷۱۱،۸۱۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		۱۵،۶۹۹،۸۲۰	۹،۹۲۸،۶۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۱۸۸،۱۱۷	۳۹،۵۳۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۳۶۴،۸۴۲)	(۴۴۱،۱۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۶،۴۹۵،۸۸۳)	(۷،۸۷۱،۹۹۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		(۱۶،۶۷۲،۶۰۸)	(۸،۲۷۳،۵۷۹)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		(۹۷۲،۷۸۸)	۱،۶۵۵،۰۹۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۴،۲۴۱،۶۳۴	۵۷۲،۶۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۴۸،۷۸۲	۶۸،۸۶۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۳،۳۱۷،۶۲۸	۲،۲۹۶،۶۰۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و واحد تجاری نهایی گروه بانک ملی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان تابان غربی، شماره ۶۸ و محل فعالیت اصلی و کارخانه در کیلومتر ۲۲ جاده اراک - بروجرد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶۱۰	۶۷۹	۶۱۰	۶۷۹
کارکنان قراردادی	۲,۹۵۰	۸۱۶	۲,۹۱۵	۷۸۱
	۳,۵۶۰	۱,۴۹۵	۳,۵۲۵	۱,۴۶۰
کارکنان شرکت های خدماتی (یادداشت ۱-۳-۱)	۵۰۹	۲,۰۰۹	۵۰۹	۲,۰۰۹
	۴,۰۶۹	۳,۵۰۴	۴,۰۳۴	۳,۴۶۹

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی شامل کارکنان تأمین نیروی انسانی شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد. در سال مالی ۱۴۰۱، قرارداد تعداد ۲,۱۰۰ نفر از کارکنان تأمین نیرو شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند به قرارداد مستقیم با شرکت تبدیل وضعیت شده اند (یادداشت ۱-۲-۷).

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱-۲-آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای 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، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۳- صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت بارویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

ب- ماشین‌الات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

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

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

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

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

۲-۳- مبانی تلفیق

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

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

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

۴-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی استیل، اسکای، بلو، اوشن، ماکینا و گرین 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.

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.

٤- ۳- درآمدهای عملیاتی

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

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

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

۵-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

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

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

۶-۳- تسعیر ارز

۱-۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ نیمایی	۴۰۱'۲۰۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتنی و پرداختنی های ارزی	درهم	نرخ نیمایی	۱۰۱'۹۵۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیمایی	۳۷۴'۴۴۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار	۵۱'۴۲۱ 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.

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.

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

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

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

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

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

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مشمول قانون کار براساس یک ماه آخرین حقوق پایه به اضافه فوق العاده های حق مقام، حق مدرک و مزایای اتلاف وقت آنان برای هرسال خدمت و جهت کارکنان رسمی شرکت براساس یک ماه آخرین

حقوق پایه به اضافه فوق العاده های ویژه، کارگاهی، شغل، حق جذب و حق مقام برای هر سال خدمت و حداکثر تا ۴۱ ماه جهت کارکنان انتقالی از شرکت ملی نفت ایران محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۱-۳- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدامی و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت ملی نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت مبالغ مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۱۳ نفر از کارکنان سابق شرکت در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

	نحوه اندازه‌گیری		
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

	زمان شناخت درآمد		
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۱۳-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

٤-١٤-٣- 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.

٤- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

١-٤- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

١-١-٤- 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.

٢-١-٤- کنترل بر شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش خالص	۵-۲	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰
سود سرمایه گذاری ها	۵-۱	۰	۰	۱۲،۷۸۰	۲،۷۸۲
		۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	۱۳۳،۷۰۱،۳۷۳	۱۱۹،۱۷۴،۱۳۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام شرکت پتروشیمی قشم (شرکت فرعی)	۱۲،۷۸۰	۲،۷۸۲
	۱۲،۷۸۰	۲،۷۸۲

۲-۵- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن		تن	
داخلی				
پلی اتیلن سنگین	۴۷،۱۱۳	۱۸،۳۲۸،۱۰۲	۳۹،۳۶۱	۱۴،۲۰۷،۰۴۱
پلی اتیلن سبک	۳۶،۹۴۵	۱۱،۵۸۶،۳۰۰	۲۸،۵۴۰	۸،۹۳۳،۶۸۱
پلی پروپیلن	۴۷،۹۱۸	۲۰،۲۶۰،۵۸۴	۴۵،۶۴۵	۱۶،۵۰۷،۳۲۷
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	۳۵،۷۰۸	۱۳،۷۲۹،۰۵۵	۳۳،۸۰۹	۱۲،۰۰۰،۱۳۵
وینیل استات	۱۲،۴۶۲	۳،۳۸۲،۳۹۳	۹،۹۵۸	۴،۶۸۶،۸۹۴
اتیلن گلایکول ها	۳۸،۱۰۹	۵،۹۲۶،۴۱۷	۲۹،۳۸۹	۴،۰۷۵،۹۸۷
پلی بوتادین رابر	۵،۰۹۵	۱،۹۵۰،۱۰۷	۶،۱۹۹	۳،۰۲۳،۵۳۰
سی اف او	۱۶،۱۳۷	۲،۲۹۹،۲۸۳	۱۵،۵۰۳	۲،۱۸۶،۰۳۶
بوتادین و رافینیت بی بی آر	۱۴،۷۰۲	۲،۴۲۹،۶۱۰	۱۴،۴۵۴	۲،۸۷۸،۸۰۱
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۴۲،۰۷۵	۷،۷۵۶،۲۷۱	۲۲،۰۰۶	۴،۱۶۳،۱۰۳
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۹،۰۵۸	۲،۸۱۳،۰۷۰	۸،۳۵۱	۲،۳۱۱،۶۱۶
اتوکسیلات ها	۲۸،۵۴۲	۵،۶۶۴،۳۱۹	۲۴،۸۳۴	۳،۸۱۸،۰۶۸
اتیلن اکساید	۴،۰۶۳	۱،۵۴۹،۹۲۴	۳،۶۶۷	۱،۰۹۱،۹۳۳
سایر محصولات	۲،۱۵۱	۲۰۷،۶۶۶	۸۵۷	۶۲،۳۵۱
	۳۴۰،۰۷۸	۹۷،۸۸۳،۱۰۱	۲۸۲،۵۷۳	۷۹،۹۴۶،۵۰۳
صادراتی				
پلی اتیلن سنگین	۲،۱۱۹	۸۷۴،۰۴۱	۱۰،۸۹۹	۳،۹۹۵،۳۸۳
پلی اتیلن سبک	۳،۲۴۲	۱،۲۶۵،۶۷۱	۷،۶۸۳	۲،۷۱۵،۷۳۱
پلی پروپیلن	۱،۲۶۰	۴۷۳،۴۷۱	۳،۶۶۵	۱،۱۷۳،۸۸۵
وینیل استات	۱،۲۲۹	۴۵۱،۵۷۴	۳،۴۳۸	۱،۶۴۰،۸۲۷
اتیلن گلایکول ها	۶،۲۸۸	۱،۱۲۲،۸۷۷	۱۴،۵۴۸	۲،۴۰۰،۳۷۶
پلی بوتادین رابر	۶،۴۶۴	۲،۶۳۵،۶۸۴	۵،۰۲۷	۲،۴۶۴،۹۵۷
اتوکسیلات ها	۹۷	۳۳،۵۶۷	۱،۸۹۴	۴۷۴،۲۴۲
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	۱۸،۴۰۵	۴،۲۰۰،۳۹۴	۳۸،۸۱۵	۷،۴۰۳،۴۷۱
هیدرو کربور آ ـ ۸۰	۸۰،۴۲۳	۲۱،۹۳۸،۴۷۵	۶۶،۸۶۴	۱۴،۲۲۹،۲۸۶
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۸،۲۲۵	۲،۷۳۷،۶۹۸	۷،۷۸۱	۲،۴۵۷،۶۳۲
سایر محصولات	۷۳۰	۷۲،۰۴۰	۲،۲۱۲	۲۶۹،۰۵۷
	۱۲۸،۴۸۲	۳۵،۸۰۵،۴۹۲	۱۶۲،۸۲۶	۳۹،۲۲۴،۸۴۷
	۴۶۸،۵۶۰	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	۴۴۵،۳۹۹	۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰

۱-۲-۵- ارز حاصل از صادرات شامل فروش درهمی به مبلغ ۳۲۱،۰۲۸،۱۱۷ درهم امارات و فروش یورویی به مبلغ ۳،۵۸۱،۱۱۱ یورو می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

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

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

۴-۲-۵- در دوره مالی مورد گزارش ۶۹ درصد از مقدار فروش داخلی محصولات شرکت از طریق بورس کالا و انرژی به فروش رسیده است.

۵-۲-۵- افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به دوره مالی مشابه به دلیل افزایش ۵ درصدی مقدار فروش و افزایش ۷ درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل
فروش داخلی				
راما فیدار راد شیمی	۵،۳۴۴،۹۳۴	۵،۵	۱،۰۷۲،۴۱۹	۱،۳
پتروشیمی تبریز	۲،۹۳۲،۸۹۰	۳،۰	۳،۹۱۶،۵۶۸	۴،۹
پالایشگاه پارس پترو	۲،۸۷۸،۷۵۹	۲،۹	۰	۰،۰
شیمی بافت	۲،۲۴۸،۱۱۳	۲،۳	۲،۷۰۰،۷۳۷	۳،۴
صنایع شیمیائی کیمیاگران امروز	۲،۲۰۱،۹۶۱	۲،۲	۱،۲۸۹،۰۷۵	۱،۶
گاز لوله	۱،۴۸۱،۳۳۱	۱،۵	۴۳۰،۰۶۸	۰،۵
آوند پلاست کرمان	۱،۴۵۴،۹۵۳	۱،۵	۸۱۶،۱۶۰	۱،۰
انهار حیات کرمان	۱،۴۰۹،۲۸۱	۱،۴	۱۶۱،۷۹۰	۰،۲
توسعه منابع انرژی توان	۱،۲۸۰،۰۲۰	۱،۳	۱،۲۸۶،۰۶۹	۱،۶
تعاونی صنایع پلاستیک و ملامین یزد	۱،۰۸۰،۶۳۳	۱،۱	۵۹۱،۲۶۶	۰،۷
شرکت ویژگان پسپار شرق	۱،۰۶۲،۱۶۵	۱،۱	۴۸۳،۹۲۳	۰،۶
روان ساز صنعت بهینه کاران	۱،۰۲۶،۴۵۴	۱،۰	۰	۰،۰
کاسپین لوله طبرستان	۹۹۶،۹۵۰	۱،۰	۳۴۱،۱۵۱	۰،۴
پالایش قطران ذغال سنگ	۹۹۳،۴۳۸	۱،۰	۱،۰۳۹،۴۷۶	۱،۳
بافنینه	۹۴۸،۶۶۰	۱،۰	۰	۰،۰
تولیدی و شیمیائی پاک شو	۹۱۷،۳۳۴	۰،۹	۴۹۴،۷۲۵	۰،۶
تعاونی صنایع پلاستیکی قم	۸۵۸،۱۳۷	۰،۹	۸،۲۵۲،۸۴۷	۱۰،۳
شرکت بافتسان	۷۷۵،۶۶۰	۰،۸	۷۸،۰۱۴	۰،۱
گاز و لوله سپید افروز شیراز	۷۵۸،۹۲۱	۰،۸	۲۹۸،۸۵۹	۰،۴
شرکت پلی اکریل ایران	۷۲۸،۵۲۷	۰،۷	۵۳۳،۴۳۳	۰،۷
فراز پلیمر فردوس	۷۲۲،۷۰۷	۰،۷	۶۰۳،۲۴۰	۰،۸
پدیده شیمی جم	۶۸۳،۵۶۷	۰،۷	۵۳۶،۷۸۳	۰،۷
پدیده شیمی غرب	۶۶۱،۹۱۰	۰،۷	۵۹۳،۵۰۶	۰،۷
سایر	۶۴،۴۳۵،۷۹۶	۶۵،۷	۵۴،۴۲۶،۳۹۴	۶۸،۱
	۹۷،۸۸۳،۱۰۱	۱۰۰	۷۹،۹۴۶،۵۰۳	۱۰۰
فروش صادراتی				
اختریان توحید	۲۱،۹۳۸،۴۷۵	۶۱،۳	۱۵،۷۶۷،۶۱۹	۴۰،۲
تورپیدو مکانیکال	۴،۲۰۰،۳۹۴	۱۱،۷	۰	۰،۰
یو ام بی اکسلید اینترپرایز اف زد	۷۱۲،۶۴۱	۲،۰	۸۰۱،۳۲۵	۲،۰
پلو پی تی ای	۶۳۷،۴۱۸	۱،۸	۰	۰،۰
کریسکن دی ام سی سی	۶۱۹،۸۹۵	۱،۷	۲۶۴،۸۵۷	۰،۷
اس جی اف تریدینگ دی ام سی سی	۴۹۶،۶۱۷	۱،۴	۲۸۸،۳۷۵	۰،۷
لیماک پروسس دبس تیکارت لیمیتد	۴۳۸،۰۱۳	۱،۲	۱۷۶،۶۶۱	۰،۵
ایندیا چیمیکالز	۳۹۶،۴۰۰	۱،۱	۰	۰،۰
اونکیو اینترنشنال	۳۲۴،۴۳۱	۰،۹	۳۴۰،۸۰۶	۰،۹
وارداک اف زد سی	۳۲۳،۶۰۲	۰،۹	۰	۰،۰
پاسیفیک اینترنشنال تریدینگ	۳۰۷،۶۸۷	۰،۹	۷۹۲،۲۵۴	۲،۰
سبرداریو مگا لوکس	۳۰۴،۲۰۸	۰،۸	۶۳۶،۰۰۰	۱،۶
لمانیا یو کی ال تی دی	۲۹۶،۹۷۲	۰،۸	۳۳۳،۴۴۰	۰،۹
اس ورد سیف جنرال تریدینگ	۲۸۶،۸۴۳	۰،۸	۸۳،۵۴۹	۰،۲
نیوترد پلست ال تی دی	۲۶۹،۸۷۵	۰،۸	۹۱۱،۷۱۹	۲،۳
آلوینا ال چیمیکال	۲۶۰،۶۵۴	۰،۷	۱۵۸،۵۶۱	۰،۴
سایر	۳،۹۹۱،۳۶۷	۱۰،۸	۱۸،۶۶۹،۶۸۱	۴۷،۴
	۳۵،۸۰۵،۴۹۲	۱۰۰	۳۹،۲۲۴،۸۴۷	۱۰۰
جمع	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳		۱۱۹،۱۷۱،۳۵۰	

۱-۳-۵- در دوره مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۲۳۳،۴۸۹ هزار تن به مبلغ ۷۳،۹۴۸،۳۹۵ میلیون ریال از انواع محصولات خود را در بورس کالا و انرژی به فروش رسانیده است.

۲-۳-۵- در دوره مالی مورد گزارش شرکت مقدار ۴۴۷ تن به مبلغ ۷۱،۶۴۷ میلیون ریال از محصولات اتیلن گلایکول و پی ای وکس تولیدی واحد پلی اتیلن سنگین خود را به شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند (شرکت وابسته) بر اساس قیمت های اعلامی بورس کالا به فروش رسانیده است (یادداشت ۲-۳۷).

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	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	۶۰،۴۸۱	۱۱،۹۵۶،۶۶۵	(۱۲،۴۱۷،۷۵۱)	(۴۶۱،۰۸۶)	(۴)	۰
هیدرو کربور آ-۸۰	۸۰،۴۲۳	۲۱،۹۳۸،۴۷۵	(۱۴،۹۳۹،۷۱۵)	۶،۹۹۸،۷۶۰	۳۲	۱۵
سی اف او (یادداشت ۲-۴-۵)	۱۶،۱۳۷	۲،۲۹۹،۲۸۴	(۲،۶۶۳،۷۹۰)	(۳۶۴،۵۰۶)	(۱۶)	(۱۵)
جمع ناحیه یک	۱۵۷،۰۴۱	۳۶،۱۹۴،۴۲۴	(۳۰،۰۲۱،۲۵۶)	۶،۱۷۳،۱۶۸	۱۷	۷
ناحیه دو (محصولات پلیمری)						
پلی بوتادین رابر	۱۱،۵۵۹	۴،۵۸۵،۷۹۲	(۳،۹۲۲،۵۵۳)	۶۶۳،۲۳۹	۱۴	۲۵
پلی پروپیلن	۴۹،۱۷۸	۲۰،۷۳۴،۰۵۵	(۱۲،۵۷۷،۲۶۸)	۸،۱۵۶،۷۸۷	۳۹	۲۵
پلی اتیلن سنگین	۴۹،۲۳۱	۱۹،۲۰۲،۱۴۳	(۱۴،۳۴۰،۰۷۰)	۴،۸۶۲،۰۷۳	۲۵	۱۷
پلی اتیلن سبک خطی	۴۰،۱۸۷	۱۲،۸۵۱،۹۷۰	(۱۱،۴۶۰،۵۹۲)	۱،۳۹۱،۳۷۸	۱۱	۵
رافینیت بی بی آر (یادداشت ۲-۴-۵)	۱۴،۷۰۲	۲،۴۲۹،۶۱۰	(۲،۵۶۰،۹۱۹)	(۱۳۱،۳۰۹)	(۵)	(۵)
جمع ناحیه دو	۱۶۴،۸۵۷	۵۹،۸۰۳،۵۷۰	(۴۴،۸۶۱،۴۰۲)	۱۴،۹۴۲،۱۶۸	۲۵	۱۷
ناحیه سه (محصولات شیمیایی)						
اتیلن اکساید	۴،۰۶۳	۱،۵۴۹،۹۲۴	(۸۰۳،۰۸۶)	۷۴۶،۸۳۸	۴۸	۲۴
اتوکسیلات ها	۲۸،۶۳۹	۵،۶۹۷،۸۸۶	(۳،۲۳۵،۳۱۷)	۲،۴۶۲،۵۶۹	۴۳	۲۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار	۱۷،۲۸۳	۵،۵۵۰،۷۶۸	(۴،۱۲۰،۸۸۳)	۱،۴۲۹،۸۸۵	۲۶	۱۸
اتیلن گلایکول ها (یادداشت ۲-۴-۵)	۴۴،۳۹۷	۷،۰۴۹،۲۹۳	(۷،۵۸۷،۶۸۲)	(۵۳۸،۳۸۹)	(۸)	(۲۳)
دوائیل هگزانول و بوتانول ها	۳۵،۹۸۲	۱۳،۷۵۷،۶۲۳	(۱۵،۷۸۳،۷۹۳)	(۲،۰۲۶،۱۷۰)	(۱۵)	۲۷
وینیل استات	۱۳،۶۹۱	۳،۸۳۳،۹۶۷	(۴،۰۵۷،۰۴۷)	(۲۲۳،۰۸۰)	(۶)	۴۳
سایر (یادداشت ۲-۴-۵)	۲،۶۰۷	۲۵۱،۱۳۸	(۲۷۶،۱۳۲)	(۲۴،۹۹۴)	(۱۰)	(۵۲)
جمع ناحیه سه	۱۴۶،۶۶۲	۳۷،۶۹۰،۵۹۹	(۳۵،۸۶۳،۹۴۰)	۱،۸۲۶،۶۵۹	۵	۱۸
شرکت	۴۶۸،۵۶۰	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	(۱۱۰،۷۴۶،۵۹۸)	۲۲،۹۴۱،۹۹۵	۱۷	۱۵
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۹-۲-۷)	۰	۰	۳۰۲،۲۲۷	۳۰۲،۲۲۷	۰	۰
گروه	۴۶۸،۵۶۰	۱۳۳،۶۸۸،۵۹۳	(۱۱۰،۴۴۴،۳۷۱)	۲۳،۲۴۴،۲۲۲	۱۷	۱۵

۴-۵-۱- به دلیل افزایش شدید نرخ جهانی نفت خام و متعاقب آن افزایش نرخ خرید مواد اولیه در سال جاری، حاشیه سود ناخالص محصولات مذکور افت قابل ملاحظه ای یافته است. علیرغم کاهش ۱۰ درصدی متوسط نرخ مصرف مواد اولیه شرکت در دوره شش ماهه اول ۱۴۰۲ نسبت به شش ماهه اول سال ۱۴۰۱، نرخ فروش محصولات بطور متوسط ۷ درصد افزایش داشته است، به همین دلیل سود ناخالص شرکت در دوره جاری نسبت به سال قبل ۲۹ درصد افزایش داشته است.

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

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	ناحیه یک - گروه محصولات الفین		ناحیه دو - گروه محصولات پلیمری		ناحیه سه - گروه محصولات شیمیایی		تجمیعی	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش به مشتریان برون سازمانی	۳۶,۱۹۴,۴۲۴	۲۷,۹۸۱,۸۹۶	۵۹,۸۰۳,۵۷۰	۵۵,۹۰۰,۳۳۶	۳۷,۶۹۰,۵۹۹	۳۵,۲۸۹,۱۱۸	۱۳۳,۶۸۸,۵۹۳	۱۱۹,۱۷۱,۳۵۰
نتیجه عملیات قسمت	۶,۱۷۳,۱۶۸	۳,۷۳۵,۵۷۶	۱۴,۹۴۲,۱۶۸	۲۶,۱۷۷,۷۷۱	۱,۸۲۶,۶۵۹	۲۴,۷۸۵,۲۸۴	۲۲,۹۴۱,۹۹۵	۱۷,۷۱۹,۳۷۴
درآمدهای تخصیص نیافته							۱,۵۴۲,۹۴۷	۱,۳۲۲,۴۱۲
هزینه های مشترک تخصیص نیافته							(۷,۱۵۷,۶۱۷)	(۳,۰۱۶,۰۷۱)
سود عملیاتی							۱۷,۳۲۷,۳۲۵	۱۶,۰۲۵,۷۱۵
سایر اطلاعات:								
دارایی های قسمت	۲,۹۴۳,۱۸۱	۲,۵۱۳,۹۳۴	۱,۷۶۵,۹۰۹	۱,۹۵۵,۲۸۲	۵,۸۸۶,۳۶۲	۶,۱۴۵,۱۷۴	۱۰,۵۹۵,۴۵۲	۱۰,۶۱۴,۳۹۱
دارایی های مشترک تخصیص نیافته							۹۰,۶۴۸,۴۹۲	۱۰۸,۸۹۹,۴۱۴
جمع دارایی ها							۱۰۱,۲۴۳,۹۴۴	۱۱۹,۵۱۳,۸۰۵
بدهی های قسمت	۱۴,۱۵۲,۸۵۱	۱۶,۰۱۸,۲۶۸	۸,۴۹۱,۷۱۰	۱۲,۴۵۸,۶۵۳	۲۸,۳۰۵,۷۰۱	۳۹,۱۵۵,۷۶۸	۵۰,۹۵۰,۲۶۲	۶۷,۶۳۲,۶۸۹
بدهی های مشترک تخصیص نیافته							۱۹,۸۱۳,۹۹۱	۲۱,۳۵۷,۶۹۱
جمع بدهی ها							۷۰,۷۶۴,۲۵۳	۸۸,۹۹۰,۳۸۰

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

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

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
گروه و شرکت			
مواد مستقیم مصرفی	۷-۱	۸۱،۶۶۴،۴۵۵	۸۷،۲۲۶،۵۱۵
دستمزد مستقیم	۷-۲	۴،۵۶۹،۵۴۰	۱،۶۷۷،۶۴۳
سربار ساخت	۷-۲	۲۴،۴۷۰،۹۵۷	۱۶،۱۱۴،۴۳۱
		۱۱۰،۷۰۴،۹۵۲	۱۰۵،۰۱۸،۵۸۹
هزینه های جذب نشده در تولید	۷-۵	(۳۳،۷۷۵)	(۴۹،۴۸۱)
جمع هزینه های ساخت		۱۱۰،۶۷۱،۱۷۷	۱۰۴،۹۶۹،۱۰۸
(افزایش) موجودی های درجریان ساخت		(۲۷۴،۶۴۰)	(۲۶۱،۱۰۰)
بهای تمام شده ساخت		۱۱۰،۳۹۶،۵۳۷	۱۰۴،۷۰۸،۰۰۸
(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده		(۲،۱۳۰،۶۱۲)	(۳،۴۴۸،۱۳۱)
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته		۱۰۸،۲۶۵،۹۲۵	۱۰۱،۲۵۹،۸۷۷
بهای تمام شده کالای وارداتی فروش رفته	۷-۶	۲،۴۸۰،۶۷۳	۱۹۲،۰۹۹
شرکت		۱۱۰،۷۴۶،۵۹۸	۱۰۱،۴۵۱،۹۷۶
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی		(۳۰۲،۲۲۷)	(۳۸۶،۶۶۴)
گروه		۱۱۰،۴۴۴،۳۷۱	۱۰۱،۰۶۵،۳۱۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد	فروشنده	گروه و شرکت: ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به خرید کل دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به خرید کل سال
نفتا سبک و سنگین و بلندینگ	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۱۹،۱۰۵،۲۵۴	۲۳	۲۴،۹۳۵،۹۶۸	۲۹
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت اصفهان	۲۰،۵۹۸،۲۱۴	۲۵	۵،۴۶۱،۱۶۲	۶
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت آبادان	۹،۴۸۷،۴۴۴	۱۲	۱۷،۲۲۰،۱۵۲	۲۰
نفتا سنگین	شرکت پالایش نفت تهران	۵،۹۵۴،۷۹۳	۷	۴،۱۵۲،۷۲۵	۵
رافینیت	شرکت پتروشیمی برزویه و اصفهان	۷،۱۴۵،۲۳۶	۹	۲،۴۴۰،۲۰۶	۳
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت شیراز	۴،۳۸۰،۸۹۳	۵	۱۱،۱۵۴،۴۶۲	۱۳
نفتا سبک و سنگین	شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۴۴۹،۶۳۵	۱	۳،۶۱۳،۳۹۸	۴
نفتا سبک و سنگین	شرکت بهناز شیمی	۰	۰	۳،۳۴۲،۸۹۲	۴
نفتا سبک و سنگین	شرکت اکسیر پویان	۱،۱۹۴،۶۶۷	۱	۱،۶۸۷،۰۴۹	۲
پروپیلن	شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۲،۷۵۴،۵۲۰	۳	۱،۸۳۹،۵۷۸	۲
سایر	شرکتهای متفرقه	۹،۰۹۹،۲۲۶	۱۲	۹،۹۷۳،۹۴۸	۱۱
خرید طی سال		۸۰،۱۶۹،۸۸۲	۹۸	۸۵،۸۲۱،۵۴۰	۹۸
مانده ابتدای سال		۷،۴۲۷،۷۱۸	۹	۸،۳۵۷،۷۹۱	۱۰
آماده مصرف		۸۷،۵۹۷،۶۰۰	۱۰۷	۹۴،۱۷۹،۳۳۱	۱۰۸
مانده پایان سال		(۵،۹۳۳،۱۴۵)	(۷)	(۶،۹۵۲،۸۱۶)	(۸)
مواد مستقیم مصرفی طی سال		۸۱،۶۶۴،۴۵۵	۱۰۰	۸۷،۲۲۶،۵۱۵	۱۰۰

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

۷-۱-۲- کاهش ۶ درصدی مبلغ مواد مصرفی نسبت به دوره شش ماهه سال قبل به دلیل افزایش ۴ درصدی مقدار مصرف و کاهش ۱۰ درصدی نرخ مصرف مواد اولیه می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)	۱۳۸،۵۳۲	۶۹۰،۰۰۷	۴۱۵،۳۱۹	۱،۵۹۰،۲۶۶
حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)	۳،۵۸۰،۷۰۴	۷۱۸،۱۲۰	۴،۴۳۴،۷۶۶	۲،۰۸۵،۹۳۶
هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)	۸۵۰،۳۰۴	۲۶۹،۵۱۶	۲،۱۳۴،۳۴۲	۶۵۷،۲۵۱
مواد شیمیایی و کاتالیست مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۲،۹۸۳،۸۶۴	۱،۸۲۷،۲۵۰
هزینه گاز مصرفی (یادداشت ۴-۲-۷)	۰	۰	۶،۰۵۸،۹۲۹	۴،۰۹۰،۸۶۰
هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۶-۲-۷)	۰	۰	۷۶۷،۱۷۴	۶۸۳،۶۷۶
قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۸۹۰،۴۵۲	۵۵۲،۴۷۴
هزینه های بسته بندی (یادداشت ۵-۲-۷)	۰	۰	۱،۸۲۸،۰۷۰	۱،۳۳۴،۶۹۴
خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)	۰	۰	۱،۱۴۹،۴۲۰	۹۲۰،۰۶۱
مواد و کالای عمومی (یادداشت ۳-۲-۷)	۰	۰	۲۷۲،۴۲۵	۱۱۹،۲۷۸
بیمه تأسیسات، نقلیه و ساختمان	۰	۰	۱۷۷،۲۸۲	۱۵۲،۵۶۳
هزینه آب مصرفی (یادداشت ۷-۲-۷)	۰	۰	۳۸۷،۴۰۲	۶۳،۰۶۰
هزینه تعمیراتی (یادداشت ۸-۲-۷)	۰	۰	۹۹،۴۷۱	۶،۷۱۸
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۹-۲-۷)	۰	۰	۳۰۲،۲۲۷	۳۸۶،۶۶۴
سایر (یادداشت ۱۰-۲-۷)	۰	۰	۴۱۲،۵۴۱	۲۲۷،۵۵۲
	۴،۵۶۹،۵۴۰	۱،۶۷۷،۶۴۳	۲۲،۳۱۳،۶۸۴	۱۴،۶۹۸،۳۰۳
سهم از واحدهای خدماتی (یادداشت ۳-۷)	۰	۰	۲،۱۵۷،۲۷۳	۱،۴۱۶،۱۲۸
شرکت	۴،۵۶۹،۵۴۰	۱،۶۷۷،۶۴۳	۲۴،۴۷۰،۹۵۷	۱۶،۱۱۴،۴۳۱
هزینه کارمزد خریدهای وارداتی (یادداشت ۹-۲-۷)	۰	۰	(۳۰۲،۲۲۷)	(۳۸۶،۶۶۴)
گروه	۴،۵۶۹،۵۴۰	۱،۶۷۷،۶۴۳	۲۴،۱۶۸،۷۳۰	۱۵،۷۲۷،۷۶۷

۱-۲-۷- کاهش حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل تبدیل وضعیت قرارداد تعداد ۲،۱۰۰ نفر از کارکنان تأمین نیرو شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند به قرارداد مستقیم با شرکت می باشد (یادداشت ۱-۳-۱). افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتا ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی شرکت شامل افزایش عمومی و شایستگی های مربوطه و افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد. همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی شامل مبلغ ۷۱۲،۴۰۸ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۲-۲-۷- افزایش هزینه خاتمه خدمت نسبت به دوره مشابه سال قبل، به دلیل افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتا ناشی از افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی شرکت شامل افزایش عمومی و شایستگی های مربوطه و افزایش متوسط دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد.

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

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

۵-۲-۷- افزایش هزینه بسته بندی به دلیل افزایش نرخ خرید لوازم بسته بندی (بشکه، پالت و باکس پالت) در دوره مالی مورد گزارش می باشد. همچنین مبلغ ۱۸۸،۱۴۳ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه بسته بندی کارخانه فیلم از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۶-۲-۷- افزایش هزینه استهلاک سربار عمدتاً به دلیل افزایش در کاتالیست های موجود در تأسیسات واحدهای تولیدی و ناشی از تعویض کاتالیست روبک واحد دواتیل هگزانول و همچنین افزایش استهلاک ناشی از بهره برداری از مخازن کروی مجتمع بوده است.

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

۸-۲-۷- افزایش هزینه های تعمیراتی عمدتا مربوط به هزینه های تعمیرات یکدستگاه توربور اکسپندر واحد الفین در دوره مالی مورد گزارش است.

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

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

۱۱-۲-۷- معادل ارزی مبالغ خرید مواد غیرمستقیم شیمیایی، کاتالیست و قطعات و لوازم یدکی مصرفی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۶،۶۷۰،۶۱۴ دلار آمریکا، ۱۸،۰۴۴،۷۱۰ یورو و ۱،۷۲۴،۵۱۴ درهم امارات می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای تأمین نیروی انسانی (یادداشت ۱-۲-۷)	۱۵۸،۵۵۷	۸۸۵،۸۷۹
خدمات تخصصی و پیمانکاری (یادداشت ۱-۳-۷)	۵۵۸،۵۵۷	۲۴۶،۴۲۲
حقوق و مزایای کارکنان (یادداشت ۱-۲-۷)	۸۱۸،۴۷۲	۱۳۷،۹۵۲
هزینه خاتمه خدمت (یادداشت ۲-۲-۷)	۲۹۹،۸۸۹	۴۰،۸۸۲
مواد وکالای عمومی (یادداشت ۳-۲-۷)	۱۲۴،۸۷۹	۴۷،۳۰۴
قطعات یدکی و لوازم مصرفی (یادداشت ۳-۲-۷)	۱۵۲،۱۳۹	۳۴،۳۶۰
هزینه های تعمیراتی (یادداشت ۲-۳-۷)	۴،۰۷۱	۳،۱۵۴
هزینه استهلاک دارایی ها (یادداشت ۳-۳-۷)	۶۵،۵۶۳	۴۱،۰۷۳
مواد شیمیایی	۲۹۷	۲،۱۰۷
سایر	۹۲،۲۳۴	۴۱،۳۲۳
	۲،۲۷۴،۶۵۸	۱،۴۸۰،۴۵۶
سهم به دوایر فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۸)	(۱۱۷،۳۸۵)	(۶۴،۳۲۸)
سهم به سربار (یادداشت ۲-۷)	(۲،۱۵۷،۲۷۳)	(۱،۴۱۶،۱۲۸)
	۰	۰

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

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

۳-۳-۷- افزایش هزینه استهلاک دارایی های واحدهای خدماتی عمدتا به دلیل افزایش در وسایل نقلیه واحد سرویس های تعمیراتی کارگاه مرکزی می باشد

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

	ماهیت محصول	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمول قابل دسترس (عملی) سالیانه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		تن	تن	تن	تن
اتیلن	قابل مصرف	۳۰۶،۶۰۰	۲۹۵،۰۰۰	۱۵۵،۸۸۳	۱۴۹،۹۷۱
پروپیلن	قابل مصرف	۱۲۷،۵۲۸	۱۳۲،۶۸۱	۷۴،۱۷۷	۶۵،۵۱۳
هیدروکربور چهار کربنه	قابل مصرف	۷۹،۲۰۸	۸۳،۴۲۷	۴۴،۱۶۷	۴۰،۵۱۰
هیدرو کربور خام	قابل مصرف	۱۷۴،۰۷۲	۲۰۱،۸۸۲	۱۰۶،۲۵۳	۱۰۱،۸۳۴
هیدروژن	قابل مصرف و مازاد فروش	۵،۳۳۶	۳،۵۸۰	۱،۸۳۴	۱،۸۳۰
سی اف او	قابل فروش	۲۳،۲۰۰	۳۰،۸۲۳	۱۵،۷۶۵	۱۵،۴۴۰
هیدروکربورهای هیدروژنه شده	قابل مصرف و مازاد فروش	۱۶۸،۸۳۰	۱۸۶،۲۲۲	۹۸،۲۵۷	۹۳،۱۶۹
هیدروکربور آ -۸۰	قابل فروش	۴۰،۰۰۰	۱۸۲،۵۰۰	۸۰،۱۰۹	۶۷،۲۰۶
پلی پروپیلن	قابل فروش	۷۵،۰۰۰	۹۶،۳۵۷	۵۰،۷۷۹	۴۹،۱۴۴
پلی اتیلن سنگین	قابل فروش	۸۵،۰۰۰	۱۰۰،۲۱۸	۴۹،۲۶۷	۵۰،۹۵۷
پلی اتیلن سبک	قابل فروش	۷۵،۰۰۰	۷۲،۸۵۰	۴۰،۶۱۵	۳۶،۸۸۱
اتیلن اکساید	قابل مصرف و مازاد فروش	۱۱۳،۰۰۰	۱۱۸،۷۳۵	۶۲،۴۸۹	۶۰،۳۵۵
اتیلن گلایکول ها	قابل فروش	۱۱۸،۶۶۰	۸۳،۵۸۱	۴۴،۳۱۵	۴۱،۷۳۱
اسید استیک	قابل مصرف	۳۰،۰۰۰	۲۱،۵۷۱	۱۱،۱۱۵	۱۰،۵۳۸
وینیل استات	قابل فروش	۳۰،۰۰۰	۲۹،۲۱۶	۱۴،۸۷۳	۱۴،۴۸۹
بوتادین	قابل مصرف و مازاد فروش	۲۷،۴۳۳	۳۰،۴۳۵	۱۵،۵۸۲	۱۵،۱۵۵
رافینیت بی بی آر	قابل مصرف و مازاد فروش	۲۱،۶۱۳	۲۸،۵۴۳	۱۳،۷۷۸	۱۴،۲۴۹
پلی بوتادین رابر	قابل فروش	۲۵،۹۳۶	۲۶،۶۰۴	۱۴،۱۸۷	۱۳،۶۷۰
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	قابل فروش	۵۵،۷۰۰	۶۷،۹۶۳	۳۴،۸۲۹	۳۴،۳۳۷
بوتن یک	قابل فروش	۷،۰۰۰	۷،۴۹۳	۳،۸۹۸	۳،۸۱۳
ترکیبات آلی نیتروژن دار	قابل فروش	۳۰،۰۰۰	۳۲،۱۸۴	۱۷،۲۵۴	۱۶،۶۸۰
اتوکسیلات ها	قابل فروش	۳۰،۰۰۰	۵۶،۱۶۷	۲۹،۱۸۴	۲۸،۲۱۲
		۱،۶۴۹،۱۱۶	۱،۸۸۸،۰۳۲	۹۷۸،۶۱۰	۹۲۵،۶۸۴

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

۵-۷- هزینه های جذب نشده در تولید:

هزینه جذب نشده به مبلغ ۳۳،۷۷۵ میلیون ریال شامل موارد زیر می باشد:

هزینه جذب نشده عمدتا مربوط به مقدار ظرفیت استفاده نشده تولید شرکت و بر اساس کاهش تولید واقعی نسبت به برنامه پیش بینی شده در دوره مالی مورد گزارش و شامل هزینه های ثابت جذب نشده واحدهای تولیدی در واحدهای هیدروکربور آ ۸۰ و پلی اتیلن سنگین به مبلغ ۲۹،۷۶۶ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به توقف واحد پارافین کلره در سنوات گذشته، هزینه های ثابت آن واحد (هزینه بیمه تأسیسات) به مبلغ ۴،۰۰۹ میلیون ریال به عنوان هزینه جذب نشده در تولید درنظر گرفته شده است، افزایش هزینه جذب نشده به دلیل افزایش مبالغ هزینه واحدهای مذکور بوده است (یادداشت ۱۰).

۶-۷- در دوره مالی مورد گزارش شرکت جهت متعادل نمودن عرضه محصولات دو اتیل هگزانول در بازار اقدام به فروش ۳،۱۸۲ تن به مبلغ ۱،۴۱۱،۴۰۱ میلیون ریال از محصول مذکور نموده است، در پایان دوره مالی مورد گزارش مقدار و مبلغ موجودی محصول مذکور به ترتیب ۱،۵۳۰ تن و ۱،۱۹۳ میلیون ریال می باشد.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق، دستمزد و مزایا	۸-۱	۲،۶۸۲،۴۶۱	۱،۴۹۲،۴۴۳	۲،۵۵۳،۷۶۲	۱،۴۱۳،۸۸۳
خدمات تخصصی و پیمانکاری	۸-۲	۴۱۵،۷۵۵	۳۰۰،۲۱۷	۴۱۵،۷۵۵	۳۰۰،۲۱۷
استهلاک دارایی ها		۱۳،۷۲۷	۳۹،۸۵۵	۱۲،۳۸۹	۷،۵۵۸
مواد و کالای عمومی و لوازم ایمنی	۷-۲-۳	۹۲،۲۰۰	۳۸،۴۴۴	۹۲،۲۰۰	۳۸،۴۴۴
خدمات دریافتی	۸-۳	۷۹،۹۳۵	۳۸،۶۲۷	۷۹،۹۳۵	۳۸،۶۲۷
بیمه	۷-۲-۳	۱۲۳	۴۵۶	۱۲۳	۴۵۶
آب، برق و گاز	۷-۲-۷	۲۰،۷۴۴	۱۳،۸۱۸	۲۰،۷۴۴	۱۳،۸۱۸
قطعات و لوازم یدکی	۷-۲-۳	۷،۸۹۹	۶،۱۸۹	۷،۸۹۹	۶،۱۸۹
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۸-۴	۹،۷۷۶	۲،۳۷۴	۹،۷۷۶	۲،۳۷۴
کارمزد تمدید ضمانتنامه بانکی		۳۹،۲۳۷	۳۱،۶۰۵	۳۹،۲۳۷	۳۱،۶۰۵
چاپ، انتشارات و آگهی		۳۱،۸۹۳	۱۸،۸۰۵	۳۱،۸۹۳	۱۸،۸۰۵
		۳،۳۹۳،۷۵۰	۱،۹۸۲،۸۳۳	۳،۲۶۳،۷۱۳	۱،۸۷۱،۹۷۶
هزینه های فروش					
کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و انرژی	۸-۵	۱۵۳،۶۰۷	۱۲۵،۰۶۹	۱۵۳،۶۰۷	۱۲۵،۰۶۹
کارمزد فروش محصولات صادراتی (یادداشت ۲-۳۷)	۸-۵	۲۷،۳۶۸	۰	۱۶۰،۳۰۰	۳۹۷،۷۱۱
هزینه گمرکی محصولات صادراتی	۸-۵	۱۰۸،۳۳۹	۳۴،۱۵۷	۱۰۸،۳۳۹	۳۴،۱۵۷
سایر	۸-۶	۴۸۴،۶۰۳	۱۶۳،۵۲۲	۳۸۲،۵۸۲	۱۱۴،۴۵۰
		۷۷۳،۹۱۷	۳۲۲،۷۴۸	۸۰۴،۸۲۸	۶۷۱،۳۸۷
سهم از هزینه های خدماتی	۷-۳	۱۱۷،۳۸۵	۶۴،۳۲۸	۱۱۷،۳۸۵	۶۴،۳۲۸
		۴،۲۸۵،۰۵۲	۲،۳۶۹،۹۰۹	۴،۱۸۵،۹۲۶	۲،۶۰۷،۶۹۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای کارکنان	۸-۱-۱	۱،۶۱۳،۱۳۸	۷۹۱،۶۱۳	۱،۴۸۴،۴۳۹	۷۱۳،۰۵۳
مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی	۸-۱-۱	۴۴۵،۱۵۶	۳۴۱،۱۷۴	۴۴۵،۱۵۶	۳۴۱،۱۷۴
هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما	۸-۱-۲	۵۵۶،۷۶۱	۱۹۷،۷۶۴	۵۵۶،۷۶۱	۱۹۷،۷۶۴
حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی	۸-۱-۳	۶۷،۴۰۶	۱۶۱،۸۹۲	۶۷،۴۰۶	۱۶۱،۸۹۲
		۲،۶۸۲،۴۶۱	۱،۴۹۲،۴۴۳	۲،۵۵۳،۷۶۲	۱،۴۱۳،۸۸۳

۸-۱-۱- حقوق و مزایای کارکنان شامل هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت بر اساس یادداشت توضیحی ۲-۱۱-۳، در حسابها منظور گردیده است. طی دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۶۹۶،۳۸۸ میلیون ریال از بابت مستمری تعهد کارفرما بابت بازنشستگان طرح الحاقی مذکور پرداخت شده است. بر طبق صورت ریز محاسبات صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت، ارزش فعلی مستمری قابل پرداخت به کارکنان استفاده کننده از طرح مذکور در سنوات آتی بالغ بر ۵۰۹،۳۴۵ میلیون ریال برآورد گردیده است، بر اساس مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ شرکت ملی نفت و مصوبه شماره ۷۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ هیأت مدیره شرکت، از این بابت ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳ و ۱-۲۹ و ۳-۳۰).

۲-۱-۸- هزینه های درمانی و مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما و بیمه سهم کارفرما به مبلغ ۵۵۶،۷۶۱ میلیون ریال شامل مزایای غیرمستمر بازنشستگان عادی تعهد کارفرما به مبلغ ۱۱۶،۳۹۳ میلیون ریال، هزینه های درمانی بازنشستگان عادی به مبلغ ۲۷۰،۷۷۴ میلیون ریال و بیمه سهم کارفرما مربوط به کارمندان تابع قانون تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۶۹،۵۹۴ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۸- همچنین حقوق و مزایای نیروی انسانی به مبلغ ۶۷،۴۰۶ میلیون ریال بابت خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حمل محصولات صادراتی		۱۸۳,۲۶۳	۲۲۱,۵۲۷
خدمات تهیه غذای کارکنان		۹۶,۹۲۲	۳۳,۳۷۷
مواد غذایی مصرفی و خدمات ویلاهای شمال	۸-۲-۱	۷۱,۱۱۹	۴,۳۳۳
خدمات تخصصی و حق مشاوره		۱۵,۹۹۹	۱۶,۶۳۰
سرویس ایاب و ذهاب کارکنان		۲۹,۲۶۴	۱۴,۱۹۶
سایر		۱۹,۱۸۸	۱۰,۱۵۴
		۴۱۵,۷۵۵	۳۰۰,۲۱۷

۱-۲-۸- افزایش هزینه مواد غذایی مصرفی و خدمات مجتمع رفاهی تفریحی توسکای شمال نسبت به دوره مشابه سال قبل، به دلیل پذیرش میهمان در دوره مالی مورد گزارش می باشد، در دوره مشابه سال قبل به دلیل شرایط کرونا پذیرش مهمان انجام نشده است.

۳-۸- افزایش خدمات دریافتی نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت سهم سرانه بهداشت و درمان صنعت نفت و افزایش نرخ آن می باشد.

۴-۸- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً بابت تعمیرات مجتمع تفریحی توسکا شمال در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۵-۸- افزایش کارمزد فروش محصولات توسط بورس کالا و همچنین کارمزد تمدید ضمانتنامه های بانکی و هزینه گمرکی محصولات صادراتی ناشی از افزایش مبالغ فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ ارز در دوره مالی مورد گزارش می باشد، همچنین مبالغ مذکور مربوط به هزینه کارمزد پرداختی به شرکت های فرعی خارجی بابت فروش محصولات شرکت می باشد .

۶-۸- مبلغ ۳۸۲،۵۸۲ میلیون ریال مندرج در سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتا شامل هزینه مسئولیت اجتماعی به مبلغ ۱۶۷،۴۷۱ میلیون ریال، هزینه تشریفات و مراسم به مبلغ ۵۹،۷۳۲ میلیون ریال، هزینه شرکت در نمایشگاهها به مبلغ ۵۸،۸۰۱ میلیون ریال، هزینه درمان کارکنان به مبلغ ۴۱،۰۴۲ میلیون ریال، هزینه مأموریت و اقامت کارشناسان مأمور به مبلغ ۱۶،۲۷۵ میلیون ریال، هزینه آزمایش محصولات فروش رفته به مبلغ ۱۰،۱۹۷ میلیون ریال و هزینه های حقوقی به مبلغ ۹،۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱,۳۳۵,۳۸۵	۱,۸۲۷,۲۳۸	۹۴۵,۹۹۸	۱,۳۱۹,۵۹۷
تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا (یادداشت ۱-۹)	۵۸۴,۱۳۴	۰	۵۸۴,۱۳۴	۰
سایر (یادداشت ۲-۹)	۴۶,۸۷۰	۱۷,۳۲۰	۳۵	۳۳
	۱,۹۶۶,۳۸۹	۱,۸۴۴,۵۵۸	۱,۵۳۰,۱۶۷	۱,۳۱۹,۶۳۰

۹-۱- تعدیل صورتحساب های پروپیلن، ال پی جی و نفتا به مبلغ ۵۸۴،۱۳۴ میلیون ریال عمدتا مربوط به تعدیلات نرخ مواد اولیه خریداری شده از شرکت های پالایش نفت داخلی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۹-۲- مبلغ ۴۶،۸۷۰ میلیون ریال مندرج در سایر درآمدهای عملیاتی، عمدتا مربوط به درآمد شرکت های فرعی خارجی از سایر شرکت ها می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک سرقفلی	(۱۷۲)	(۱۷۲)	۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۷)	(۳۳,۷۷۵)	(۴۹,۴۸۱)	(۳۳,۷۷۵)	(۴۹,۴۸۱)
زیان کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۳-۱۹)	(۵۴,۹۶۶)	(۷۰,۸۹۲)	(۵۴,۹۶۶)	(۷۰,۸۹۲)
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	(۲,۹۸۰,۹۵۷)	(۷۶۶,۳۶۸)	(۲,۷۹۵,۲۱۱)	(۱۰۲,۴۱۷)
سایر	(۸۷,۷۹۹)	(۱۸۵,۶۴۹)	(۸۷,۷۳۹)	(۱۸۵,۵۹۰)
	(۳,۱۵۷,۶۶۹)	(۱,۰۷۲,۵۶۲)	(۲,۹۷۱,۶۹۱)	(۴۰۸,۳۸۰)

۱۱- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت ۴-۱۱)	۱،۶۹۳،۰۹۵	۴،۲۶۲،۶۲۷	۱،۴۸۰،۱۶۶	۴،۰۵۲،۸۷۴
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرعملیاتی	(۱۰۲،۴۱۹)	۲۵۵،۵۵۷	۴۸،۷۸۲	۶۸،۸۶۹
درآمد حاصل از بسته بندی (بشکه، پالت و ....) (یادداشت ۱-۱۱)	۴۶۸،۸۵۶	۲۶۴،۱۰۳	۴۶۸،۸۵۶	۲۶۴،۱۰۳
سود سهام (یادداشت ۲-۱۱)	۱۲،۸۲۳	۱۶۸،۷۷۳	۱۲،۸۲۳	۱۶۸،۷۷۳
درآمد حاصل از ارائه خدمات (یادداشت ۳-۱۱)	۶۳۷،۱۱۲	۱۹۸،۰۰۶	۶۳۷،۱۱۲	۱۹۸،۰۰۶
درآمد اجاره مخازن	۱۹۲،۱۰۹	۷۹،۲۵۹	۱۹۲،۱۰۹	۷۹،۲۵۹
جرائم تاخیر دریافتی از مشتریان و بورس کالا	۵۶،۵۱۸	۶۱،۲۰۴	۵۶،۵۱۸	۶۱،۲۰۴
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۹،۹۰۰	۰	۱۹،۹۰۰	۰
سایر	۱۴۸،۷۵۵	۴۱،۹۵۳	۱۴۹،۷۴۰	۶۲،۱۰۳
	۳،۱۲۶،۷۴۹	۵،۳۳۱،۴۸۲	۳،۰۶۶،۰۰۶	۴،۹۵۵،۱۹۱

۱-۱۱- درآمد حاصل از بسته بندی به مبلغ ۴۶۸،۸۵۶ میلیون ریال مربوط به ارائه خدمات تکمیلی فروش محصولات می باشد.

۲-۱۱- سود سهام به مبلغ ۱۲،۸۲۳ میلیون ریال، عمدتا مربوط به سود دریافتی از سود دریافتی بابت شرکت بورس اوراق بهادار تهران به مبلغ ۹،۱۰۰ میلیون ریال و شرکت بورس کالای ایران به مبلغ ۳،۷۲۳ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۱- درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۶۳۷،۱۱۲ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد حاصل از درآمد حاصل از خدمات مسکن و غذا در توسکای شمال به مبلغ ۵۷۰،۲۸۹ میلیون ریال، درآمد حاصل از ارائه خدمات ایاب و ذهاب و فروش غذا به سایرین به مبلغ ۲۰،۲۹۹ میلیون ریال، درآمد حاصل از خدمات واحد رفاه و امور اجتماعی به مبلغ ۱۶،۱۳۷ میلیون ریال و خدمات کالا و نیروی انسانی به مبلغ ۱۴،۱۰۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۸۵ میلیون ریال به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (یادداشت ۲-۳۷)) می باشد.

۴-۱۱- سود حاصل از سپرده گذاری های بانکی گروه به مبلغ ۱،۶۹۳،۰۹۵ میلیون ریال عمدتا شامل مبلغ ۱،۳۵۷،۱۲۲ میلیون ریال سود سپرده بانکی دریافتی از بانک ملی ایران می باشد (یادداشت ۲-۳۷).

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۱۷،۷۶۷،۸۹۰	۱۶،۵۰۸،۱۲۵	۱۷،۳۲۷،۳۲۵	۱۶،۰۲۵،۷۱۵
اثر مالیاتی	(۲،۶۱۷،۶۵۶)	(۳،۵۳۴،۴۵۹)	(۲،۶۱۷،۶۵۶)	(۳،۵۷۱،۹۳۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی	۲۸،۷۴۵	۱۶،۲۸۲	۰	۰
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۵،۱۷۸،۹۷۹	۱۲،۹۸۹،۹۴۸	۱۴،۷۰۹،۶۶۹	۱۲،۴۵۳،۷۸۵
سود غیرعملیاتی	۳،۱۲۶،۷۴۹	۵،۳۳۱،۴۸۲	۳،۰۶۶،۰۰۶	۴،۹۵۵،۱۹۱
اثر مالیاتی	(۴۸۰،۱۶۲)	(۲۰۲،۴۶۴)	(۴۸۰،۱۶۲)	(۱۶۴،۹۹۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیرعملیاتی	(۱۳۲،۳۵۰)	(۱۳۰،۸۴۲)	۰	۰
سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت	۲،۵۱۴،۲۳۷	۴،۹۹۸،۱۷۶	۲،۵۸۵،۸۴۴	۴،۷۹۰،۱۹۸
سود خالص	۲۰،۸۹۴،۶۳۹	۲۱،۸۳۹،۶۰۷	۲۰،۳۹۳،۳۳۱	۲۰،۹۸۰،۹۰۶
اثر مالیاتی	(۳،۰۹۷،۸۱۸)	(۳،۷۳۶،۹۲۳)	(۳،۰۹۷،۸۱۸)	(۳،۷۳۶،۹۲۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص	(۱۰۳،۶۰۵)	(۱۱۴،۵۶۰)	۰	۰
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۷،۶۹۳،۲۱۶	۱۷،۹۸۸،۱۲۴	۱۷،۲۹۵،۵۱۳	۱۷،۲۴۳،۹۸۳

	گروه و شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۷،۲۲۲،۵۹۱)	(۱۱،۱۷۷،۹۰۸)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸،۰۴۶،۷۷۷،۴۰۹	۸،۰۵۲،۸۲۲،۰۹۲

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کانالیت های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و مفروشات	ادوات و ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کانالیت در انبار	جمع
بهای تمام شده															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۷۴۱,۶۷۴	۶۹۱,۴۱۹	۴۷,۸۲۰	۹,۸۸۹,۴۹۲	۲,۴۶۱,۷۳۰	۵,۷۷۲,۷۹۶	۱۸۴,۹۹۱	۶۳۳,۴۹۲	۱۸۴,۳۷۳	۲۱,۶۰۷,۷۸۷	۳۳۱,۵۰۰	(۳۷,۲۲۱)	۱,۸۳۶,۷۸۱	۹۲۶,۳۷۶	۲۴,۶۶۵,۲۲۳
افزایش	۳۱۰	۴۱,۲۷۷	۰	۱۰۹,۱۳۹	۴۰۸,۳۱۲	۰	۶۹,۵۰۹	۸۸,۹۸۹	۱۱,۰۲۲	۷۲۸,۵۵۸	۱۸۷,۰۹۵	۰	۴۰۵,۱۲۵	۴۶۳,۵۷۴	۱,۷۸۴,۳۵۲
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۵۰)	۰	(۲,۷۸۹)	۰	۰	(۸,۰۳۹)	۰	۰	۰	۰	(۸,۰۳۹)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶۳,۹۶۳)	۰	۰	(۱,۲۶۵)	(۵۶۵,۲۲۸)	۰	۰	۰	۷۱۵,۰۵۱	۱۴۹,۸۲۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۶۴,۲۶۹	۰	۰	۳۰۶,۲۵۶	۷۸۵,۱۳۲	۰	۰	۹۰۵	۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	(۱۶۴,۲۶۹)	۰	(۱,۰۹۲,۲۹۳)	۲۱۷,۸۸۸	۲۱۷,۸۸۸
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۳۵۴,۳۲۶	(۳۷,۲۲۱)	۱,۱۴۹,۶۱۳	۲,۳۲۲,۸۸۹	۲۶,۸۰۹,۲۴۷
افزایش	۰	۱۷,۲۰۸	۰	۷۴,۵۲۳	۲۶۵,۰۱۹	۰	۳۲۲,۹۳۰	۳۸,۸۹۵	۹,۶۱۰	۷۲۸,۱۸۵	۴۵,۹۳۹	۰	۵۹۷,۷۵۹	۰	۱,۳۷۱,۸۸۳
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۳۰)	۰	۰	(۳,۳۳۰)	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۳۰)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۸۶	(۱,۴۴۷)	(۱۰,۵۸۵)	۱۸	(۷,۹۲۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۴,۹۸۱	۰	۰	(۲۳۱)	۰	۰	۰	۰	۴,۷۵۰	۰	۰	(۴,۷۵۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۹۰۶,۲۵۳	۷۵۴,۸۸۵	۴۷,۸۲۰	۱۰,۳۷۹,۴۱۰	۳,۹۱۴,۷۱۲	۵,۲۰۸,۸۳۳	۵۷۱,۳۱۱	۷۶۲,۲۸۱	۲۰۳,۷۴۰	۲۳,۷۴۹,۲۴۵	۴۰۴,۳۵۱	(۳۸,۶۶۸)	۱,۷۳۲,۰۳۷	۲,۳۲۲,۹۰۷	۲۸,۱۶۹,۸۷۲

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(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	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۵۱۰،۲۵۰	۳۴،۲۱۸	۶،۸۳۷،۳۵۰	۱،۰۹۱،۸۴۳	۶۳۸،۸۰۳	۱۳۶،۶۵۵	۳۸۹،۴۰۸	۷۱،۶۱۳	۹،۷۱۰،۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۹،۷۱۰،۱۴۰
استهلاک	۰	۶۱،۹۸۱	۲،۷۳۴	۵۹۲،۱۳۷	۲۷۷،۵۰۱	۵۲۰،۲۴۹	۱۴،۱۵۲	۷۲،۸۳۶	۲۷،۳۵۵	۱،۵۶۸،۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۱،۵۶۸،۹۴۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۸۳)	۰	(۲،۷۸۹)	۰	۰	(۲،۹۷۲)	۰	۰	۰	۰	(۲،۹۷۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۵۷۲،۲۳۱	۳۶،۹۵۲	۷،۴۲۹،۴۸۷	۱،۳۶۹،۱۶۱	۱،۱۵۹،۰۵۲	۱۴۸،۰۱۸	۴۶۲،۲۴۴	۹۸،۹۶۸	۱۱،۲۷۶،۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۱،۲۷۶،۱۱۳
افزایش	۰	۵،۹۰۶	۱،۳۶۳	۳۰۸،۰۳۶	۱۸۰،۲۰۹	۲۶۴،۲۸۵	۲۷،۵۷۸	۳۹،۱۴۱	۱۴،۱۷۹	۸۴۰،۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۸۴۰،۶۹۷
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۳۳۰)	۰	۰	(۳،۳۳۰)	۰	۰	۰	۰	(۳،۳۳۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۷۸،۱۳۷	۳۸،۳۱۵	۷،۷۳۷،۵۲۳	۱،۵۴۹،۳۷۰	۱،۴۲۳،۳۳۷	۱۷۲،۲۶۶	۵۰۱،۳۸۵	۱۱۳،۱۴۷	۱۲،۱۱۳،۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۱۲،۱۱۳،۴۸۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱،۹۰۶،۲۵۳	۱۷۶،۷۴۸	۹،۵۰۵	۲،۶۴۱،۸۸۷	۲،۳۶۵،۳۴۲	۳،۷۸۵،۴۹۶	۳۹۹،۰۴۵	۲۶۰،۸۹۶	۹۰،۵۹۳	۱۱،۶۳۵،۷۶۵	۴۰۴،۳۵۱	(۳۸،۶۶۸)	۱،۷۳۲،۰۳۷	۲،۳۲۲،۹۰۷	۱۶،۰۵۶،۳۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱،۹۰۶،۲۵۳	۱۶۰،۴۶۵	۱۰،۸۶۸	۲،۸۷۵،۴۰۰	۲،۲۸۰،۷۶۳	۴،۰۴۹،۷۸۱	۱۰۳،۶۹۳	۲۶۱،۱۴۲	۹۵،۱۶۲	۱۱،۷۴۳،۵۲۷	۳۵۴،۳۲۶	(۳۷،۲۲۱)	۱،۱۴۹،۶۱۳	۲،۳۲۲،۸۸۹	۱۵،۵۳۳،۱۳۴

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

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود نواحی صنعتی شرکت تا مبلغ ۶۵۵ میلیون یورو (معادل مبلغ ۱۷۴،۱۴۹،۹۹۳ میلیون ریال) بصورت تمام خطر نزد بیمه ایران و دارایی های ثابت مشهود نواحی غیرصنعتی به مبلغ ۱،۱۲۲،۵۰۰ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه های ایران و دانا تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

۱۳-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم تا مبلغ ۱۳۳،۹۰۵ میلیون ریال بصورت تمام خطر نزد بیمه پاسارگاد تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- 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	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱،۰۱۰،۰۹۴	۲۶۵،۵۵۱	۴۷،۷۵۳	۹،۸۸۹،۴۹۲	۲،۴۴۹،۷۷۱	۵،۷۷۲،۷۹۶	۱۷۰،۱۷۷	۶۲۳،۱۸۶	۱۸۴،۳۷۳	۲۰،۴۱۳،۱۹۳	۱،۴۴۷	۱،۸۳۶،۷۸۱	۹۲۶،۳۷۶	۲۳،۱۷۷،۷۹۷
افزایش	۰	۰	۰	۱۰۹،۱۳۹	۴۰۸،۳۱۲	۰	۶۹،۵۰۹	۸۸،۹۸۹	۱۱،۰۲۲	۶۸۶،۹۷۱	۰	۴۰۵،۱۲۵	۴۶۳،۵۷۴	۱،۵۵۵،۶۷۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴)	۰	(۲،۷۸۹)	۰	۰	(۲،۹۷۳)	۰	۰	۰	(۲،۹۷۳)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۶۳،۹۶۳)	۰	۰	(۱،۲۶۵)	(۵۶۵،۲۲۸)	۰	۰	۷۱۵،۰۵۱	۱۴۹،۸۲۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۳۰۶،۲۵۶	۷۸۵،۱۳۲	۰	۰	۹۰۵	۰	۱،۰۹۲،۲۹۳	۰	(۱،۰۹۲،۲۹۳)	۲۱۷،۸۸۸	۲۱۷،۸۸۸
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	۰	۱۷،۲۰۸	۰	۷۴،۵۲۳	۲۶۵،۰۱۹	۰	۳۲۲،۹۳۰	۳۶،۹۷۱	۹،۶۱۰	۷۲۶،۲۶۱	۰	۵۹۷،۷۵۹	۰	۱،۳۲۴،۰۲۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۳۳۰)	۰	۰	(۳،۳۳۰)	۰	۰	۰	(۳،۳۳۰)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱،۴۴۷)	(۱۰،۵۸۵)	۱۸	(۱۲،۰۱۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۴،۹۸۱	۰	۰	(۲۳۱)	۰	۰	۰	۰	۴،۷۵۰	۰	(۴،۷۵۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱،۰۱۰،۰۹۴	۲۸۷،۷۴۰	۴۷،۷۵۳	۱۰،۳۷۹،۴۱۰	۳،۹۰۷،۸۱۹	۵،۲۰۸،۸۳۳	۵۵۶،۴۹۷	۷۵۰،۰۵۱	۲۰۳،۷۴۰	۲۲،۳۵۱،۹۳۷	۰	۱،۷۳۲،۰۳۷	۲،۳۲۲،۹۰۷	۲۶،۴۰۶،۸۸۱

شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	زمین	ساختمان	جاده و محوطه سازی	تأسیسات واحدها	تأسیسات، تجهیزات و ماشین آلات	کاتالیست های موجود در تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ادوات و ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	پروژه های در دست اجرا	موجودی کاتالیست در انبار	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۱۷۳،۶۵۲	۳۴،۲۱۸	۶،۸۳۷،۳۵۰	۱،۰۸۴،۴۹۸	۶۳۸،۸۰۳	۱۲۳،۵۳۳	۳۷۷،۸۲۵	۷۱،۶۱۳	۹،۳۴۱،۴۹۲	۰	۰	۰	۹،۳۴۱،۴۹۲
استهلاک	۰	۱۱،۲۵۷	۲،۷۳۴	۵۹۲،۱۳۷	۲۷۷،۴۰۷	۵۲۰،۲۴۹	۱۳،۲۴۵	۷۱،۹۲۲	۲۷،۳۵۵	۱،۵۱۶،۳۰۶	۰	۰	۰	۱،۵۱۶،۳۰۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۸۳)	۰	(۲،۷۸۹)	۰	۰	(۲،۹۷۲)	۰	۰	۰	(۲،۹۷۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۸۴،۹۰۹	۳۶،۹۵۲	۷،۴۲۹،۴۸۷	۱،۳۶۱،۷۲۲	۱،۱۵۹،۰۵۲	۱۳۳،۹۸۹	۴۴۹،۷۴۷	۹۸،۹۶۸	۱۰،۸۵۴،۸۲۶	۰	۰	۰	۱۰،۸۵۴،۸۲۶
افزایش	۰	۵،۶۳۰	۱،۳۶۳	۳۰۸،۰۳۶	۱۸۰،۱۸۰	۲۶۴،۲۸۵	۲۷،۱۲۵	۳۸،۶۸۲	۱۴،۱۷۹	۸۳۹،۴۸۰	۰	۰	۰	۸۳۹،۴۸۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۳۳۰)	۰	۰	(۳،۳۳۰)	۰	۰	۰	(۳،۳۳۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۱۹۰،۵۳۹	۳۸،۳۱۵	۷،۷۳۷،۵۲۳	۱،۵۴۱،۹۰۲	۱،۴۲۳،۳۳۷	۱۵۷،۷۸۴	۴۸۸،۴۲۹	۱۱۳،۱۴۷	۱۱،۶۹۰،۹۷۶	۰	۰	۰	۱۱،۶۹۰،۹۷۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱،۰۱۰،۰۹۴	۹۷،۲۰۱	۹،۴۳۸	۲،۶۴۱،۸۸۷	۲،۳۶۵،۹۱۷	۳،۷۸۵،۴۹۶	۳۹۸،۷۱۳	۲۶۱،۶۲۲	۹۰،۵۹۳	۱۰،۶۶۰،۹۶۱	۰	۱،۷۳۲،۰۳۷	۲،۳۲۲،۹۰۷	۱۴،۷۱۵،۹۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱،۰۱۰،۰۹۴	۸۰،۶۴۲	۱۰،۸۰۱	۲،۸۷۵،۴۰۰	۲،۲۸۱،۳۰۹	۴،۰۴۹،۷۸۱	۱۰۲،۹۰۸	۲۶۳،۳۳۳	۹۵،۱۶۲	۱۰،۷۶۹،۴۳۰	۱،۴۴۷	۱،۱۴۹،۶۱۳	۲،۳۲۲،۸۸۹	۱۴،۲۴۳،۳۷۹

۱۳-۲- افزایش ساختمان به مبلغ ۱۷،۲۰۸ میلیون ریال، بابت باز سازی سوله جنوب واحد اتیلن اکساید است.

۱۳-۳- افزایش تأسیسات واحدها به مبلغ ۷۴،۵۲۳ میلیون ریال، بابت تعمیراساسی برج های خنک کننده واحد سرویس های جانبی به مبلغ ۶۰،۵۳۶ میلیون ریال و تعمیرات اساسی دامپرز و تعویض سوپر هیتر واحد بخار به مبلغ ۱۳،۷۴۰ میلیون ریال و تعمیرات تجهیزات برجهای خنک کننده به مبلغ ۲۴۷ میلیون ریال است.

۱۳-۴- افزایش تجهیزات به مبلغ ۲۶۵،۰۱۹ میلیون ریال شامل خرید تجهیزات تست و اندازه گیری به مبلغ ۱۱۱،۲۲۳ میلیون ریال، پمپ، دستگاه جوش، الکتروموتور و دستگاه استکجر به مبلغ ۸۵،۴۴۰ میلیون ریال، خرید تجهیزات واحد مخازن کروی به مبلغ ۳۵،۹۷۶ میلیون ریال، خرید ترانس برق واحد نیروگاه به مبلغ ۲۵،۹۸۰ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۶،۴۰۰ میلیون ریال است.

۴-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۶،۹۷۱ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید کامپیوتر و متعلقات آن و تجهیزات مخابراتی به مبلغ ۱۴،۳۴۲ میلیون ریال، تجهیزات سرمایشی و گرمایشی به مبلغ ۱۰،۰۱۸ میلیون ریال، خرید وسایل آشپزخانه ۴،۶۵۰ میلیون ریال، اثاثه اداری به مبلغ ۴،۳۸۴ میلیون ریال، خرید وسایل صوتی و تصویری به مبلغ ۷۳۸ میلیون ریال و سایر اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲،۸۳۹ میلیون ریال است. همچنین افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۳۲۲،۹۳۰ میلیون ریال بابت خرید ۱۱دستگاه کامیون کشنده فوتون به مبلغ۲۸۲،۸۳۷ میلیون ریال، ۱۰ دستگاه تانکر استیل ۳۳،۰۰۰ لیتری به مبلغ ۳۴،۸۰۰ میلیون ریال و یکدستگاه لیفتراک برقی به مبلغ ۵،۲۹۳ میلیون ریال می باشد. افزایش ابزارآلات و ادوات به مبلغ ۹،۶۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید ابزارآلات و ادوات کارگاهی می باشد.

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

۶-۲-۱۳- پروژه های در دست اجرای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	درصد تکمیل		پیش بینی تاریخ بهره برداری	مخارج برآوردی جهت تکمیل (یادداشت ۱-۳۹)	مخارج انباشته	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
طرح جامع آب مجتمع	۹۵	۶۸	۱۴۰۲	۳۲۱،۶۱۹	۵۹۲،۱۴۱	۵۸۸،۷۷۹
طرح جامع پساب (یادداشت ۱-۶-۲-۱۳)	۵	۰	۱۴۰۳	۳،۶۳۱،۷۱۴	۴۹۷،۶۴۱	۱،۲۷۹
نصب سیستم سرد ساز واحد پلی اتیلن سبک	۸۷	۷۹	۱۴۰۳	۱۹۱،۹۹۲	۳۷۷،۵۴۷	۳۶۹،۰۸۵
حفاظت الکترونیکی مجتمع	۹۹	۹۹	۱۴۰۲	۰	۱۲۲،۹۴۷	۱۲۱،۱۵۰
پروژه احداث تاسیسات تولید هیدروکربور آ۹۵	۹۶	۹۱	۱۴۰۲	۸،۹۹۶	۶۲،۷۸۹	۳۳،۲۸۹
پروژه ساخت دو دستگاه مخازن کروی سقف ثابت	۲۳	۲	۱۴۰۳	۱،۱۰۸،۸۳۲	۶۲،۰۵۸	۲۵،۲۸۳
سایر پروژه ها (یادداشت ۲-۶-۲-۱۳)	-	-	متعدد	۱۲،۳۰۴،۲۷۶	۱۶،۹۱۴	۱۰،۷۴۸
				۱۷،۵۶۷،۶۳۱	۱،۷۳۲،۰۳۷	۱،۱۴۹،۶۱۳

۱-۶-۲-۱۳- 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 دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۹۶،۳۶۲ میلیون ریال مربوط به پرداخت صورت وضعیت شماره یک قرارداد فیمابین شرکت و شرکت مجری طرح بر اساس قرارداد منعقده فیمابین می باشد.

۲-۶-۲-۱۳- مبلغ ۱۶،۹۱۴ میلیون ریال مندرج در مخارج سایر پروژه ها عمدتا مربوط به پروژه بهسازی و نوسازی مجتمع توسکا شمال به مبلغ ۱۶،۷۵۱ میلیون ریال و پروژه استحصال بنزن به مبلغ ۱۶۳ میلیون ریال می باشد.

۱۴- سرقفلی

۱-۱۴- سرقفلی به مبلغ دفتری ۲،۲۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد که در تاریخ تحصیل بر اساس ارزش منصفانه آن محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۶،۸۹۰	۶،۸۹۰
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۴،۴۸۰)	(۴،۱۳۵)
استهلاک دوره	(۱۷۲)	(۳۴۵)
مبلغ دفتری در پایان دوره	۲،۲۳۸	۲،۴۱۰

۱۵- دارایی های نامشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۳،۱۷۹	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۵۸،۶۶۲
افزایش	۳۰،۰۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰،۰۷۱
تعدیلات	(۳،۴۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹،۸۴۷	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۸۵،۳۳۰
افزایش	۱۳،۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳،۴۷۴
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰۳،۳۲۱	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۹۸،۸۰۴
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۷،۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷،۱۱۲
استهلاک	۴،۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴،۴۸۶
تعدیلات	(۳،۴۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۸،۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸،۱۹۵
افزایش	۵،۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵،۷۶۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۳،۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳،۹۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۹،۳۵۸	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۳۴،۸۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۱،۶۵۲	۲،۱۲۰	۸۹،۴۶۲	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۵۸۳	۱۲۷،۱۳۵

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز گاز	حق الامتیاز تلگراف و تلفن	حق الامتیاز آب	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۳،۱۷۹	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۷۰،۵۱۷
افزایش	۲۹،۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹،۳۹۸
تعدیلات	(۳،۴۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹،۱۷۴	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۹۶،۵۱۲
افزایش	۱۳،۱۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳،۱۶۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰۲،۳۴۲	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۱۰۹،۶۸۰
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۷،۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷،۱۱۲
افزایش	۴،۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴،۴۳۰
تعدیلات	(۳،۴۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۴۰۳)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۸،۱۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸،۱۳۹
افزایش	۵،۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵،۶۴۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۳،۷۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳،۷۸۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۸،۵۵۶	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۴۵،۸۹۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۱،۰۳۵	۲،۱۲۰	۱،۵۴۵	۱،۴۸۸	۱،۸۳۰	۳۵۵	۳۸،۳۷۳

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶-۱-۲	۳۰۰،۱۰۵	۰	۳۰۰،۱۰۵	۳۰۰،۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶-۱-۳	۲۹۴،۵۸۹	(۶۳۴)	۲۹۳،۹۵۵	۲۹۳،۹۵۵
		۵۹۴،۶۹۴	(۶۳۴)	۵۹۴،۰۶۰	۵۹۴،۰۶۰
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۶-۱-۱	۱،۴۱۳،۱۲۷	(۳۵۰)	۱،۴۱۲،۷۷۷	۱،۴۱۲،۷۷۷
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶-۱-۲	۳۰۰،۱۰۵	۰	۳۰۰،۱۰۵	۳۰۰،۱۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶-۱-۳	۲۸۰،۱۳۹	(۲۸۴)	۲۷۹،۸۵۵	۲۷۹،۸۵۵
		۱،۹۹۳،۳۷۱	(۶۳۴)	۱،۹۹۲،۷۳۷	۱،۹۹۲،۷۳۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده بورس / فرابورس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه								
۲-۱-۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته								
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۵-۲-۱۶)	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵	۳۰۰،۱۰۵	۰	۳۰۰،۱۰۵	۰	۳۰۰،۱۰۵	۰
۳-۱-۱۶- سرمایه گذاری در سایر شرکتها								
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	۴۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۲.۵	۱۸۴،۳۰۰	۰	۱۸۴،۳۰۰	۲،۷۸۴،۶۰۰	۱۸۴،۳۰۰	۲،۳۲۵،۰۵۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۳۷،۲۳۴،۸۵۸	۰.۵	۸۵،۴۲۹	۰	۸۵،۴۲۹	۳۹۷،۲۹۶	۸۵،۴۲۹	۳۲۴،۵۷۱
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۵۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۴،۱۰۰	۰	۱۴،۱۰۰	۰	۱۴،۱۰۰	۰
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	۹،۲۷۴،۰۸۷	۶	۱۰،۱۰۶	۰	۱۰،۱۰۶	۰	۱۰،۱۰۶	۰
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۹۹۹،۹۸۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۰	۰	۰	۰
شرکت ورلد وایدِ ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	۰	۰	۰	۰
			۵۹۴،۶۹۴	(۶۳۴)	۵۹۴،۰۶۰	۳،۱۸۱،۸۹۶	۵۹۴،۰۶۰	۲،۶۴۹،۶۲۱
شرکت								
۱-۱-۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی								
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل لشم (سهامی خاص) (یادداشت ۱-۲-۱۶)	۲۴۵،۹۱۱،۲۴۹	۳۷/۷	۱،۳۶۶،۰۹۱	۰	۱،۳۶۶،۰۹۱	۰	۱،۳۶۶،۰۹۱	۰
شرکت الدقم (با مسئولیت محدود) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۱۵۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۴،۱۰۰	۰	۱۴،۱۰۰	۰	۱۴،۱۰۰	۰
شرکت بلو (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۵۰۰	۱۰۰	۸،۴۲۳	۰	۸،۴۲۳	۰	۸،۴۲۳	۰
شرکت بین المللی بازرگانی ماکینا (یادداشت ۴-۲-۱۶)	۱۰۰	۱۰۰	۶،۵۹۵	۰	۶،۵۹۵	۰	۶،۵۹۵	۰
شرکت اسکای (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۳۰۰	۱۰۰	۷،۲۰۳	۰	۷،۲۰۳	۰	۷،۲۰۳	۰
شرکت گرین	۲۰،۰۰۰	۱۰۰	۴،۸۰۲	۰	۴،۸۰۲	۰	۴،۸۰۲	۰
شرکت استیل (یادداشت ۳-۲-۱۶)	۳۰۰	۱۰۰	۲،۸۶۴	۰	۲،۸۶۴	۰	۲،۸۶۴	۰
شرکت اوشن (یادداشت ۴-۲-۱۶)	۱،۰۰۰	۱۰۰	۲،۶۷۹	۰	۲،۶۷۹	۰	۲،۶۷۹	۰
شرکت پتروتوسعه رهجو (سهامی خاص) (یادداشت ۲-۲-۱۶)	۹۹۹،۹۸۰	۱۰۰	۳۵۰	(۳۵۰)	۰	۰	۰	۰
			۱،۴۱۳،۱۲۷	(۳۵۰)	۱،۴۱۲،۷۷۷	۰	۱،۴۱۲،۷۷۷	۰
۲-۱-۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته								
شرکت شیمیایی لاوان (سهامی خاص) (یادداشت ۵-۲-۱۶)	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵	۳۰۰،۱۰۵	۰	۳۰۰،۱۰۵	۰	۳۰۰،۱۰۵	۰
۳-۱-۱۶- سرمایه گذاری در سایر شرکتها								
شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)	۴۵۵،۰۰۰،۰۰۰	۲.۵	۱۸۴،۳۰۰	۰	۱۸۴،۳۰۰	۲،۷۸۴،۶۰۰	۱۸۴،۳۰۰	۲،۳۲۵،۰۵۰
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۳۷،۲۳۴،۸۵۸	۰.۵	۸۵،۴۲۹	۰	۸۵،۴۲۹	۳۹۷،۲۹۶	۸۵،۴۲۹	۳۲۴،۵۷۱
صندوق صادرات فراورده های نفتی ایران (سهامی خاص)	۹،۲۷۴،۰۸۷	۶	۱۰،۱۰۶	۰	۱۰،۱۰۶	۰	۱۰،۱۰۶	۰
شرکت ورلد وایدِ ساپلای اند سرویس (با مسئولیت محدود)	-	-	۲۸۴	(۲۸۴)	۰	۰	۰	۰
			۲۸۰،۱۳۹	(۲۸۴)	۲۷۹،۸۵۵	۳،۱۸۱،۸۹۶	۲۷۹،۸۵۵	۲،۶۴۹،۶۲۱
			۱،۹۹۳،۳۷۱	(۶۳۴)	۱،۹۹۲،۷۳۷	۳،۱۸۱،۸۹۶	۱،۹۹۲،۷۳۷	۲،۶۴۹،۶۲۱

- ۲-۱-۱۶- شرکت پتروتوسعه رهجو در سنوات گذشته با هدف نظارت بر شرکت های زیرمجموعه شرکت تشکیل شد لیکن با تغییر سیاست هیات مدیره فعالیت شرکت مذکور متوقف و غیرعملیاتی گردید، با توجه به طولانی شدن توقف شرکت مذکور و عدم منافع آتی به میزان سرمایه گذاری انجام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

- ۵-۱-۱۶- شرکت ورلد ساپلای اند سرویس در سنوات گذشته با هدف انجام فعالیت های بازرگانی به نیابت از شرکت در کشور سوریه تشکیل شد لیکن فعالیت شرکت مذکور به دلیل عدم ثبات کشور فوق الذکر متوقف و غیرعملیاتی گردید و به میزان سرمایه گذاری انجام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

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

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

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

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

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

۴-۲-۱۶- در سنوات گذشته جهت تسهیل بهتر در امور هماهنگی واردات، صادرات، دریافتها و پرداختهای ارزی، شرکت های اوشن و ماکینا تأسیس شده است. معادل ارزی سرمایه گذاری در سهام شرکت اوشن به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ لیر ترکیه و شرکت ماکینا به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ درهم امارات می باشد.

۵-۲-۱۶-میزان ۲۵ درصد از سهام شرکت شیمیایی لاوان (طرح تولید اوره و آمونیاک) در مالکیت شرکت قرار دارد، طبق صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ شرکت مذکور، پیشرفت فیزیکی طرح تا تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۱۱/۷ درصد بوده و تلاش های آن شرکت برای تأمین منابع مالی از طریق صندوق توسعه ملی تاکنون به نتیجه نرسیده است. همچنین فعالیت های اصلی برنامه ریزی شده جهت اجرای طرح مزبور در سنوات اخیر متوقف بوده و نتیجه نهایی دعوی حقوقی شرکت ملی صنایع پتروشیمی به عنوان مالک زمین بر علیه شرکت با موضوع فسخ قرارداد اجاره و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف در فروردین ماه ۱۴۰۱ جهت صدور رای نهایی به دیوان عالی کشور ارسال گردیده و با توجه به صدور رای شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور (شماره دادنامه ۱۴۰۰۸۱۲ مورخ ۲۶/۰۲/۱۴۰۰) به استناد رای ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری به نفع شرکت صادر شده است. (ضمناً سهم شرکت از زیان انباشته شرکت شیمیایی لاوان مبلغ ۲۴،۷۷۲ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن، از اعمال روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی خودداری شده است). خلاصه وضعیت مالی و عملکردی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده دوره فوق الذکر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع دارایی ها	۱،۶۸۶،۷۳۸	۱،۶۵۶،۱۹۱
جمع بدهی ها	۵۸۰،۳۵۴	۷۱۷،۹۳۷
جمع درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۲،۹۵۲)	(۱۲۰،۵۹۴)
سود (خالص)خالص	(۲۲،۹۵۲)	(۱۳۰،۱۲۴)

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۱۷-۱	۸۷۸،۶۳۸	۹۱۴،۸۵۷	۸۷۸،۶۳۸	۹۱۴،۸۵۷
سایر		۱۶،۸۰۹	۱۶،۸۰۹	۱۶،۸۰۹	۱۶،۸۰۹
		۸۹۵،۴۴۷	۹۳۱،۶۶۶	۸۹۵،۴۴۷	۹۳۱،۶۶۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان	۳۲۰،۱۱۰	۴۲۰،۸۵۵	۳۲۰،۱۱۰	۴۲۰،۸۵۵
سپرده ضمانتنامه به نفع شرکت پالایش نفت شازند نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی	۲۰۴،۲۰۰	۲۰۴،۲۰۰	۲۰۴،۲۰۰	۲۰۴،۲۰۰
سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت	۱۵۹،۷۰۰	۱۵۹،۷۰۰	۱۵۹،۷۰۰	۱۵۹،۷۰۰
سپرده اعتبار اسنادی به نفع شرکت پالایش نفت شازند نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک)	۱۶۲،۱۲۸	۹۷،۶۰۲	۱۶۲،۱۲۸	۹۷،۶۰۲
ضمانتنامه به ذینفعی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار	۳۲،۵۰۰	۳۲،۵۰۰	۳۲،۵۰۰	۳۲،۵۰۰
	۸۷۸،۶۳۸	۹۱۴،۸۵۷	۸۷۸،۶۳۸	۹۱۴،۸۵۷

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی					
مواد شیمیایی و قطعات یدکی	۱۸-۱	۴،۷۵۱،۶۹۳	۵،۶۸۸،۵۶۸	۴،۷۳۹،۰۳۵	۵،۶۸۴،۵۸۲
کاهش ارزش	۱۸-۲	(۱۲۳،۵۶۲)	(۳۵،۸۲۳)	(۱۲۳،۵۶۲)	(۳۵،۸۲۳)
		۴،۶۲۸،۱۳۱	۵،۶۵۲،۷۴۵	۴،۶۱۵،۴۷۳	۵،۶۴۸،۷۵۹
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه		۱۱۵،۹۸۶	۱۸۶،۷۲۴	۱۱۵،۹۸۶	۱۸۶،۷۲۴
سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص	۱۸-۳	۳،۵۶۹،۲۶۴	۱،۴۴۸،۸۰۶	۳،۵۶۸،۵۵۲	۱،۴۴۸،۶۶۲
مالیات بر درآمد		۲۸،۲۴۲	۲۸،۲۴۲	۲۸،۲۴۲	۲۸،۲۴۲
		۳،۷۱۳،۴۹۲	۱،۶۶۳،۷۷۲	۳،۷۱۲،۷۸۰	۱،۶۶۳،۶۲۸
تهاتر با مالیات پرداختنی	۳-۳۱	(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)
		۳،۶۸۵،۲۵۰	۱،۶۳۵،۵۳۰	۳،۶۸۴،۵۳۸	۱،۶۳۵،۳۸۶
		۸،۳۱۳،۳۸۱	۷،۲۸۸،۲۷۵	۸،۳۰۰،۰۱۱	۷،۲۸۴،۱۴۵

۱-۱۸- مبلغ مندرج در مواد شیمیایی و قطعات یدکی پیش پرداخت های خارجی شرکت به مبلغ ۴،۷۳۹،۰۳۵ میلیون ریال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت			
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی
			درهم		درهم
شرکت پتروتامین فهیم - بابت بابت خرید مواد شیمیایی		۱،۸۲۵،۲۹۴	۱۸،۰۷۹،۸۸۴	۱،۰۳۹،۳۰۶	۱۳،۳۹۹،۳۱۲
شرکت رانیدو - بابت بابت خرید کاتالیست		۱،۲۹۲،۴۷۹	۱۲،۲۷۰،۴۸۵	۱۱۹،۲۵۸	۱،۶۵۵،۵۵۲
شرکت پتروکیمیا- بابت خرید مواد شیمیایی		۶۳۵،۵۴۶	۷،۲۲۳،۹۲۱	۲۷۳،۷۲۹	۳،۶۲۵،۵۹۳
شرکت پرنیان تجارت - بابت خرید مواد شیمیایی		۳۱۳،۷۱۱	۳،۰۵۵،۲۷۵	۰	۰
شرکت توربین ماشین خاورمیانه - بابت خرید کمپرسور		۱۸۶،۸۰۹	۲،۸۵۳،۲۲۴	۱۸۶،۸۰۹	۲،۸۵۳،۲۲۴
شرکت اینترنشنال تکنولوژی - بابت خرید مواد شیمیایی		۱۰۵،۴۱۹	۱،۰۶۵،۰۸۶	۰	۰
شرکت پاورتک - بابت خرید قطعات یدکی		۱۰۲،۹۲۶	۱،۲۹۹،۹۰۵	۱۰۲،۹۲۶	۱،۵۰۲،۹۷۳
شرکت کمیک - بابت خرید مواد شیمیایی		۴۵،۰۳۹	۴۳۸،۰۶۳	۱۰۲،۴۶۲	۱،۵۰۲،۹۷۳
شرکت اسپک - بابت خرید مواد شیمیایی		۳۸،۹۴۱	۳۳۷،۶۴۰	۱۱۴،۵۹۲	۱،۳۰۷،۴۳۶
شرکت اکیوپمنت کمیکال - بابت بابت خرید مواد شیمیایی		۰	۰	۱،۶۵۳،۸۸۲	۲۲،۰۳۲،۴۳۵
شرکت تاکو - بابت بابت خرید مواد شیمیایی		۰	۰	۱،۲۸۶،۳۱۱	۱۳،۹۹۲،۸۳۴
سایر		۱۹۲،۸۷۱	متعدد	۸۰۵،۳۰۷	متعدد
		۴،۷۳۹،۰۳۵		۵،۶۸۴،۵۸۲	

۲-۱۸- مبلغ ۱۲۳،۵۶۲ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش اقلام راکد ۳ ساله پیش پرداخت های سنواتی خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد نیاز تولید عمدتا از شرکت های خارجی می باشد.

۳-۱۸- سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص به مبلغ ۳،۵۶۸،۵۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ها جهت انجام امور شرکتی به مبلغ ۱،۶۲۸،۳۸۲ میلیون ریال، شرکت مهندسی استیم و انر شیمی به مبلغ ۹۳۱،۳۵۸ میلیون ریال بابت قرارداد اجرای پروژه استحصال بنزن، شرکت پارت پلاستیک خراسان بابت خرید پالت و باکس پالت به مبلغ ۳۹۰،۰۰۰ میلیون ریال، شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند بابت تأمین نیروی انسانی به مبلغ ۳۴۱،۶۹۷ میلیون ریال (یادداشت ۳-۳۷)، شرکت البرز چلیک بابت خرید پالت و باکس پالت به مبلغ ۲۱۷،۵۰۰ میلیون ریال و شرکت آبسان زلال خاورمیانه بابت پروژه تصفیه پساب به مبلغ ۶۷،۱۳۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۸- معادل ارزی پیش پرداخت های خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی گروه شامل مبلغ ۲۷۵،۴۴۰ دلار آمریکا، ۱۳،۷۲۷،۲۱۹ یورو و ۱،۴۲۳،۰۵۹ درهم امارات و شرکت شامل مبلغ ۲۷۵،۴۴۰ دلار آمریکا، ۱۳،۷۲۷،۲۱۹ یورو و ۱،۳۰۲،۰۵۹ درهم امارات می باشد.

۵-۱۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۰۳،۶۳۰ میلیون ریال از سایر پیش پرداختها به پیمانکاران داخلی و اشخاص تسویه شده اند.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه و شرکت					
کالای ساخته شده		۹،۸۶۴،۷۷۲	۰	۹،۸۶۴،۷۷۲	۷،۷۳۴،۱۶۰
کالای در جریان ساخت		۱،۹۴۳،۶۴۹	۰	۱،۹۴۳،۶۴۹	۱،۶۶۹،۰۰۹
مواد اولیه - نفتا، پتان و ...		۵،۹۳۳،۱۴۵	۰	۵،۹۳۳،۱۴۵	۷،۴۲۷،۷۱۸
قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی محصولات	۱-۱۹	۱۶،۶۵۴،۹۱۶	(۱،۲۴۳،۵۶۶)	۱۵،۴۱۱،۳۵۰	۱۱،۰۹۴،۶۶۹
		۳۴،۳۹۶،۴۸۲	(۱،۲۴۳،۵۶۶)	۳۳،۱۵۲،۹۱۶	۲۷،۹۲۵،۵۵۶

۱-۱۹- مبلغ ۹۱۷،۳۵۶ 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 ۵۳۰ میلیون ریال مربوط به دوائیل هگزانول خریداری شده برای فروش (یادداشت ۶-۷)، مبلغ ۱،۲۹۰،۰۵۲ میلیون ریال از سرفصل فوق الذکر مربوط به مواد شیمیایی پای کار واحدها، مبلغ ۲،۱۱۸،۷۳۲ میلیون ریال (به میزان ۱/۸ هزار تن) مربوط به مواد شیمیایی کربن بلک مورد استفاده در تولید محصول پلی اتیلن سنگین گرید مشکی و مبلغ ۱۱۵،۵۴۶ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد و بسته بندی متعلق به شرکت نزد کارخانه فیلم پتروکاران می باشد.

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

۱۹-۳- 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،۲۴۳،۵۶۶ میلیون ریال از اقلام انبارهای قطعات یدکی راکد بوده و شرکت از این بابت ذخیره کامل در حساب ها منظور نموده است، همچنین از مبلغ ذخیره مذکور مبلغ ۵۴،۹۶۶ میلیون ریال مربوط به دوره مالی مورد گزارش و مبلغ ۱،۱۸۸،۶۰۰ میلیون ریال مربوط به ابتدای دوره می باشد (یادداشت ۱۰).

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص
گروه							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۳	۸۴،۵۵۸	۰	۸۴،۵۵۸	۰	۸۴،۵۵۸	۱،۳۳۳،۹۶۰
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۱	۵،۹۸۰،۰۷۵	۲،۹۳۳،۸۸۵	۸،۹۱۳،۹۶۰	۴۸۷،۱۰۶	۸،۴۲۶،۸۵۴	۶،۶۸۲،۶۷۱
		۶،۰۶۴،۶۳۳	۲،۹۳۳،۸۸۵	۸،۹۹۸،۵۱۸	۴۸۷،۱۰۶	۸،۵۱۱،۴۱۲	۸،۰۱۶،۶۳۱
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
طلب از صرافی سپهر صادرات بابت فروش ارز		۲،۸۱۶،۰۹۵	۰	۲،۸۱۶،۰۹۵	۰	۲،۸۱۶،۰۹۵	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۰-۴	۴،۱۰۹،۹۷۰	۰	۴،۱۰۹،۹۷۰	۰	۴،۱۰۹،۹۷۰	۳،۹۷۸،۴۳۴
کارکنان (وام و مساعده)		۱،۵۵۲،۹۴۸	۰	۱،۵۵۲،۹۴۸	۰	۱،۵۵۲،۹۴۸	۸۰۱،۱۸۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی	۲۷-۱	۲۹،۹۰۱	۰	۲۹،۹۰۱	۰	۲۹،۹۰۱	۲۰۶،۶۲۴
سایر	۲۰-۵	۲،۴۱۵،۰۴۶	۰	۲،۴۱۵،۰۴۶	۰	۲،۴۱۵،۰۴۶	۶،۲۳۷،۹۴۵
		۱۰،۹۲۳،۹۶۰	۰	۱۰،۹۲۳،۹۶۰	۰	۱۰،۹۲۳،۹۶۰	۱۱،۲۲۴،۱۸۳
		۱۶،۹۸۸،۵۹۳	۲،۹۳۳،۸۸۵	۱۹،۹۲۲،۴۷۸	۴۸۷،۱۰۶	۱۹،۴۳۵،۳۷۲	۱۹،۲۴۰،۸۱۴
شرکت							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۳	۸۴،۵۵۸	۰	۸۴،۵۵۸	۰	۸۴،۵۵۸	۱،۳۳۳،۹۶۰
حسابهای دریافتنی							
شرکتهای گروه	۲۰-۲	۳۶،۸۵۱	۴،۱۱۳،۵۸۱	۴،۱۵۰،۴۳۲	۰	۴،۱۵۰،۴۳۲	۲۲،۸۶۵،۲۲۵
سایر مشتریان بابت فروش محصولات	۲۰-۱	۵،۹۸۰،۰۷۵	۲،۹۳۳،۸۸۵	۸،۹۱۳،۹۶۰	۴۸۷،۱۰۶	۸،۴۲۶،۸۵۴	۶،۶۸۲،۶۷۱
		۶،۰۱۶،۹۲۶	۷،۰۴۷،۴۶۶	۱۳،۰۶۴،۳۹۲	۴۸۷،۱۰۶	۱۲،۵۷۷،۲۸۶	۲۹،۵۴۷،۸۹۶
		۶،۱۰۱،۴۸۴	۷،۰۴۷،۴۶۶	۱۳،۱۴۸،۹۵۰	۴۸۷،۱۰۶	۱۲،۶۶۱،۸۴۴	۳۰،۸۸۱،۸۵۶
سایر دریافتنی ها							
حسابهای دریافتنی							
طلب از صرافی سپهر صادرات بابت فروش ارز		۲،۸۱۶،۰۹۵	۰	۲،۸۱۶،۰۹۵	۰	۲،۸۱۶،۰۹۵	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۰-۴	۴،۱۰۹،۹۷۰	۰	۴،۱۰۹،۹۷۰	۰	۴،۱۰۹،۹۷۰	۳،۹۷۸،۴۳۴
کارکنان (وام و مساعده)		۱،۵۵۰،۴۸۵	۰	۱،۵۵۰،۴۸۵	۰	۱،۵۵۰،۴۸۵	۷۹۹،۶۵۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی	۲۷-۱	۲۹،۹۰۱	۰	۲۹،۹۰۱	۰	۲۹،۹۰۱	۲۰۶،۶۲۴
سایر	۲۰-۷	۱۴۲،۶۲۶	۰	۱۴۲،۶۲۶	۰	۱۴۲،۶۲۶	۷۷۹،۱۰۶
		۸،۶۴۹،۰۷۷	۰	۸،۶۴۹،۰۷۷	۰	۸،۶۴۹،۰۷۷	۵،۷۶۳،۸۱۶
		۱۴،۷۵۰،۵۶۱	۷،۰۴۷،۴۶۶	۲۱،۷۹۸،۰۲۷	۴۸۷،۱۰۶	۲۱،۳۱۰،۹۲۱	۳۶،۶۴۵،۶۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت اصلی			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
مشتریان ریالی:								
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۱۷۱،۳۳۰	۰	۱۷۱،۳۳۰	۱۰۸،۸۳۱	۱۷۱،۳۳۰	۰	۱۷۱،۳۳۰	۱۰۸،۸۳۱
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۴،۶۲۷،۹۹۴	۰	۴،۶۲۷،۹۹۴	۹۳،۱۳۴	۴،۶۲۷،۹۹۴	۰	۴،۶۲۷،۹۹۴	۹۳،۱۳۴
شرکت پالایش نفت شیراز (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۷۲۳،۳۹۰	۰	۷۲۳،۳۹۰	۳،۸۳۴،۰۱۲	۷۲۳،۳۹۰	۰	۷۲۳،۳۹۰	۳،۸۳۴،۰۱۲
شرکت پتروشیمی پارس (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۳۰۶،۶۶۶	۰	۳۰۶،۶۶۶	۷۱۳،۶۶۳	۳۰۶،۶۶۶	۰	۳۰۶،۶۶۶	۷۱۳،۶۶۳
شرکت پالایش نفت تهران (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۱۰۵،۵۲۱	۰	۱۰۵،۵۲۱	۱،۶۳۱	۱۰۵،۵۲۱	۰	۱۰۵،۵۲۱	۱،۶۳۱
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۲۷،۳۷۰	۰	۲۷،۳۷۰	۲۷،۳۷۰	۲۷،۳۷۰	۰	۲۷،۳۷۰	۲۷،۳۷۰
شرکت پالایش نفت بندرعباس (یادداشت ۳-۱-۲۰)	۵۲۵	۰	۵۲۵	۴،۷۵۹	۵۲۵	۰	۵۲۵	۴،۷۵۹
سایر	۱۷،۲۵۹	۱۷،۲۵۹	۰	۰	۱۷،۲۵۹	۱۷،۲۵۹	۰	۰
	۵،۹۸۰،۰۷۵	۱۷،۲۵۹	۵،۹۶۲،۸۱۶	۴،۷۸۳،۴۰۰	۵،۹۸۰،۰۷۵	۱۷،۲۵۹	۵،۹۶۲،۸۱۶	۴،۷۸۳،۴۰۰
مشتریان ارزی:								
توریبدو میکانیکال	۲،۴۶۲،۷۱۶	۰	۲،۴۶۲،۷۱۶	۱،۸۹۷،۸۰۱	۲،۴۶۲،۷۱۶	۰	۲،۴۶۲،۷۱۶	۱،۸۹۷،۸۰۱
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵	۰	۰	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵	۰	۰
اتلانتیس میدل است اف زد ای (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸	۰	۰	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸	۰	۰
اوستمان ترانزیت (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵	۰	۰	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵	۰	۰
مس پتروکیمیا ام ام سی (یادداشت ۱-۱-۲۰)	۷،۱۵۵	۷،۱۵۵	۰	۰	۷،۱۵۵	۷،۱۵۵	۰	۰
شرکت هانست کیمیکال	۱۳،۵۰۰	۱۳،۵۰۰	۰	۰	۱۳،۵۰۰	۱۳،۵۰۰	۰	۰
سایر مشتریان ارزی	۴۰،۹۴۶	۳۹،۶۲۴	۱،۳۲۲	۱،۴۷۰	۳۹،۶۲۴	۴۰،۹۴۶	۱،۳۲۲	۱،۴۷۰
	۲،۹۳۳،۸۸۵	۴۶۹،۸۴۷	۲،۴۶۴،۰۳۸	۱،۸۹۹،۲۷۱	۴۶۹،۸۴۷	۲،۹۳۳،۸۸۵	۲،۴۶۴،۰۳۸	۱،۸۹۹،۲۷۱
	۸،۹۱۳،۹۶۰	۴۸۷،۱۰۶	۸،۴۲۶،۸۵۴	۶،۶۸۲،۶۷۱	۸،۹۱۳،۹۶۰	۴۸۷،۱۰۶	۸،۴۲۶،۸۵۴	۶،۶۸۲،۶۷۱

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

۲-۱-۲۰- طلب ارزی شرکت از مشتریان ارزی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۸۶،۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲،۷۳۸ یورو، مبلغ ۵۷،۸۰۳،۲۹۴ درهم امارات و مبلغ ۱،۵۱۷ لیر ترکیه و همچنین مبلغ ۴۰،۳۴۵،۳۴۸ درهم امارات بابت طلب از شرکت های گروه است (یادداشت های ۱-۲-۲۰ و ۳۶).

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت استیل (یادداشت ۳-۳۷)	۴،۱۱۳،۵۸۱	۲۲،۸۲۹،۳۵۸
شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم(یادداشت ۳-۳۷)	۳۶،۸۵۱	۳۵،۸۶۷
	۴،۱۵۰،۴۳۲	۲۲،۸۶۵،۲۲۵

۱-۲-۲۰- طلب از شرکتهای گروه شامل شرکت استیل به مبلغ ۴،۱۱۳،۵۸۱ میلیون ریال (معادل ۴۰،۳۴۵،۳۴۸/۳۶ درهم امارات) و بابت خالص وجوه وصولی از مشتریان و پرداختی به فروشندگان به نیابت از طرف شرکت می باشد. قابل ذکر است که طی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (۲۰۱۵ و ۲۰۱۶ میلادی) جمعاً مبلغ ۸۲۴،۰۰۰ درهم امارات برای خرید تجهیزات مورد نیاز، توسط شرکت توسکا به شرکت امارانی Europetech پرداخت شده، لیکن فروشنده از تحویل کالا و تجهیزات فوق، خودداری نموده است همچنین طی سال ۱۳۹۵ شرکت مطالباتی به مبلغ ۳،۲۰۰،۱۱۱ درهم امارات بابت فروش محصولات از شرکت فوق الذکر دارد که وصول آن تاکنون به نتیجه نرسیده است، شرکت از بابت مبالغ یاد شده جمعاً به مبلغ ۴۱۰،۲۹۴ میلیون ریال ذخیره (معادل ۴،۰۲۴،۱۱۱ درهم امارات) در حساب ها منظور نموده است (یادداشت های ۱-۲-۳۰ و ۵-۳۰)

۳-۲۰- اسناد دریافتنی مربوط به سایر مشتریان بابت فروش محصولات به مبلغ ۸۴،۵۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت آرتاویل به مبلغ ۳۸،۴۸۷ میلیون ریال، شرکت صنایع لاستیک یزد به مبلغ ۲۶،۸۰۸ میلیون ریال، شرکت آسا صنعت به مبلغ ۱۶،۶۹۶ میلیون ریال و شرکت آبیاری کویر به مبلغ ۲،۵۶۷ میلیون ریال می باشد.

۴-۲۰- مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۴،۱۰۹،۹۷۰ میلیون ریال مربوط به خالص طلب مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش محصولات و خرید کالای مورد نیاز شرکت می باشد، که به دلیل معاف بودن فروش های صادراتی از مالیات و عوارض ارزش افزوده، غالبا از اداره مالیاتی طلب دارد که مطالبات مذکور پس از رسیدگی و قطعیت از اداره امور مالیاتی شهرستان شازند دریافت می گردد.

۵-۲۰- مبلغ ۲،۴۱۵،۰۴۶ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری گروه عمدتا مربوط به طلب شرکت فرعی استیل بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها بابت مبادلات فیمابین در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲،۲۷۲،۴۲۰ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۲،۶۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی شازند بشرح یادداشت ۷-۲۰ می باشد.

۶-۲۰- مطالبات ارزی گروه شامل مبلغ ۸۶،۵۰۶ دلار آمریکا، مبلغ ۶۰۲،۷۳۸ یورو و مبلغ ۷۶،۹۰۳،۵۲۴ درهم امارات می باشد، مبلغ ۴۰،۳۴۵،۳۴۸ درهم امارات از مبلغ مطالبات درهمی فوق مربوط به طلب شرکت از شرکت های فرعی خارجی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است، همچنین مبلغ ۱،۵۱۷ لیر ترکیه مربوط به مطالبات شرکت اصلی و مربوط به سنوات قبل می باشد (یادداشت ۳۶).

۷-۲۰- مبلغ ۱۴۲،۶۲۶ میلیون ریال مندرج در سایر حساب های دریافتنی غیرتجاری شرکت عمدتاً مربوط به طلب شرکت نفت سپاهان بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۴۰،۱۱۵ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ ۳۶،۴۸۶ میلیون ریال بابت مأمورین اعزامی، شرکت پتروشیمی بوشهر بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۱۸،۵۸۱ میلیون ریال، شرکت فراسکو عسلویه بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۱۵،۵۷۱ میلیون ریال، سازمان بهداشت و درمان صنعت نفت بابت خدمات درمانی به کارکنان رسمی به مبلغ ۱۱،۶۷۸ میلیون ریال، شرکت دی آریا پلیمر بابت مأمورین اعزامی به مبلغ ۵،۹۷۸ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی تبریز به مبلغ ۱۰،۸۳۳ میلیون ریال بابت ارائه خدمات می باشد.

۸-۲۰- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳،۳۸۱،۲۲۸ میلیون ریال از مطالبات تجاری و مبلغ ۹۰،۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات غیرتجاری وصول شده اند.

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

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۹،۹۸۲،۴۸۵	۱۸،۵۴۳،۱۵۲	۱۷،۵۱۲،۴۸۵	۱۶،۱۴۳،۱۵۲

۲۱-۱- مبلغ ۱۹،۹۸۲،۴۸۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت به مبلغ ۱۷،۵۱۲،۴۸۵ میلیون ریال عمدتا شامل مبلغ ۱۰،۱۹۱،۳۷۱ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۲۰ درصد، مبلغ ۵،۰۹۳،۴۷۰ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ سود ۱۸ درصد، سپرده یک درصد عوارض محیط زیست نزد بانک تجارت شعبه مهاجران به نرخ سود ۲۰/۵ درصد به مبلغ ۷۳۸،۲۳۵ میلیون ریال، سپرده ریالی کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک سینا شعبه میرداماد بابت ضمانتنامه های بورس انرژی به مبلغ ۴۶۴،۳۲۱ میلیون ریال به نرخ سود ۱۸ درصد و مبلغ ۳۷۴،۴۴۵ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل یک میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد می باشد (یادداشت ۳۶).

۲۲- *موجودی نقد*

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱،۹۸۰،۸۵۴	۳،۰۴۶،۸۵۷	۱،۸۷۳،۲۴۹	۲،۹۴۰،۳۳۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت ۱-۲۲)	۴،۰۱۰،۹۹۸	۱۰،۴۷۶،۳۲۱	۱،۴۰۵،۶۳۸	۱،۲۷۹،۲۳۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی	۲۶،۶۱۵	۱،۲۶۲	۲۲،۸۵۷	۱،۲۶۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی (یادداشت ۱-۲۲)	۴۱۰،۱۴۵	۳،۰۸۸،۵۲۴	۱۵،۸۸۴	۲۰،۷۹۹
	۶،۴۲۸،۶۱۲	۱۶،۶۱۲،۹۶۴	۳،۳۱۷،۶۲۸	۴،۲۴۱،۶۳۴

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

	گروه			شرکت		
	ارزی	نرخ	مبلغ	ارزی	نرخ	مبلغ
		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
دلار آمریکا	۲،۰۵۵،۵۴۲	۳۷۴،۶۰۱	۷۷۰،۰۰۹	۲،۰۴۶،۰۴۲	۳۷۴،۴۴۵	۷۶۶،۱۳۰
یورو	۱،۶۱۹،۴۱۱	۴۰۱،۲۲۴	۶۴۹،۷۴۷	۱،۶۱۸،۵۱۱	۴۰۱،۲۰۴	۶۴۹،۳۵۳
درهم امارات	۲۹،۵۸۹،۹۳۹	۱۰۱،۴۳۲	۳،۰۰۱،۳۸۱	۵۹،۲۲۴	۱۰۱،۹۵۹	۶،۰۳۹
یوآن چین	۱۰۰	۶۰،۰۰۰	۶	۰	۰	۰
			۴،۴۲۱،۱۴۳			۱،۴۲۱،۵۲۲

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

۲۲-۲- طی دوره مالی مورد گزارش وجوه حاصل از محل فروش ارز به صرافی های وابسته به بانک ملی ایران به مبلغ ۱۶،۴۲۰،۷۸۲ میلیون ریال می باشد.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۸،۰۶۴،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸،۰۶۴،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام بوده که تماماً پرداخت شده است.

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴،۱۳۸،۲۰۷،۵۷۸	۵۱،۳۲	۴،۱۳۶،۲۹۴،۷۸۴	۵۱،۲۹
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،۵۰۴	۱،۶۷	۱۳۴،۴۰۵،۵۰۴	۱،۶۷
شرکت پالایش نفت تهران	۷۱،۷۲۹،۳۸۹	۰،۸۹	۷۱،۷۲۹،۳۸۹	۰،۸۹
صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستاییان و عشایر	۵۷،۷۳۵،۷۸۰	۰،۷۲	۵۷،۷۳۵،۷۸۰	۰،۷۲
سایر سهامداران	۱،۲۷۱،۹۸۰،۸۵۱	۱۵،۷۷	۱،۲۷۳،۸۹۳،۶۴۵	۱۵،۸۰
	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۸،۰۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۳-۳- شرکت های سرمایه گذاری توسعه ملی دارای ۱۰،۰۷۱،۱۳۳ سهم و بین الملل ساختمان و صنعت ملی دارای ۱،۰۰۰ سهم بوده و سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۳-۴- شرکت های سرمایه گذاری آتیه صبا دارای ۱،۰۴۵،۴۰۰،۵۰۴ سهم و صندوق بازنشستگی کشوری دارای ۱۳۴،۴۰۵،۵۰۴ سهم بوده و تحت عنوان سرمایه گذاری آتیه صبا سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت می باشند.

۲۴- اندوخته قانونی

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

۲۵- سایر اندوخته ها

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

۲۶- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	(۶۲۴،۸۸۰)	(۱۸،۲۳۶)	(۶۴۳،۱۱۶)	(۴۴۲،۷۲۸)	(۱۸۲،۱۵۲)	(۶۲۴،۸۸۰)

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

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ
مانده اول دوره	۱۵،۳۳۷،۹۷۵	۵۷۹،۱۹۲	۸،۵۸۵،۰۸۶	۳۱۷،۷۴۰
خرید طی دوره	۹،۵۵۸،۳۵۶	۳۶۴،۸۴۲	۱۳،۶۵۴،۱۲۲	۵۲۳،۲۲۸
فروش طی دوره	(۴،۵۷۳،۶۸۴)	(۱۷۳،۴۲۷)	(۶،۹۰۱،۲۳۳)	(۲۶۱،۷۷۶)
مانده پایان دوره	۲۰،۳۲۲،۶۴۷	۷۷۰،۶۰۷	۱۵،۳۳۷،۹۷۵	۵۷۹،۱۹۲

۱-۲۷- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۱۹۹،۹۹۵ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده و بازارگردان فوق الذکر نیز در طی سال ۱۳۹۹ اقدام به خرید ۸،۵۸۲،۰۴۲ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۹۸،۶۸۰ میلیون ریال و فروش ۴،۹۴۰،۴۵۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۱۴،۳۷۵ میلیون ریال و همچنین در سال مالی ۱۴۰۰ اقدام به خرید ۱۹،۷۹۷،۹۸۸ سهم شرکت به بهای تمام شده ۷۸۳،۲۱۰ میلیون ریال و فروش ۱۴،۸۵۴،۴۸۷ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۴۹،۷۷۵ میلیون ریال نموده و همچنین در سال مالی ۱۴۰۱ اقدام به خرید ۱۳،۶۵۴،۱۲۲ سهم شرکت به بهای تمام شده ۵۲۳،۲۲۸ میلیون ریال و فروش ۶،۹۰۱،۲۳۳ سهم شرکت به بهای تمام شده ۲۶۱،۷۷۶ میلیون ریال و دوره مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۹،۵۵۸،۳۵۶ سهم شرکت به بهای تمام شده ۳۶۴،۸۴۲ میلیون ریال و فروش ۴،۵۷۳،۶۸۴ سهم شرکت به بهای تمام شده ۱۷۳،۴۲۷ میلیون ریال نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق‌تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

۲-۲۷- صرف سهام خزانه به مبلغ ۶۶،۶۲۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴،۶۹۰ میلیون ریال صرف سهام حاصل از خرید و فروش سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی (بازارگردان شرکت) طی دوره مالی مورد گزارش بوده است.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه	۷۳۷،۴۹۹	۷۳۷،۴۹۹
افزایش سرمایه در جریان	۱،۲۸۳،۸۸۰	۱،۲۸۳،۸۸۰
اندوخته قانونی	۱۶،۳۰۰	۱۶،۳۰۰
سود انباشته	۳۶۴،۶۹۷	۲۸۲،۱۹۰
سهم از ارزش منصفانه دارایی ها	۲۷،۲۱۱	۲۷،۲۱۱
	۲،۴۲۹،۵۸۷	۲،۳۴۷،۰۸۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در اول دوره		۷،۹۶۷،۷۱۰	۶،۳۹۳،۴۴۱	۷،۹۵۵،۷۸۸	۶،۳۸۶،۸۰۵
پرداخت شده طی دوره	۲-۲۹	(۳۲۵،۶۶۶)	(۱،۵۵۸،۰۹۵)	(۳۲۳،۳۴۶)	(۱،۵۵۷،۶۵۶)
ذخیره تامین شده طی دوره	۱-۲۹	۳،۷۷۱،۵۰۴	۳،۱۳۲،۳۶۴	۳،۷۶۷،۰۵۷	۳،۱۲۶،۶۳۹
مانده در پایان دوره		۱۱،۴۱۳،۵۴۸	۷،۹۶۷،۷۱۰	۱۱،۳۹۹،۴۹۹	۷،۹۵۵،۷۸۸

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

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

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداختنی های کوتاه مدت گروه			
تجاری			
حساب های پرداختنی			
سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی	۳۰-۱	۱۴,۷۰۸,۵۹۶	۲۱,۳۰۲,۷۸۱
سایر پرداختنی ها			
ذخایر	۳۰-۲	۳,۰۰۳,۹۶۲	۱,۹۵۵,۱۸۵
سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات		۶۵۳,۴۵۹	۴۴۲,۱۱۳
ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد	۳۰-۳	۵۰۹,۳۴۵	۴۰۳,۷۰۴
سپرده حسن انجام کار		۴۰۹,۰۲۰	۴۸۵,۹۷۹
سپرده حق بیمه		۵۵۸,۴۵۸	۴۴۴,۷۰۷
اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)		۹۷,۶۰۵	۱۰۵,۷۶۰
حق بیمه های پرداختنی		۲۴۴,۲۴۵	۱۵۸,۲۴۵
سایر	۳۰-۴	۱,۸۵۳,۵۷۶	۲,۶۷۴,۲۹۳
		۷,۳۲۹,۶۷۰	۶,۶۶۹,۹۸۶
		۲۲,۰۳۸,۲۶۶	۲۷,۹۷۲,۷۶۷

پرداختنی های کوتاه مدت شرکت			
تجاری			
حساب های پرداختنی			
سایر اشخاص - خرید مواد اولیه، قطعات و مواد شیمیایی	۳۰-۱	۱۴,۷۰۸,۵۹۶	۲۱,۳۰۲,۷۸۱
سایر پرداختنی ها			
ذخایر	۳۰-۲	۳,۰۰۳,۹۶۲	۱,۹۵۵,۱۸۵
شرکت صرافی ملی ایران		۰	۵,۲۲۵,۹۳۲
سپرده شرکت در مزایده فروش محصولات		۶۵۳,۴۵۹	۴۴۲,۱۱۳
ذخیره هزینه مستمری طرح بازنشستگی پیش از موعد	۳۰-۳	۵۰۹,۳۴۵	۴۰۳,۷۰۴
سپرده حسن انجام کار		۴۰۲,۶۹۴	۴۶۸,۳۵۳
سپرده حق بیمه		۵۵۸,۴۵۸	۴۴۴,۷۰۷
اداره دارایی (مالیاتهای ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات معاملات فصلی)		۹۵,۹۰۶	۱۰۴,۸۴۷
حق بیمه های پرداختنی		۲۴۲,۶۳۴	۱۵۵,۶۰۷
سایر	۳۰-۴	۴۱۶,۸۱۱	۱,۹۴۲,۰۶۱
		۵,۸۸۳,۲۶۹	۱۱,۱۴۲,۵۰۹
		۲۰,۵۹۱,۸۶۵	۳۲,۴۴۵,۲۹۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه های تحقق یافته خرید مواد اولیه	۳۰-۱-۲	۵۰۲,۸۵۰	۴,۶۰۶,۸۹۹
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند (خرید نفتا)	۳۰-۱-۱	۵,۸۴۹,۷۹۱	۸,۴۶۲,۱۹۹
شرکت پالایش نفت آبادان (خرید نفتا)	۳۰-۱-۱	۸۱۳,۴۳۵	۲,۰۶۷,۸۴۸
شرکت پتروپالایش کنگان		۱,۶۹۵,۴۱۶	۱,۰۱۱,۹۷۰
شرکت پالایش نفت اصفهان (خرید نفتا)		۴,۲۸۹,۱۶۴	۱,۲۳۴,۸۷۲
شرکت پلیمر آریا ساسول		۱۷۱,۳۳۵	۹۸,۴۲۷
شرکت پتروشیمی برزویه		۰	۲,۲۰۱,۱۲۰
رسیدهای تسویه نشده خرید قطعات و مواد شیمیایی		۹۲۲,۷۸۳	۴۵۰,۲۴۴
سایر		۴۶۳,۸۲۲	۱,۱۶۹,۲۰۲
		۱۴,۷۰۸,۵۹۶	۲۱,۳۰۲,۷۸۱

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شـــــــرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	گاز پروپان	سی ۳ و سی ۷	نفتا سبک وسنگین	پنتان	تیل گس	پروپیلن	خالص بدهی	خالص بدهی
شرکت پالایش نفت آبادان	۰	۰	۱۸	۰	۰	۰	۱۸	۲،۰۰۷،۲۴۱
شرکت پتروپالایش کنگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۱۲۲،۸۲۱
شرکت صنعت پتروشیمی ری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۹،۳۶۲
شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۷،۹۴۸
شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند	۳۰،۷۷۴	۰	۲۴۶،۵۹۲	۰	۱۷۶،۲۰۲	۰	۴۵۳،۵۶۸	۲۶۳،۴۹۶
شرکت پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۱،۶۹۶
شرکت فرشید شهرضا	۰	۰	۳،۹۶۳	۰	۰	۰	۳،۹۶۳	۶۰،۸۷۹
شرکت پخش فرآورده های نفتی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴،۳۹۷	۴۴،۳۹۷	۴۴،۳۹۷
شرکت هوایار سوخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸،۱۵۵
شرکت پتروشیمی کاویان	۰	۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۹۰۴	۹۰۴
	۳۰،۷۷۴	۹۰۴	۲۵۰،۵۷۳	۰	۱۷۶،۲۰۲	۴۴،۳۹۷	۵۰۲،۸۵۰	۴،۶۰۶،۸۹۹

۳۰-۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ذخیره سهم سرانه فرهنگی کارکنان رسمی		ذخیره قراردادهای داخلی		ذخیره شرکت پورو پتک		ذخیره گاز مصرفی		سایر		جمع	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
گروه													
مانده ابتدای سال		۸۹،۶۸۹	۱۰۳،۳۵۱	۲۶۲،۱۷۴	۲۴۳،۴۷۸	۳۹۹،۲۴۰	۲۵۹،۹۷۰	۷۸۱،۳۷۷	۱،۳۱۶،۹۴۲	۴۲۲،۷۰۵	۵۷۹،۲۸۵	۱،۹۵۵،۱۸۵	۲،۵۰۳،۰۲۶
افزایش طی سال		۱۵،۹۶۶	۰	۲۳۳،۹۳۹	۱۸،۶۹۶	۱۱،۰۵۴	۱۳۹،۲۷۰	۲۹۷،۸۹۷	۰	۴۸۹،۹۲۱	۰	۱،۰۴۸،۷۷۷	۱۵۷،۹۶۶
مصرف (برگشت ذخیره استفاده نشده)		۰	(۱۳،۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۵،۵۶۵)	۰	(۱۵۶،۵۸۰)	۰	(۷۰۵،۸۰۷)
مانده پایان سال		۱۰۵،۶۵۵	۸۹،۶۸۹	۴۹۶،۱۱۳	۲۶۲،۱۷۴	۴۱۰،۲۹۴	۳۹۹،۲۴۰	۱،۰۷۹،۲۷۴	۷۸۱،۳۷۷	۹۱۲،۶۲۶	۴۲۲،۷۰۵	۳،۰۰۳،۹۶۲	۱،۹۵۵،۱۸۵
شرکت													
مانده ابتدای سال		۸۹،۶۸۹	۱۰۳،۳۵۱	۲۶۲،۱۷۴	۲۴۳،۴۷۸	۳۹۹،۲۴۰	۲۵۹،۹۷۰	۷۸۱،۳۷۷	۱،۳۱۶،۹۴۲	۴۲۲،۷۰۵	۵۷۹،۲۸۵	۱،۹۵۵،۱۸۵	۲،۵۰۳،۰۲۶
افزایش طی سال		۱۵،۹۶۶	۰	۲۳۳،۹۳۹	۱۸،۶۹۶	۱۱،۰۵۴	۱۳۹،۲۷۰	۲۹۷،۸۹۷	۰	۴۸۹،۹۲۱	۰	۱،۰۴۸،۷۷۷	۱۵۷،۹۶۶
برگشت ذخیره استفاده نشده (ذخیره مصرف شده)		۰	(۱۳،۶۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۵،۵۶۵)	۰	(۱۵۶،۵۸۰)	۰	(۷۰۵،۸۰۷)
مانده پایان سال		۱۰۵،۶۵۵	۸۹،۶۸۹	۴۹۶،۱۱۳	۲۶۲،۱۷۴	۴۱۰،۲۹۴	۳۹۹،۲۴۰	۱،۰۷۹،۲۷۴	۷۸۱،۳۷۷	۹۱۲،۶۲۶	۴۲۲،۷۰۵	۳،۰۰۳،۹۶۲	۱،۹۵۵،۱۸۵

۳۰-۲-۱- مبلغ بدهی ارزی شرکت شامل مبلغ ۳۰،۶۱۶ دلار آمریکا (معادل مبلغ ۱۱،۴۶۴ میلیون ریال)، مبلغ ۱۶،۹۳۳ یورو (معادل مبلغ ۶،۷۹۴ میلیون ریال)، مبلغ ۱۸۳،۶۹۰ یوآن چین (معادل مبلغ ۹،۴۴۶ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴،۰۲۴،۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۴۱۰،۲۹۴ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۰) می باشد (یادداشت ۳۶).

۳۰-۲-۲- مبلغ ۹۱۲،۶۲۶ میلیون ریال مندرج در سایر ذخایر عمدتاً شامل ذخیره آب و برق مصرفی به مبلغ ۴۶۹،۱۶۹ میلیون ریال، ذخیره حمل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ ۲۲۲،۰۳۴ میلیون ریال و ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۳۵،۹۰۱ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۳- مبلغ ۵۰۹،۳۴۵ میلیون ریال مربوط به تعهدات کوتاه مدت آتی مستمری کارکنان بازنشسته پیش از موعد طرح الحاقی بر اساس مصوبه هیأت مدیره می باشد (یادداشت های توضیحی ۲-۱۱-۳، ۱-۱-۸ و ۱-۲۹).

۳۰-۴- مبلغ مندرج در سایر حساب های پرداختنی غیرتجاری گروه به مبلغ ۱،۸۵۳،۵۷۶ میلیون ریال عمدتا مربوط به بدهی شرکت های فرعی بابت انجام مبادلات تجاری با سایر شرکت ها به مبلغ ۱،۴۳۶،۷۶۵ میلیون ریال و بدهی های شرکت به مبلغ ۴۱۶،۸۱۱ میلیون ریال می باشد. بدهی شرکت به مبلغ ۴۱۶،۸۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده مشتریان نزد شرکت جهت خرید محصول به مبلغ ۱۸۳،۹۹۰ میلیون ریال، شرکت دامتک بابت خرید تجهیزات پروژه آب به مبلغ ۴۶،۵۵۵ میلیون ریال، شرکت پلیمر کرمانشاه بابت خرید کاتالیست به مبلغ ۳۴،۶۸۵ میلیون ریال، شرکت بوتان ران بابت حمل مواد اولیه به مبلغ ۱۷،۷۶۱ میلیون ریال، مطالبات سهامداران بابت حق تقدم سهام افزایش سرمایه به مبلغ ۱۷،۱۲۲ میلیون ریال، سازمان منطقه ویژه اقتصادی بابت خدمات دریافتی به مبلغ ۱۶،۲۲۷ میلیون ریال، شرکت فجر انرژی خلیج فارس بابت خدمات دریافتی به مبلغ ۱۵،۸۸۰ میلیون ریال، شرکت برسا نوین رای بابت پشتیبانی سیستم های نرم افزاری به مبلغ ۱۵،۷۰۵ میلیون ریال، شرکت سرودار کادوس بابت خرید بالت به مبلغ ۱۵،۰۱۷ میلیون ریال، شرکت تعاونی سبزدشت دامان بابت خرید بالت به مبلغ ۱۴،۷۵۰ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی رازی بابت خرید خدمات به مبلغ ۸،۸۷۹ میلیون ریال، شرکت ونداسازه مرکزی بابت اجرای دستورالعمل های ساختمانی به مبلغ ۸،۶۷۵ میلیون ریال، شرکت ماشین سازی اراک بابت اجرای پروژه مخازن کروی به مبلغ ۸،۶۰۳ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۵- مبلغ بدهی ارزی گروه شامل بدهی ارزی شرکت های فرعی به سایر شرکت ها به مبلغ ۱۸،۳۳۰،۸۱۷ درهم (معادل ۱،۸۶۸،۹۹۵ میلیون ریال) شامل بدهی شرکت های فرعی خارجی به مبلغ ۱۴،۳۰۶،۷۰۶ درهم (معادل ۱،۴۵۸،۷۰۱ میلیون ریال) و مبلغ ذخیره بدهی به شرکت یوروپتک به مبلغ ۴،۰۲۴،۱۱۱ درهم امارات (معادل مبلغ ۴۱۰،۲۹۴ میلیون ریال) (یادداشت ۱-۲-۲۰)، مبلغ ۳۰،۶۱۶ دلار آمریکا (معادل مبلغ ۱۱،۴۶۴ میلیون ریال)، مبلغ ۱۶،۹۳۳ یورو (معادل مبلغ ۶،۷۹۴ میلیون ریال)، مبلغ ۱۸۳،۶۹۰ یوآن چین (معادل مبلغ ۹،۴۴۶ میلیون ریال) می باشد. همچنین مبلغ ۴۰،۳۴۵،۳۴۸ درهم امارات (معادل ۴،۱۱۳،۵۸۰ میلیون ریال) مربوط به بدهی شرکت های فرعی می باشد که در محاسبات مربوط به تلفیق از حساب ها حذف شده است (یادداشت ۳۶).

۳۰-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹،۱۹۲،۸۳۰ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری و مبلغ ۱۴۲،۲۶۷ میلیون ریال از سایر پرداختنی ها پرداخت شده اند.

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت	۳۱-۱	۵،۱۹۹،۴۸۳	۴،۱۴۰،۳۰۴
شرکت فرعی		۰	۵۲۴
گروه		۵،۱۹۹،۴۸۳	۴،۱۴۰،۸۲۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره		۴،۱۴۰،۸۲۸	۶،۱۹۶،۱۵۳
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۱،۴۶۴،۲۴۳	۳،۲۵۱،۲۸۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل		۱،۶۶۱،۸۱۷	۱،۷۲۱،۶۳۱
پرداختی طی دوره		(۲،۰۳۹،۱۶۳)	(۶،۹۹۹،۹۹۹)
		۵،۲۲۷،۷۲۵	۴،۱۶۹،۰۷۰
پیش پرداخت های مالیاتی	۱۸	(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)
		۵،۱۹۹،۴۸۳	۴،۱۴۰،۸۲۸

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت (یادداشت ۴-۳۱)	(۱،۴۶۴،۲۴۳)	(۱،۹۹۵،۶۸۶)
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری گروه	(۱،۴۶۴،۲۴۳)	(۱،۹۹۵،۶۸۶)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	(۱،۶۳۳،۵۷۵)	(۱،۷۴۱،۲۳۷)
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	(۳،۰۹۷،۸۱۸)	(۳،۷۳۶،۹۲۳)

۳-۳۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۱۵،۱۷۶،۵۲۷	۸،۷۰۵،۹۲۹	۱،۴۱۹،۸۷۸	۱،۸۲۹،۹۸۲	۱،۵۵۱،۹۳۴	۱،۵۱۳،۷۵۹	۳۸،۱۷۵	۳۸،۱۷۵	برگ قطعی - هیأت حل اختلاف ماده ۲۱۶
۱۳۹۸	۱۲،۴۶۶،۱۴۵	۹،۱۲۴،۴۱۵	۱،۹۰۳،۹۷۵	۲،۶۰۵،۰۷۷	۰	۱،۹۰۳،۹۷۵	۳۳۹،۸۸۷	۳۳۹،۸۸۷	برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف تجدیدنظر
۱۳۹۹	۳۹،۸۳۹،۶۰۲	۲۵،۵۹۷،۱۷۷	۵،۱۰۴،۰۷۷	۵،۱۰۵،۱۶۰	۰	۵،۱۰۴،۰۷۷	۱،۰۸۳	۱،۰۸۳	برگ تشخیص - هیأت حل اختلاف بدوی
۱۴۰۰	۵۹،۵۳۶،۰۹۱	۳۷،۸۴۳،۵۲۹	۶،۳۳۸،۶۴۰	۶،۳۳۸،۵۰۱	۰	۶،۳۳۸،۶۴۰	۰	۵۳۸،۶۴۰	برگ تشخیص
۱۴۰۱	۳۸،۷۶۸،۷۷۶	۲۱،۷۸۰،۰۲۵	۴،۸۸۴،۳۳۶	۰	۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۳،۳۸۴،۳۳۷	۳،۲۵۰،۷۶۱	رسیدگی نشده
شش ماهه اول ۱۴۰۲	۲۰،۳۹۳،۳۳۱	۱۰،۴۰۵،۸۱۷	۱،۴۶۴،۲۴۳	۰	۰	۰	۱،۴۶۴،۲۴۳	۰	رسیدگی نشده
							۵،۲۲۷،۷۲۵	۴،۱۶۸،۵۴۶	
							(۲۸،۲۴۲)	(۲۸،۲۴۲)	
							۵،۱۹۹،۴۸۳	۴،۱۴۰،۳۰۴	

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸)

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

۲-۳-۳۱- مبلغ ۱،۵۱۳،۷۶۰ میلیون ریال از مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ بصورت نقد پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۳۸،۱۷۵ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختنی سال مذکور براساس رای قطعی صادره مورخ ۱۵ فروردین ۱۴۰۱ بعد از اصلاح مبلغ رای قطعی صادره (توسط سازمان امورمالیاتی) پرداخت خواهد شد.

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

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

۵-۳-۳۱- مبلغ ۶،۳۳۸،۵۰۱ میلیون ریال مالیات سال ۱۴۰۰، بر اساس برگ تشخیص شماره ۴۴۱۹ مورخ ۲۴ اسفند ۱۴۰۱ در دفاترثبت شده است. از این مبلغ ۵،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۵۳۸،۶۴۰ میلیون ریال در فروردین ۱۴۰۲ پرداخت شده است، همچنین مبلغ ۱،۴۹۳،۴۲۲ میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال ۱۴۰۰ کسر شده است، تأییدیه معافیت های مذکور از سازمان بورس اخذ و تحویل سازمان امور مالیاتی شده است.

۶-۳-۳۱- مبلغ ۴،۸۸۴،۳۳۶ میلیون ریال مالیات سال ۱۴۰۱، بر اساس مالیات اظهارشده سال مذکور در دفاترثبت شده و از مبلغ یادشده مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال طی دوره مالی مورد گزارش و مبلغ ۳،۳۸۴،۳۳۶ میلیون ریال در ماههای مهر، آبان و آذر ۱۴۰۲ پرداخت شده است.

۷-۳-۳۱- مبلغ ۱،۴۶۴،۲۴۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات دوره مالی مورد گزارش، براساس سود مشمول مالیات دوره مزبور محاسبه شده است.

۸-۳-۳۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره مالی مورد گزارش از معافیت‌های حاصل از معافیت کالاهای فروش رفته در بورس کالا، معافیت معاملات سهام در بورس و معافیت سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

۹-۳-۳۱- مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۱،۶۳۳،۵۷۵ ریال در صورت سود و زیان، مربوط به کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱،۶۳۳،۵۷۵ میلیون ریال نسبت به اظهارنامه مالیاتی سال مذکور می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۲۰,۳۹۳,۳۳۱	۲۰,۹۸۰,۹۰۶
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
معافیت صدر ماده ۱۴۱ ق.م.م و بند ب ماده ۴۵ قانون احکام دائمی	(۸,۸۹۸,۵۱۱)	(۴,۷۳۹,۶۰۱)
تبصره ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م و تبصره ۳ و ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م	(۱,۵۰۵,۸۴۶)	(۴,۲۲۴,۶۷۲)
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	۴۱۶,۸۴۳	۱۵۲,۵۱۳
قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص	(۳۱,۲۱۷)	(۳۶,۵۰۷)
هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد	۱,۸۶۷,۴۲۸	۲,۴۲۶,۵۲۸
بخشودگی های ناشی از مقررات بورس و ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۴۳۴,۴۰۲)	(۴۶۷,۳۴۹)
قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص	۳۱,۲۱۷	۳۶,۵۰۷
هزینه مالیات سال جاری با نرخ موثر (یادداشت ۲-۳۱)	۱,۴۶۴,۲۴۳	۱,۹۹۵,۶۸۶

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۵	۴۰,۷۴۲	۴۰,۷۵۰	۴۰,۷۴۲	۴۰,۷۵۰
سال ۱۳۹۶	۱۷,۶۹۰	۱۷,۷۵۶	۱۷,۶۹۰	۱۷,۷۵۶
سال ۱۳۹۷	۴۹,۱۳۷	۴۹,۷۶۸	۴۹,۱۳۷	۴۹,۷۶۸
سال ۱۳۹۸	۱۳۱,۳۴۷	۱۳۳,۳۶۲	۱۳۱,۳۴۷	۱۳۳,۳۶۲
سال ۱۳۹۹	۵۱,۸۱۱	۵۷,۲۶۸	۵۱,۸۱۱	۵۷,۲۶۸
سال ۱۴۰۰	۸۲,۵۸۸	۴,۱۹۵,۳۴۹	۸۲,۵۸۸	۴,۱۹۸,۱۳۱
سال ۱۴۰۱	۲۱,۴۸۹,۲۰۴	۰	۲۱,۴۹۶,۶۳۷	۰
	۲۱,۸۶۲,۵۱۹	۴,۴۹۴,۲۵۳	۲۱,۸۶۹,۹۵۲	۴,۴۹۷,۰۳۵

۱-۳۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴,۲۰۰ ریال، سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۶,۹۰۰ ریال، سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳,۷۰۰ ریال، سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۳۷۰ ریال، سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پیش دریافت های فروش داخلی		۷,۹۸۸,۷۱۷	۷,۳۹۶,۸۷۸
پیش دریافت های فروش صادراتی	۳۳-۱	۳,۷۱۴,۲۷۴	۵,۳۵۷,۳۱۶
سایر پیش دریافت ها		۴۶۳	۴۲۴,۰۰۰
		۱۱,۷۰۳,۴۵۴	۱۳,۱۷۸,۱۹۴

۱-۳۳- پیش دریافت های فروش صادراتی گروه و شرکت شامل مبالغ ۲۷۳,۹۲۳ دلار آمریکا، ۸۷۷,۶۳۶ یورو، ۴۰,۳۱۶,۰۴۸ درهم امارات و ۱۳۰,۶۶۶ لیر ترکیه می باشد.

۲-۳۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۸۰۸,۳۹۳ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه گردیده اند.

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۷,۷۹۶,۸۲۱	۱۸,۱۰۲,۶۸۴	۱۷,۲۹۵,۵۱۳	۱۷,۲۴۳,۹۸۳
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۰۹۷,۸۱۸	۳,۷۳۶,۹۲۳	۳,۰۹۷,۸۱۸	۳,۷۳۶,۹۲۳
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۹,۹۰۰)	۰	(۱۹,۹۰۰)	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۴۵,۸۳۸	۱,۱۹۹,۰۴۱	۳,۴۴۳,۷۱۱	۱,۱۹۳,۳۱۶
استهلاک دارایی های غیرجاری	۸۴۶,۶۳۷	۱,۰۴۵,۶۳۸	۸۴۵,۱۲۷	۷۳۲,۳۰۸
سود سهام	(۱۲,۸۲۳)	(۱۶۸,۷۷۳)	(۱۲,۸۲۳)	(۱۶۸,۷۷۳)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۶۹۳,۰۹۵)	(۴,۲۶۲,۶۲۷)	(۱,۴۸۰,۱۶۶)	(۴,۰۵۲,۸۷۴)
(سود) تسعیر دارایی های غیرمرتبط با عملیات	۱۰۲,۴۱۹	(۲۵۵,۵۵۷)	(۴۸,۷۸۲)	(۶۸,۸۶۹)
	۲۳,۵۶۳,۷۱۵	۱۹,۳۹۷,۳۲۹	۲۳,۱۲۰,۴۹۸	۱۸,۶۱۶,۰۱۴
(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی و سایر دارایی ها	(۱۸۱,۲۲۶)	۲۲۰,۱۷۴	۱۵,۳۷۰,۹۷۰	(۱,۵۴۹,۶۷۹)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۵,۲۱۹,۴۳۲)	(۱,۰۵۵,۶۰۷)	(۵,۲۱۵,۳۴۶)	(۱,۰۸۸,۳۶۸)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۱,۰۲۵,۱۰۶)	(۴۲۵,۲۰۴)	(۱,۰۱۵,۸۶۶)	(۴۲۵,۱۷۵)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۵,۹۳۴,۵۰۱)	(۳,۷۱۹,۴۶۶)	(۱۱,۸۵۳,۴۲۵)	(۴۱۲,۹۴۱)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۱,۴۷۴,۷۴۰)	(۱,۸۹۹,۳۶۳)	(۱,۴۷۴,۷۴۰)	(۱,۸۹۹,۳۶۳)
	(۱۳,۸۳۵,۰۰۵)	(۶,۸۷۹,۴۶۶)	(۴,۱۸۸,۴۰۷)	(۵,۳۷۵,۵۲۶)
نقد حاصل از عملیات	۹,۷۲۸,۷۱۰	۱۲,۵۱۷,۸۶۳	۱۸,۹۳۲,۰۹۱	۱۳,۲۴۰,۴۸۸

۳۵ – مدیریت ریسک و ریسک های شرکت

۱-۳۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت جهت پرداخت سود مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ تامین از طریق منابع حاصل از فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری های بانکی بوده است، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع مختلف زمانی سالانه بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته مذکور، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. گروه و شرکت بر اساس متوسط ۵ سال اخیر یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۳ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه برای کل دوره تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۰۸ درصد بوده است، شرکت امیدوار است با تعیین و اجرای استراتژی های مناسب نسبت اهرمی مورد نظر را به نقطه مناسب نزدیک نماید.

۱-۱-۳۵- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی‌ها	۷۲،۵۲۰،۵۹۶	۵۷،۷۵۳،۷۵۲
موجودی نقد	(۶،۴۲۸،۶۱۲)	(۱۶،۶۱۲،۹۶۴)
خالص بدهی	۶۶،۰۹۱،۹۸۴	۴۱،۱۴۰،۷۸۸
حقوق مالکانه	۶۱،۱۰۷،۰۴۸	۴۹،۰۴۵،۴۱۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۸	۸۴

۱-۱-۱-۳۵- نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ۲۹ درصد افزایش یافته است.

۲-۳۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳۵- ریسک بازار

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

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

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

۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز

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

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

۴-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پالایش نفت ستاره خلیج فارس	۴،۶۲۷،۹۹۴	-	-
شرکت توربیدو مکانیکال	۲،۴۶۲،۷۱۶	-	-
شرکت پالایش نفت شیراز	۷۲۳،۳۹۰	-	-
شرکت پتروشیمی پارس	۳۰۶،۶۶۶	-	-
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۱۷۱،۳۳۰	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵	۱۶۳،۰۶۵
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵	۱۴۴،۴۸۵
شرکت پالایش نفت تهران	۱۰۵،۵۲۱	-	-
شرکت آتلانتیس میدل است اف زد ای	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸	۱۰۲،۰۱۸
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۲۷،۳۷۰	-	-
شرکت هانست کمیکال	۱۳،۵۰۰	۱۳،۵۰۰	۱۳،۵۰۰
سایر	۱۱،۰۷۴،۴۲۳	۶۴،۰۳۸	۶۴،۰۳۸
جمع	۱۹،۹۲۲،۴۷۸	۴۸۷،۱۰۶	۴۸۷،۱۰۶

۵-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی (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 زیر بدهی های گروه ارائه می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱۴،۷۰۸،۵۹۶	-	-	۱۴،۷۰۸،۵۹۶
سایر پرداختنی ها	۶۵۳،۴۵۹	۱،۳۰۹،۳۲۸	۵،۱۶۰،۸۶۴	۵۰۹،۳۴۵	۷،۶۳۲،۹۹۶
مالیات پرداختنی	-	-	۵،۱۹۹،۴۸۳	-	۵،۱۹۹،۴۸۳
سود سهام پرداختنی	۲۱،۸۶۲،۵۱۹	-	-	-	۲۱،۸۶۲،۵۱۹
بدهی های احتمالی	-	-	-	۱۱،۶۷۹،۴۲۳	۱۱،۶۷۹،۴۲۳
جمع	۲۲،۵۱۵،۹۷۸	۱۶،۰۱۷،۹۲۴	۱۰،۳۶۰،۳۴۷	۱۲،۱۸۸،۷۶۸	۶۱،۰۸۳،۰۱۷

۶-۳۵- مدیریت ریسک تغییر تکنولوژی و فرآیندهای تولید

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

۳۵-۷- مدیریت ریسک ملاحظات قانونی

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

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

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

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

۳۵-۹- مدیریت ریسک کمبود منابع آب

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

۳۶- وضعیت ارزی

گروه

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یوآن چین
موجودی نقد	۲۲-۱	۲،۰۵۵،۵۴۲	۱،۶۱۹،۴۱۱	۲۹،۵۸۹،۹۳۹	۰	۱۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۲۱-۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری	۲۰-۶	۸۶،۵۰۶	۶۰۲،۷۳۸	۷۶،۹۰۳،۵۲۴	۱،۵۱۷	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۳،۱۴۲،۰۴۸	۲،۲۲۲،۱۴۹	۱۰۶،۴۹۳،۴۶۳	۱،۵۱۷	۱۰۰
سایر پرداختنی ها	۳۰-۵	(۳۰،۶۱۶)	(۱۶،۹۳۳)	(۱۸،۳۳۰،۸۱۷)	۰	(۱۸۳،۶۹۰)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۳۰،۶۱۶)	(۱۶،۹۳۳)	(۱۸،۳۳۰،۸۱۷)	۰	(۱۸۳،۶۹۰)
خالص دارایی های پولی ارزی		۳،۱۱۱،۴۳۲	۲،۲۰۵،۲۱۶	۸۸،۱۶۲،۶۴۶	۱،۵۱۷	(۱۸۳،۵۹۰)
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱،۱۳۴،۶۲۰	۶۶۲،۹۸۲	۵،۸۳۰،۹۰۸	۳۳	۹،۴۴۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲،۸۹۳،۹۴۵	۲،۲۳۸،۰۵۸	۲۱۳،۷۹۷،۴۵۳	۱،۵۱۷	۱۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱،۰۲۵،۴۳۸	۶۵۸،۴۵۰	۲۳،۳۷۲،۰۹۲	۳۶	۷

شرکت

	یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	یوآن چین
موجودی نقد	۲۲-۱	۲،۰۴۶،۰۴۲	۱،۶۱۸،۵۱۱	۵۹،۲۲۴	۰	۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت - سپرده	۲۱-۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری	۲۰-۱-۲	۸۶،۵۰۶	۶۰۲،۷۳۸	۹۸،۱۴۸،۶۴۲	۱،۵۱۷	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۳،۱۳۲،۵۴۸	۲،۲۲۱،۲۴۹	۹۸،۲۰۷،۸۶۶	۱،۵۱۷	۰
سایر پرداختنی ها	۳۰-۲-۱	(۳۰،۶۱۶)	(۱۶،۹۳۳)	(۴،۰۲۴،۱۱۱)	۰	(۱۸۳،۶۹۰)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۳۰،۶۱۶)	(۱۶،۹۳۳)	(۴،۰۲۴،۱۱۱)	۰	(۱۸۳،۶۹۰)
خالص دارایی های پولی ارزی		۳،۱۰۱،۹۳۲	۲،۲۰۴،۳۱۶	۹۴،۱۸۳،۷۵۵	۱،۵۱۷	(۱۸۳،۶۹۰)
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱،۱۳۰،۷۴۲	۶۶۲،۵۸۸	۴،۴۶۰،۳۹۲	۳۳	(۹،۴۴۶)
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲،۸۸۴،۴۴۵	۲،۲۳۷،۱۵۸	۲۵۸،۳۶۰،۲۴۴	۱،۵۱۷	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱،۰۲۱،۰۶۸	۶۵۸،۰۰۰	۲۲،۵۸۲،۳۵۲	۳۶	۰

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

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
فروش محصولات	۵-۲-۱	۰	۳،۵۸۱،۱۱۱	۳۲۱،۰۲۸،۱۱۷
خرید قطعات یدکی و مواد شیمیایی	۷-۲-۱۱	(۶،۶۷۰،۶۱۴)	(۱۸،۰۴۴،۷۱۰)	(۱،۷۲۴،۵۱۴)

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت ۳-۱۱)	فروش محصول (یادداشت ۲-۳-۵)	سود سپرده بانکی (یادداشت ۴-۱۱)	فروش ارز (یادداشت ۲-۲۲)	خرید خدمات تخصصی نیروی انسانی (یادداشت های ۱-۲-۷ و ۳-۱-۸)	خرید مواد اولیه کارخانه فیلم و تولید فیلم (یادداشت ۵-۲-۷)	کارمزد خرید و فروش (یادداشت های ۹-۲-۷ و ۵-۸)
شرکت های فرعی	شرکت استیل	فرعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۱۶۰
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	فرعی	-	۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۱۶۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	وابسته	-	۰	۷۱,۶۴۷	۰	۰	۷۷۹,۸۱۴	۱۸۸,۱۴۳	۰
	بانک ملی ایران			۰	۰	۱,۳۵۷,۱۲۲	۱۶,۴۲۰,۷۸۲	۰	۰	۰
	جمع کل			۹۸۵	۷۱,۶۴۷	۱,۳۵۷,۱۲۲	۱۶,۴۲۰,۷۸۲	۷۷۹,۸۱۴	۱۸۸,۱۴۳	۴۳۵,۱۶۰

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

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

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

مبالغ: میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
شرکت های فرعی	شرکت استبل	۲-۲۰	۴,۱۱۳,۵۸۱	۴,۱۱۳,۵۸۱	۲۲,۸۲۹,۳۵۸
	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم	۲-۲۰	۳۶,۸۵۱	۳۶,۸۵۱	۳۵,۸۶۷
جمع			۴,۱۵۰,۴۳۲	۴,۱۵۰,۴۳۲	۲۲,۸۶۵,۲۲۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی کارکنان پتروشیمی شازند	۳-۱۸	۳۴۱,۶۹۷	۳۴۱,۶۹۷	(۱۱۵,۸۸۲)
جمع کل			۴,۴۹۲,۱۲۹	۴,۴۹۲,۱۲۹	۲۲,۷۴۹,۳۴۳

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

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به مبلغ ۴۲،۱۷۱،۹۲۵ میلیون ریال (معادل ۱۰۸،۵۱۸،۴۰۰ یورو) و از بابت اجرای طرح ها و پروژه های شرکت جمعا به مبلغ ۱۷،۵۶۷،۶۳۱ میلیون ریال (یادداشت ۶-۲-۱۳) شامل طرح ها و پروژه های ارزی به مبلغ ۱۴،۷۷۱،۲۵۸ میلیون ریال (معادل ۳۶،۸۱۷،۳۲۵ یورو) و طرح ها و پروژه های ریالی به مبلغ ۲،۷۹۶،۳۷۳ میلیون ریال می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ضمانتنامه های بانکی	-	۱۰،۸۰۰،۷۸۵	۹،۹۹۱،۲۴۰
سپرده های نزد بانک ها، موسسات خصوصی و سازمان های دولتی	۱-۱۷	۸۷۸،۶۳۸	۹۱۴،۸۵۷
		۱۱،۶۷۹،۴۲۳	۱۰،۹۰۶،۰۹۷

۳۸-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت شامل دعاوی حقوقی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و مربوط به چند فقره دعوی علیه شرکت با مبالغ کم اهمیت بوده که در دادگاه مطرح گردیده و پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

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

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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