



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز
و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

تاپیکو

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۱-۷۸	پ- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

نام نماینده اشخاص

امضاء	سمت	حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	حمیدرضا خلیلی	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	بابک افقهی	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	اکبر محقق	سرمایه‌گذاری صبا تامین
	عضو هیات مدیره و معاون امور شرکتها (موظف)	علی سیفیان	سرمایه‌گذاری صدر تامین
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد ابوالقاسمی	سرمایه‌گذاری دارویی تامین

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
۷۲۷,۸۳۰,۴۵۶	۸۶۸,۶۱۹,۱۴۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۲۹,۷۵۳,۴۷۲)	(۶۳۶,۱۵۱,۶۳۸)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۸,۰۷۶,۹۸۴	۲۳۲,۴۶۷,۵۱۱	سود ناخالص
(۳۳,۸۲۳,۸۸۱)	(۵۱,۴۳۲,۰۱۱)	۸ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۷۰۸,۷۲۳	-	اقدام استثنایی سود ناشی از ارزشیابی منافع مالکانه قبلی در واحد فرعی تحمیل شده
۱۳,۲۵۶,۰۲۵	۶,۰۱۹,۷۴۰	۹ سایر درآمدها
(۶,۲۱۶,۷۷۶)	(۸,۴۵۳,۷۷۷)	۱۰ سایر هزینه‌ها
۲۳۰,۴۹۸,۱۴۵	۱۴۰,۲۸۸,۵۷۴	۱۸ سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۴۱۲,۴۹۹,۲۲۰	۳۱۸,۸۹۰,۰۳۷	سود عملیاتی
(۳۲,۵۳۶,۹۵۴)	(۴۵,۷۳۵,۸۲۸)	۱۱ هزینه‌های مالی
۳۲,۰۰۲,۷۶۱	۲۴,۳۷۴,۹۴۲	۱۲ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۱۱,۹۶۵,۰۲۷	۲۹۷,۵۲۹,۱۵۱	سود قبل از مالیات
(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)	(۲۶,۷۸۲,۱۴۵)	۳۹-۲ هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۷۰,۷۴۷,۰۰۶	سود خالص
-	۱۹,۸۲۴,۹۰۳	۱۴ عملیات متوقف شده
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۵۷۱,۹۰۹	سود خالص
		قابل انتساب به
۳۱۶,۶۹۲,۴۴۲	۲۲۵,۹۸۹,۱۷۰	مالکان شرکت اصلی
۷۷,۶۷۴,۸۷۱	۶۴,۵۸۲,۷۳۹	منافع فاقد حق کنترل
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۵۷۱,۹۰۹	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۳,۸۷۱	۲,۱۷۶	عملیاتی-ریال
۲۷	(۹۵)	غیرعملیاتی-ریال
۳,۸۹۸	۲,۰۸۰	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
-	۱۵۲	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۳,۸۹۸	۲,۲۳۳	۱۳ سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
۳۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۵۷۱,۹۰۹	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
(۶۵۳,۰۲۳)	۱۸,۸۱۷	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
۳۹۳,۷۱۴,۲۹۰	۲۹۰,۵۹۰,۷۲۶	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۳۱۶,۲۶۸,۲۶۰	۲۲۶,۰۰۷,۹۸۷	مالکان شرکت اصلی
۷۷,۴۴۶,۰۳۰	۶۴,۵۸۲,۷۳۹	منافع فاقد حق کنترل
۳۹۳,۷۱۴,۲۹۰	۲۹۰,۵۹۰,۷۲۶	

سایر اقلام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
			۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۰,۶۹۷,۴۲۶	۱۱۹,۴۹۱,۷۹۱		۱۶ سرقتی
۲,۸۳۶,۸۶۷	۲,۵۰۷,۴۰۹		۱۷ دارایی‌های نامشهود
۲,۰۲۷,۴۶۵	۳,۲۱۲,۴۱۲		۱۹ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۶۲,۴۰۸,۷۹۸	۲۷۰,۰۰۹,۰۵۷		۲۰ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۵۷,۰۸۱,۷۵۶	۶۲,۴۲۹,۰۳۶		۲۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹۹۲,۸۷۶	۱,۴۲۷,۳۶۳		۲۲ سایر دارایی‌ها
۳,۰۱۹,۲۰۱	۵,۲۸۶,۶۱۲		جمع دارایی‌های غیر جاری
۴۲۹,۰۶۶,۳۹۰	۴۶۶,۳۶۳,۶۷۹		دارایی‌های جاری
			۲۳ پیش پرداخت‌ها
۱۵,۹۲۱,۴۵۷	۲۹,۶۳۳,۳۰۱		۲۴ موجودی مواد و کالا
۸۹,۹۰۱,۰۵۸	۱۱۹,۱۶۷,۸۰۷		۲۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۷۷,۴۹۰,۲۹۸	۴۵۱,۳۷۰,۸۴۷		۲۵ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۱۸,۸۳۵,۵۸۹	۸۶,۷۹۷,۵۳۰		۲۶ موجودی نقد
۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۳۴,۱۵۰,۹۸۳		
۶۳۴,۶۵۳,۹۰۹	۷۲۱,۱۲۰,۶۶۸		دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶۳,۶۳۱,۰۰۹	۸۴,۴۵۲,۴۱۴		جمع دارایی‌های جاری
۶۹۸,۰۸۳,۹۱۸	۸۰۵,۴۷۲,۸۸۲		جمع دارایی‌ها
۱,۱۲۷,۱۴۸,۳۰۸	۱,۲۶۹,۸۳۶,۵۶۲		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
			۲۸ سرمایه
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰		۲۹ صرف سهام خزانه
۱,۰۶۰,۸۳۸	۱,۴۶۱,۵۰۶		۳۰ اندوخته قانونی
۱۲,۱۵۰,۳۹۰	۱۳,۸۷۷,۴۴۲		۳۱ اندوخته سرمایه‌های
۲۲,۱۹۱,۹۹۰	۴۱,۵۷۹,۶۳۶		۳۲ سایر اندوخته‌ها
۱۴۲,۸۲۱	۷۹,۳۱۲		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت وابسته
۱۷۱,۳۴۲	۱۹۰,۱۵۹		سود انباشته
۴۲۰,۶۳۹,۹۱۶	۳۶۰,۴۹۶,۳۵۳		سهام خزانه
(۲,۳۴۹,۶۶۰)	(۲,۷۵۰,۳۲۸)		۲۴ آثار معاملات با منافع فائد حق کنترل
(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۶,۲۱۸,۷۳۱)		۲۵ آثار معاملات با سهام خزانه شرکت فرعی
(۵۸۱,۲۸۱)	(۴۴۹,۱۷۸)		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۶۱,۶۳۹,۱۶۲	۵۰۹,۷۶۶,۱۶۲		۲۶ منافع فائد حق کنترل
۱۳۹,۴۸۳,۴۷۱	۱۳۸,۹۰۳,۶۶۴		جمع حقوق مالکانه
۷۰۱,۱۲۲,۶۳۳	۶۴۸,۶۶۹,۸۲۶		بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
			۳۷-۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۴۶۱,۵۰۰	۲,۳۲۶,۴۱۵		۲۸ تسهیلات مالی
۴۱,۵۷۷,۷۳۳	۳۴,۶۸۶,۰۷۲		۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۷۲۳,۵۶۸	۱۶,۷۴۷,۰۸۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
۵۵,۷۶۲,۸۰۱	۵۴,۷۵۹,۵۷۳		بدهی‌های جاری
			۳۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۴۲,۰۳۹,۶۱۴	۱۹۰,۷۳۳,۳۳۵		۴۰ مالیات پرداختی
۲۵,۱۲۲,۲۹۱	۳۰,۳۲۵,۴۳۶		۴۱ سود سهام پرداختی
۱۰,۰۷۶,۷۹۱	۹۲,۹۴۱,۱۰۲		۲۸ تسهیلات مالی
۱۵۸,۸۸۹,۳۵۳	۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱		۴۲ ذخایر
۴۱۱,۰۸۲	۵۵۰,۰۸۴		۴۳ پیش دریافت‌ها
۳۱,۹۵۹,۷۷۲	۳۲,۸۹۵,۶۰۶		
۳۶۸,۴۹۸,۹۰۳	۵۶۳,۶۳۸,۶۳۴		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۷۳۳,۹۷۱	۲,۷۶۸,۵۳۰		جمع بدهی‌های جاری
۳۷۰,۲۳۲,۸۷۴	۵۶۶,۴۰۷,۱۶۴		جمع بدهی‌ها
۴۲۶,۰۲۵,۶۷۵	۶۲۱,۱۶۶,۷۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱,۱۲۷,۱۴۸,۳۰۸	۱,۲۶۹,۸۳۶,۵۶۲		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی گالین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه گالینی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ و دیوانت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	قابل التماس به مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانه	سهام خزانه فرمی	آثار مبدلات با سهام خزانه فرمی	لذات حق کنترل	آثار حاصلات با مبالغ فاقد حق کنترل	ظروف تسهیر از مبدلات خارجی	سایر اندوخته‌ها	اندوخته سرمایه‌ای	اندوخته کاپیتال	سود سهام خزانه	سرمایه
۲۶۹,۲۸۲,۸۱۳	۶۵,۵۵۵,۲۰۴	۶۰۰,۹۲۷,۶۹۰	۲۸۶,۱۵۳,۴۱۵	(۲,۶۵۲,۵۶۹)	(۶۱۵,۱۱۸)	(۲,۶۵۲,۵۶۹)	۱۳۲,۵۹۲	۲۸,۸۱۵,۰۹۴	۹,۰۷۲,۵۵۱	۵۷۸,۱۵۵	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۰,۳۲۱	۱۴۰,۲۱۰,۳۲۱	۱۴۰,۲۱۰,۳۲۱	۱۴۰,۲۱۰,۳۲۱
۳۱۴,۳۶۲,۳۱۷	۷۷,۶۷۴,۸۷۱	۳۱۶,۶۱۲,۴۲۲	۳۱۶,۶۱۲,۴۲۲	۳۱۶,۶۱۲,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۰۳۹,۴۴۸)	(۶۵,۱۲۱,۳۳۸)	(۱۷۵,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۳۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۰۲۱,۳۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۲,۵۰۰)	-	-	۲۲۹	(۲۰۰)	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۳۷,۹۱۵)	۱۷۸,۸۸۲	(۵۳۵,۳۷۲)	(۵۳۵,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۵۷,۵۵۱)	۳۵,۶۶۰	(۲,۲۲۱,۶۱۸)	(۲,۲۲۱,۶۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۲۶۷	(۵۵۵,۳۷۲)	۱,۶۵۵,۳۸۴	۱,۶۵۵,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۸۲۱,۸۴۳	۲۸,۸۲۱,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷۴,۱۸۷	-	۷۷۴,۱۸۷	-	-	۳۱۱,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۶۸۲	-
(۱۱۵,۴۰۰)	(۱۱۵,۴۰۰)	-	-	(۲,۰۳۸,۳۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۹۱۵)	(۳۲,۹۱۵)	-	-	(۲,۳۷۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲۲,۱۸۴)	-	(۳۲۲,۱۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲۲,۰۵۱)	(۳۵۵,۳۷۲)	۳۲,۱۱۷	۳۲,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۱۲۲,۶۲۳	۱۳۹,۹۸۲,۶۷۱	۵۵۶,۳۹۸,۱۶۳	۴۲۰,۶۲۹,۹۱۶	(۲,۶۵۲,۵۶۹)	(۲,۶۵۲,۵۶۹)	(۲,۶۵۲,۵۶۹)	۱۳۲,۵۹۲	۳۱,۸۱۵,۰۹۴	۱۲,۵۵۰,۳۹۰	۱۲,۵۵۰,۳۹۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰
۱۰,۰۵۱,۰۰۰	۶۲,۵۸۲,۷۳۹	۲۵۰,۸۹۱,۱۷۰	۲۵۰,۸۹۱,۱۷۰	۲۵۰,۸۹۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲۹,۹۲۵,۵۹۶)	(۳۱۸,۸۲۵,۵۹۶)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۷۹۷,۰۰۰	۲,۷۷۱,۲۵۹	۲,۰۲۸,۶۲۷	۲,۰۲۸,۶۲۷	۲,۰۲۸,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۹,۳۳۸)	۱۷۲,۶۶۰	(۲,۷۲۱,۱۷۸)	(۲,۷۲۱,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۵۸,۷۳۵	۲,۱۱۸,۰۰۵	۸۱۰,۶۶۰	۸۱۰,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲۰۰,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۶۶۸	-
(۲۱۹,۷۴۱)	(۲۱۹,۷۴۱)	-	-	(۸۱۸,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۷۵۵)	(۵۸,۷۵۵)	-	-	(۹,۳۲۴,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۸۱۷	۱۸,۸۱۷	۱۸,۸۱۷	۱۸,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۶۶۶	۱۷,۵۹۲	۱۳۲,۱۰۲	۱۳۲,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۸,۶۹۸,۸۱۶	۱۲۸,۰۲۶,۶۶۶	۵۰۹,۶۶۵,۱۶۳	۳۶۰,۶۶۵,۲۵۳	(۲,۶۵۰,۳۲۸)	(۲,۶۵۰,۳۲۸)	(۲,۶۵۰,۳۲۸)	۷۹,۳۲۲	۲۸,۸۱۵,۰۹۴	۱۳,۸۷۷,۲۴۲	۱۳,۸۷۷,۲۴۲	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰

یافته‌های توضیحی بخش جابجایی سایر سودهای مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲۶۸,۵۷۶,۷۳۰	۲۹۳,۵۴۶,۶۶۲	۴۴
(۹,۸۵۳,۷۸۰)	(۲۰,۲۲۵,۴۹۶)	
۲۵۸,۷۲۲,۹۵۰	۲۷۳,۳۲۱,۱۶۶	
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۶۹,۳۳۹	۶۶۲,۱۹۱	
(۱۵,۸۹۶,۳۷۷)	(۳۳,۴۵۵,۹۷۴)	
(۱۱۱,۵۶۸)	(۱,۳۱۱,۰۸۵)	
(۶۶,۹۷۸,۲۹۷)	(۱,۹۳۹,۳۱۷)	
۱۰,۰۴۲,۹۴۳	۷۷,۲۲۵	
-	(۹۱۱,۸۷۱)	
۱۱,۳۲۰,۲۰۹	۱۲,۹۹۴,۱۰۱	
(۶۰,۴۵۳,۷۵۱)	(۲۳,۷۸۴,۷۳۰)	
۱۹۸,۲۶۹,۱۹۹	۲۴۹,۵۳۶,۴۳۶	
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارائیه
		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۲۶۴,۸۰۲	-	
۷۹۴,۱۸۷	-	
(۳۲۲,۰۵۹)	۱۳۲,۱۰۳	
۱,۵۲۹,۵۱۷	(۱,۳۵۹,۱۹۸)	
۲۵۲,۷۵۳,۷۵۴	۳۳۸,۱۰۶,۷۷۷	
(۲۰۷,۴۴۸,۰۲۱)	(۲۷۹,۳۳۹,۲۳۴)	
(۲۵,۷۱۰,۵۲۰)	(۳۸,۰۵۱,۷۴۰)	
(۱۷۰,۳۱۰,۵۹۰)	(۲۰۴,۳۱۸,۵۹۲)	
(۴۶,۸۰۸,۳۷۴)	(۶۲,۹۱۰,۶۹۳)	
(۱۹۵,۱۵۷,۳۰۴)	(۲۴۷,۶۴۰,۵۷۷)	
۳,۱۱۱,۸۹۵	۱,۸۹۵,۸۵۹	
۲۷,۸۰۳,۱۹۶	۳۱,۳۰۴,۵۰۷	
-	-	
۳۸۹,۴۱۶	۹۵۰,۶۱۷	
۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۳۴,۱۵۰,۹۸۲	
۴۴,۷۷۲,۷۷۴	۴۳,۹۰۷,۱۶۷	۴۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۲۹۰,۲۳۳,۷۳۰	۲۲۳,۴۴۷,۴۰۹	۵	درآمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۳۰۴,۵۵۶	۹,۲۲۰,۷۲۸	۵	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۹۳,۵۳۸,۲۸۶	۲۳۲,۶۶۸,۱۳۷		
(۷۳۹,۴۷۴)	(۱,۱۳۵,۹۸۰)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۹۲,۷۹۸,۸۱۲	۲۳۱,۵۳۲,۱۵۷		سود عملیاتی
(۱۰,۷۰۸,۹۰۶)	(۱۲,۳۷۶,۶۳۰)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱,۰۳۹,۰۳۲	۴۱۷,۴۷۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۸۳,۱۲۸,۹۳۸	۲۱۹,۵۷۳,۰۰۶		سود قبل از مالیات
(۴۲,۶۵۰)	(۳۷,۱۰۶)	۴-۲	هزینه مالیات بردرآمد
۲۸۳,۰۸۶,۲۸۸	۲۱۹,۵۳۵,۹۰۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۳,۶۰۴	۲,۲۸۸		عملیاتی-ریال
(۱۱۹)	(۱۱۸)		غیرعملیاتی-ریال
۳,۴۸۵	۲,۱۷۰	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲۹۹,۱۴۷	۸۲۰,۱۵۲	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۸۶۷	۱,۱۷۴	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۵۰,۸۱۲,۰۲۲	۵۳,۰۴۱,۳۰۳	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵۹,۰۶۷,۶۱۹	۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹۲,۴۴۸,۳۷۳	۹۶,۹۷۸,۱۶۷	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۷۹,۸۴۵	۱۰۰,۲۰۳	۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۸۴۸,۶۹۲	۶,۳۹۱,۷۲۷	۲۲	سایر دارایی‌ها
۲۰۴,۵۵۸,۵۶۵	۲۲۳,۶۵۵,۲۶۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۹۴,۶۹۳	۱۰۹,۶۳۸	۲۳	پیش پرداخت‌ها
۲۹۹,۲۶۶,۶۸۱	۳۱۱,۷۰۵,۸۱۵	۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۳۳۶,۴۸۳	۳۸۷,۹۸۳	۲۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴,۷۱۹,۴۶۱	۲,۴۸۱,۶۱۸	۲۶	موجودی نقد
۳۰۵,۴۱۷,۳۱۸	۳۱۴,۶۸۵,۰۵۴		جمع دارایی‌های جاری
۵۰۹,۹۷۵,۸۸۳	۵۳۸,۳۴۰,۳۲۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۱,۰۶۰,۸۳۸	۱,۴۶۱,۵۰۶		صرف سهام خزانه
(۲,۳۴۹,۶۶۰)	(۲,۷۵۰,۳۲۸)	۳۳	سهام خزانه
۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۹	اندوخته قانونی
۳۱,۷۸۱,۵۳۴	۴۱,۰۰۲,۲۶۳	۳۰	اندوخته سرمایه‌ای
۲۹۳,۲۸۶,۴۶۳	۲۲۵,۴۹۱,۶۳۵		سود انباشته
۴۳۵,۴۲۹,۱۷۵	۳۷۶,۸۵۵,۰۷۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۷۵,۳۸۲	۱۱۷,۱۳۳	۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵,۳۸۲	۱۱۷,۱۳۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۰,۵۲۹,۵۰۹	۲,۱۰۵,۵۷۵	۳۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۰,۴۸۵	۳۴,۹۸۱	۴۰	مالیات پرداختنی
۴,۸۶۴,۳۱۵	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۴۱	سود سهام پرداختنی
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۳۸	تسهیلات مالی
۷۴,۴۷۱,۳۲۵	۱۶۱,۳۶۸,۱۱۱		جمع بدهی‌های جاری
۷۴,۵۴۶,۷۰۷	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴		جمع بدهی‌ها
۵۰۹,۹۷۵,۸۸۳	۵۳۸,۳۴۰,۳۲۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تکمین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۶,۷۷۳,۷۰۱	(۳,۶۶۱,۶۶۴)	۱۹۰,۷۲۹,۷۳۴	۲۸,۴۷۶,۹۷۶	۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۵۵	۸۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۸۲,۰۸۶,۲۸۷		۲۸۲,۰۸۶,۲۸۷				
(۱۷۵,۳۲۵,۰۰۰)		(۱۷۵,۳۲۵,۰۰۰)				
۲,۰۰۰,۰۰۰				۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۴,۱۸۷	۳۱۱,۵۰۴				۲۸۲,۶۸۲	
۲۳۵,۴۲۹,۱۷۵	(۳,۳۲۹,۶۶۰)	۲۹۲,۲۸۶,۴۶۶	۳۱,۷۸۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۸۲۸	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۱۹,۵۲۵,۹۰۰		۲۱۹,۵۲۵,۹۰۰				
(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)		(۳۷۸,۱۱۰,۰۰۰)				
			۹,۳۲۰,۷۲۹			
۳۷۶,۸۵۵,۰۷۶	(۴۰۰,۶۶۸)	۲۳۵,۲۹۱,۶۳۵	۴۱۰,۰۲۶۲	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
صرف سهام خزانة
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
انتقال صرف سهام خزانة به سود انباشته
خرید سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰۵,۶۱۰,۳۱۲	۱۸۷,۷۸۸,۶۱۴	نقد حاصل از عملیات
(۲۸,۹۴۶)	(۵۴,۸۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۵,۵۸۱,۳۶۶	۱۸۷,۷۳۳,۷۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۵۰۰)	(۳۶۳,۸۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۷,۶۱۲)	(۹۴۵,۳۲۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
(۲۷,۷۴۸,۳۹۴)	(۲,۲۵۲,۰۳۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۱۷,۶۲۵	۱۴۲,۸۲۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۶,۴۹۴,۰۵۳)	(۱,۶۴۵,۴۱۱)	پرداخت های نقدی به شرکت های تابعه
۷۸۸,۳۳۱	۲۵۲,۵۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۳,۱۱۸,۱۷۰)	(۴,۸۱۱,۲۲۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷۲,۴۶۳,۱۹۶	۱۸۲,۹۲۲,۵۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۴,۸۰۲	-	دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۱,۸۶۲	دریافت نقدی حاصل از اصل تسهیلات
(۷,۶۵۶,۸۵۰)	(۱۷,۴۹۸,۷۹۸)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
(۸,۴۵۳,۰۳۴)	(۱۱,۴۸۴,۸۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۹۴,۱۸۷	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۷۰,۲۱۰,۵۸۹)	(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۱,۲۶۱,۴۸۴)	(۱۸۵,۱۶۰,۴۰۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۰۱,۷۱۲	(۲,۲۳۷,۸۴۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۵۱۷,۷۴۹	۴,۷۱۹,۴۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۷۱۹,۴۶۱	۲,۴۸۱,۶۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۳,۳۹۹,۴۲۱	۱۵,۶۲۶,۷۶۱	معاملات غیر نقدی

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۲۰۲۰۵۶۹۵، ابتدا با نام شرکت «پالایش روغن آبادان (سهامی خاص)» تحت شماره ۲۲۴۶ مورخ چهارم دیماه ۱۳۸۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی آبادان به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۰۱ به «شرکت سرمایه‌گذاری شیمیایی و سلولزی تامین» تغییر نام داده و اساسنامه جدید، جایگزین قبلی گردیده و مرکز اصلی شرکت از آبادان به تهران منتقل و تحت شماره ۲۱۴۸۸۰ ثبت شده است، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۷ سال مالی شرکت ابتدا به ۱۳۸۲/۰۹/۳۰ و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۲۹ به ۱۳۸۲/۰۲/۳۱ تغییر یافت. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۲۰ نام شرکت از «سرمایه‌گذاری شیمیایی و سلولزی تامین» به «سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» تغییر یافت، آغاز سال مالی شرکت از روز اول خرداد ماه هر سال آغاز و در پایان اردیبهشت ماه سال بعد به پایان می‌رسد. نوع شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و اساسنامه جدید مشتمل بر ۷۸ ماده و ۱۶ تبصره به تصویب رسید.

پیرو اجرای سیاست‌های شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده)، تکلیفی در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت به تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۳ مبنی بر ادغام شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین در شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین تعیین شد و این ادغام پیرو صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ مصوب و مقرر گردید شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین به عنوان شرکت موجود باقی مانده و شرکت ادغام شونده با کلیه دارایی‌ها، مطالبات، دیون و تعهدات به ارزش دفتری (در اجرای موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰) در شرکت موجود ادغام شود. پس از انجام عملیات ادغام طبق جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷، نام شرکت از «شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمیایی و شیمیایی تامین» به «شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)» تغییر یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح گردید. شرکت اصلی و نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، پاسداران، ابتدای خیابان اختیاریه جنوبی، نبش خیابان چهارم ارم پلاک ۴ می‌باشد؛ همچنین از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ نام شرکت به عنوان چهارصد و هفتاد و پنجمین شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران با نماد "تاپیکو" درج گردید.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه صنایع پتروشیمیایی، شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آن‌ها به شرح یادداشت ۲-۱۷ است.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه مصوب عبارت است از:

۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

۱-۲-۱-۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی و فرآورده‌های فرعی آنها که از فرآوری نفت، مشتقات نفتی، گازهای طبیعی، هیدروکربن‌ها و سایر مواد خام اعم از آلی و معدنی بدست می‌آید.

۱-۲-۱-۲- سرمایه‌گذاری در پروژه‌های نفتی به منظور تهیه، تولید و پالایش نفت خام و فرآورده‌های آن و تامین تجهیزات مورد نیاز در صنایع نفت، گاز و انرژی.

۱-۲-۲-۱- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق :

۱-۲-۲-۱-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۲-۲-۴- تامین مالی منابع اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر یا تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

- ۵-۲-۱- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۶-۲-۱- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.
- ۷-۲-۱- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی و بازرگانی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر
- ۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند
- ۱-۲-۳-۱- خدمات موضوع بند ۲-۲-۱ فوق.
- ۲-۲-۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- موضوع فعالیت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱-۲-۱ و ۲-۲-۱ این ماده فعالیت نماید؛

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد؛ سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛ ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۳-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

۲-۳-۱- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۳-۳-۱- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.

۴-۳-۱- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۶	۱,۳۴۲	۱,۶۷۵	کارکنان دائم
۶۲	۶۲	۱۵,۱۴۸	۱۱,۸۷۲	کارکنان قراردادی
۷۸	۷۸	۱۶,۴۹۰	۱۳,۵۴۷	
۰	۰	۲,۱۶۶	۴,۹۲۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۷۸	۷۸	۱۸,۶۵۶	۱۸,۴۷۳	

۱-۴-۱- کاهش تعداد کارکنان در سال جاری عمدتاً مربوط به بازنشستگی کارکنان در شرکت‌های زیر مجموعه بخصوص در گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۳/۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره دربار ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقالات کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مایه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر 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 رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- 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 اقصاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در یک سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

۳-۲-۴- به استثنای سال مالی شرکت فرعی «شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)» که در ۳۱ اردیبهشت هر سال خاتمه می‌یابد، پایان سال مالی مابقی شرکتهای فرعی ۲۹ اسفند هر سال می‌باشد. با این حال، صورتهای مالی شرکت های فرعی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- 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 پرداخت شده یا دریافت شده بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- 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 کسرمنافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی

در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور 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

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه 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 تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود 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 قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ بازار ثانویه ارز (سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	نیمایی	۱۰۹,۴۲۹
		دلار	نیمایی	۳۹۹,۳۱۳
		یورو	نیمایی	۴۳۷,۷۳۴
شرکت های پتروشیمی و سایر شرکتها	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی	درهم	نیمایی	۹۰,۴۴۴
		دلار	نیمایی	۳۹۹,۷۴۰
		یورو	نیمایی	۴۳۴,۲۹۵
گروه صنعتی بارز	موجودی نقد و بانک، دریافتی‌های ارزی، پرداختی‌های ارزی، تسهیلات پرداختی	درهم	نیمایی	۱۰۹,۴۲۹
		دلار	نیمایی	۴۰۵,۵۲۷
		یورو	نیمایی	۴۳۷,۷۳۴

۲-۶-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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 حفاظتی 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 نرخ 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.

۳-۶-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد‌ها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری و سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود و در زمان واگذاری خالص سرمایه‌گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می‌شود به حساب سود و زیان انباشته منتقل می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
سایر	۲، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت با شده، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی‌های 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- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس	۶ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می‌باشد.

۴-۱۰-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱۱-۳-۱- 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، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون، متحرک، سالانه- اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل - میانگین موزون- اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون- میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک - میانگین موزون- میانگین موزون سالانه

۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۲-۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 تضمین صورتحساب‌ها و تعهدات ارزی در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۳-۳-۱- ذخیره تضمین محصولات: ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه‌های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می‌شود.

۱۳-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۴-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۴-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۲-۱۴-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۳-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۴-۱۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۵-۱۴-۳- برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزار شگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزار شگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۴-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- 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 گردد.

۲-۱۵-۳- 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 و ثبت می‌شود.

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

۴-۱۵-۳- 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.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۷-۲- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پتروشیمی خراسان

شرکت پتروشیمی خراسان شرکت فرعی گروه است. گروه مالکیت ۴۶ درصد سهام شرکت پتروشیمی خراسان را در اختیار دارد ولی به دلیل اکثریت گروه تاپیکو و صندوق بازنشستگی کشوری و تعاملات مجموعه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد. سه عضو هیئت مدیره شرکت مذکور از نمایندگان تاپیکو بوده و نیز مدیرعامل توسط شرکت تاپیکو انتخاب می‌گردد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های وابسته

شرکت‌های پتروشیمی مارون، پتروشیمی نوری، پتروشیمی شازند، پتروشیمی خارک، پتروشیمی جم، پتروشیمی ایلام، پتروشیمی مروارید، ایران یاسا تایر و رابر، سرمایه‌گذاری صدر تامین، تامین انرژی عسلویه شرکت‌های وابسته گروه هستند. هر چند که گروه تنهام مالکیت کمتر از ۲۰ درصد سهام آن شرکت‌ها را در اختیار دارد ولی گروه به موجب تعیین یک عضو از اعضای هیئت مدیره شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات مربوط به گروه صنعتی بارز می‌باشد که ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش بر اساس برآورد مبلغ برگشتی و هزینه‌های مربوط به مراکز خدمات پس از فروش با توجه به نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان محاسبه و به حساب گرفته می‌شود. در پایان سال جاری مبلغ ۵۵۰,۰۸۴ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۴۱۱,۰۸۲ میلیون ریال برآورد شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
-	-	۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶	۸۱۱,۲۲۷,۹۹۳	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۱,۶۹۲,۶۶۰	۱۵,۷۱۷,۲۲۴	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۲۹۳,۵۳۸,۲۸۵	۲۳۲,۶۶۸,۱۳۷	۲۸,۱۷۶,۲۸۰	۴۱,۶۷۳,۸۳۲	۵-۳	سود سرمایه گذاری‌ها
۲۹۳,۵۳۸,۲۸۵	۲۳۲,۶۶۸,۱۳۷	۷۲۷,۸۳۰,۴۵۶	۸۶۸,۶۱۹,۱۴۹		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		واحد اندازه‌گیری	گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۶۴,۰۹۴,۷۹۸	۸۹۶,۶۰۷	۱۸۶,۹۴۰,۲۵۰	۹۲۵,۶۵۶	تن	محصولات پتروشیمی داخلی
۵۲,۷۹۶,۹۱۲	۵۷۷,۱۵۳	۵۱,۰۵۳,۸۱۲	۲۸۹,۸۶۸	تن	قیر(نفت پاسارگاد)
۸۲,۴۹۷,۴۵۳	۷۲۲,۸۳۳	۱۰۸,۵۸۵,۷۶۵	۶۸۶,۱۲۶	تن	قیر-فروش داخلی با مقصد صادراتی (نفت پاسارگاد)
۸۹,۹۰۲,۱۰۵	۴۲۱,۳۱۵	۱۰۹,۱۲۰,۱۵۴	۳۸۴,۰۵۹	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ابراتول)
۱۰۷,۷۰۹,۷۷۱	۱۱,۳۷۲,۴۳۹	۱۵۸,۷۸۵,۰۰۶	۱۱,۴۲۷,۳۴۵	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۲۵,۵۵۸,۳۶۶	۹۲,۶۸۹	۲۵,۲۷۹,۴۳۲	۷۹,۲۲۶	تن	چوب و کاغذ
۹,۳۲۵,۳۷۴	۱,۰۱۳,۰۷۱	۹,۰۰۶,۶۸۶	۲۶۰,۴۲۴	تن	گاز مایع(پرسی ایران گاز)
۵۳۲,۸۸۴,۷۷۹		۶۴۸,۷۷۱,۱۰۵			صادراتی
۱۲۴,۳۱۴,۱۹۰	۱,۰۵۸,۳۹۸	۱۲۸,۱۱۴,۵۸۵	۱,۰۳۹,۳۳۶	تن	محصولات پتروشیمی (فن آوران، خراسان، غدیر...)
۱,۰۸۸,۲۳۰	۹,۴۲۱	۵۶۳,۳۵۲	۳,۵۶۰	تن	قیر(نفت پاسارگاد)
۳۱,۴۵۳,۱۷۲	۱۸۱,۸۵۶	۳۷,۱۱۱,۳۷۶	۱۹۴,۹۴۶	مترمکعب	روغن های موتور و صنعتی (نفت ابراتول)
۴۹۱,۳۸۱	۵۴,۳۱۸	۳۰۹,۹۹۵	۱۴,۵۳۴	حلقه	تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن
۳۶۰,۱۲۸	۲,۳۸۹	۱۴۴,۴۵۵	۹۰۲	تن	چوب و کاغذ
۱۵۷,۶۰۷,۰۰۱		۱۶۶,۲۴۳,۷۶۳			فروش ناخالص
۶۹۰,۴۹۱,۷۸۰		۸۱۵,۰۱۴,۸۶۸			
(۲,۵۳۰,۲۶۴)		(۳,۷۸۶,۸۷۵)			برگشت از فروش و تخفیفات
۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶		۸۱۱,۲۲۷,۹۹۳			

۵-۱-۱- درآمدهای ارزی حاصل از فروشهای صادراتی گروه مبلغ ۲۹۸ میلیون دلار، ۰.۷ میلیون یورو و ۴۶۶ میلیون درهم معادل مبلغ ۱۶۶,۲۴۳,۷۶۳ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش چوب و کاغذ (شامل کاغذ تیشو) توسط شرکت‌های کاغذ سازی کاوه، لطیف و صنایع چوب خزر کاسپین و همچنین فروش محصولات پتروشیمی توسط شرکت‌های پتروشیمی آبادان، فن آوران، غدیر، خراسان و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، فروش تایر و مواد اولیه و لوازم جانبی تولید آن توسط گروه صنعتی بارز و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک و فروش انواع قیر توسط شرکت نفت پاسارگاد و فروش روغن های موتور و صنعتی توسط شرکت نفت ابراتول صورت گرفته است.

- ۵-۱-۳- نرخ‌های فروش داخلی محصولات گروه در چارچوب آئین نامه معاملات مصوب هیئت مدیره و در موارد فروش از طریق بورس کالا و انرژی بر اساس نرخ‌های کشف شده در تالار معاملات تعیین می‌گردد.
- ۵-۱-۴- دلیل افزایش درآمدهای عملیاتی گروه نسبت به سال مالی مشابه قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ‌های فروش ناشی از افزایش قیمت جهانی و نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش مقدار فروش می‌باشد.
- ۵-۱-۵- صادرات محصولات در شرکت‌های گروه بر اساس آخرین نرخ جهانی کالاها و بر اساس مکانیزم مناقصه و در برخی موارد نیز از طریق بورس کالا و انرژی در داخل کشور صورت می‌پذیرد.
- ۵-۱-۶- با عنایت به فروش ۱.۳۲۳ میلیون دلار از ارز حاصل از صادرات توسط شرکتهای فرعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، میزان تحقق تعهد ارزی ابلاغی معادل ۱.۲۸ (با در نظر گرفتن مجموع صادرات و واردات) است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات (مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
خدمات پیمانکاری	۹,۵۳۴,۹۴۲	۱۰,۷۱۰,۵۲۱
فعالیت برند	۷۵۳,۱۱۵	۳,۶۰۳,۲۰۰
نظارت و بازرسی	۱,۴۰۴,۶۰۳	۱,۴۰۴,۶۰۳
	۱۱,۶۹۲,۶۶۰	۱۵,۷۱۷,۳۲۴

- ۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات شامل درآمد خدمات پیمانکاری (مهندسی و نصب) شرکت‌های ماشین‌سازی پارس، فیرکو، خدمات نظارت و بازرسی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو و فعالیت برندینگ (فروش فرآورده‌های نفتی شرکت‌های زنجیره ای دارای مجوز پخش) شرکت پرسی ایروانگاز بوده و علت افزایش درآمدهای پیمانکاری، فعالیت برند و نظارت و بازرسی، عمدتاً افزایش نرخ خدمات می‌باشد.

۵-۳- سود سرمایه‌گذاری‌ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود سهام شرکت‌های فرعی	-	۴۹,۲۹۳,۹۶۵	-	۷۰,۶۷۵,۹۷۳
سود سهام شرکت‌های وابسته	-	۱۴۲,۴۹۷,۷۵۳	-	۱۹۶,۳۰۵,۶۹۳
سود سهام سایر شرکت‌ها	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۳۱,۶۵۵,۶۹۱	۲۶,۴۸۷,۰۵۶	۲۳,۲۵۲,۰۶۴
	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	۲۲۳,۴۴۷,۴۰۹	۲۶,۴۸۷,۰۵۶	۲۹۰,۲۳۳,۷۳۰
سود فروش سهام	۹,۸۱۵,۵۱۳	۹,۲۳۰,۷۲۸	۱,۶۸۹,۲۲۴	۳,۳۰۴,۵۵۶
	۴۱,۶۷۳,۸۳۲	۲۳۲,۶۶۸,۱۳۷	۲۸,۱۷۶,۲۸۰	۲۹۳,۵۳۸,۲۸۶

۳-۵- در آمد حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
				شرکت‌های فرعی
۱۴۰۲۷,۳۴۴	۱۵۵,۸۵۹	-	-	پتروشیمی فن آوران
۱,۷۸۵,۰۰۰	۴۱۱,۴۰۰	-	-	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۸,۱۳۶,۰۷۳	۴,۹۷۶,۹۶۴	-	-	پتروشیمی غدیر
۱۰,۹۰۵,۶۷۶	۹,۳۱۶,۸۹۹	-	-	نفت ایرانول
۲۰,۹۰۵,۷۴۲	۱۱,۰۳۱,۷۵۹	-	-	پتروشیمی خراسان
۶۹۸,۶۶۳	۹,۰۶۹,۹۱۷	-	-	گروه صنعتی بارز
۶,۰۰۰,۰۱۳	۲,۰۲۰,۰۰۸	-	-	نفت پاسارگاد
۱,۶۱۲,۷۸۲	۹۹۸,۳۸۹	-	-	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱,۰۸۴,۹۴۹	۹۷۹,۹۵۴	-	-	پرسی ایراتگاز
۵,۵۱۹,۷۴۱	۷,۹۷۲,۹۴۵	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۳۵۹,۸۷۱	-	-	ماشین سازی پارس
۷۰,۶۷۵,۹۷۳	۴۹,۲۹۴,۹۶۵	-	-	
				شرکت‌های وابسته
۱۸,۱۷۶,۴۰۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	-	-	پتروشیمی نوری (برزویه)
۱۲,۰۲۴,۷۴۱	۱,۰۲۰,۶۱۷	-	-	پتروشیمی مارون
۱۶,۰۵۷,۷۳۷	۱۴,۱۱۸,۶۹۰	-	-	پتروشیمی جم
۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	۶۲,۴۷۴,۹۹۰	-	-	نفت ستاره خلیج فارس
۷,۰۲۲,۴۱۹	۶,۷۹۹,۴۸۵	-	-	پتروشیمی خارک
۵,۶۴۷,۰۷۰	۱,۷۸۸,۲۳۹	-	-	پتروشیمی شازند
۱,۵۳۱,۵۳۲	۲,۷۷۶,۹۵۰	-	-	پتروشیمی مروارید
۱۲,۰۴۰,۵۰۲	۱۱,۰۶۹,۴۹۴	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۲۴۳,۹۷۹	۱,۳۱۶,۵۱۸	-	-	لاستیک یزد
۹۷۶,۹۵۷	۱,۱۳۹,۷۸۴	-	-	نیرو کلر
۴۲,۳۰۰	۸۹۰,۵۴۱	-	-	ایران یاسا تایر و رابر
-	۲,۵۶۲,۴۴۵	-	-	پتروشیمی تبریز
۱۹۳,۷۱۵,۶۱۸	۱۲۲,۴۹۷,۷۵۳	-	-	
				سایر شرکت‌ها
۱۸,۷۷۲,۱۶۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۱۸,۷۷۲,۱۶۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۰۶۳,۳۶۰	۴۸۱,۷۴۳	۱,۰۶۳,۳۶۰	۴۸۱,۷۴۳	مبین انرژی خلیج فارس
۲,۷۲۷,۴۴۱	۴,۷۷۲,۸۴۷	۲,۷۲۷,۴۴۱	۴,۷۷۲,۸۴۷	پتروشیمی باختر
۶۳,۹۳۶	۵۳,۳۵۲	۶۳,۹۳۶	۵۳,۳۵۲	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۲,۵۹۰,۰۷۵	-	۲,۵۹۰,۰۷۵	-	پتروشیمی تبریز
(۱,۹۶۵,۸۱۲)	۶۵,۳۲۹	۱,۲۶۹,۱۸۰	۲۶۷,۹۵۷	سایر
۲۳,۲۵۲,۰۶۴	۳۱,۶۵۵,۶۹۱	۲۶,۴۸۷,۰۵۶	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	
۲۸۷,۶۴۲,۶۵۵	۲۲۳,۴۴۷,۴۰۹	۲۶,۴۸۷,۰۵۶	۳۱,۸۵۸,۳۱۹	

۵-۳-۲- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	
	خالص سود	خالص سود	بهای تمام شده	فروش
شرکت				
پتروشیمی آبادان	۲۰,۶۷۲	-	-	-
پتروشیمی غدیر	۲۸۷,۲۲۳	۳۶,۰۰۱	۹,۹۸۶	۲۶۱,۹۸۷
پتروشیمی فن آوران	-	۹۰,۷۸۶	۱۶,۷۹۲	۱۰۷,۵۸۰
پتروشیمی پارس	۷۲۶,۱۸۶	۶۸۵,۳۳۵	۷۲,۱۰۳	۷۵۷,۲۳۸
پتروشیمی مبین	۷۲۹,۰۰۰	۲۱۲,۰۷۹	۲۵,۶۰۱	۲۷۷,۶۸۰
صندوق بازارگردانی مهابادساز و گاز تأمین برای شرکت های فرعی	۸۶۷,۰۰۹	۷۰,۲۹۷	۱۲,۸۰۸	۸۳,۱۰۵
صندوق امین یکم	۴۰,۱۲۳	-	-	-
صندوق اندیشه ورزان سیاتانین	۲۸۲,۳۰۲	۸,۳۲۶	۱,۰۰۶,۱۸۰	۱,۰۱۲,۵۲۶
سبد گردان- PRX	-	۷,۶۷۶,۱۳۲	۶,۹۳۸,۹۳۸	۱۲,۶۱۵,۰۷۰
سرمایه گذاری معادن سبحان	-	۱۱۵,۶۳۳	۴,۳۶۸	۱۲۰,۰۰۰
سایر	-	۲,۱۲۰	-	-
جمع شرکت	۲,۲۰۴,۵۵۶	۹,۲۲۰,۷۴۸	۸,۰۹۶,۷۷۸	۱۷,۳۱۵,۴۸۶
سایر شرکت‌های گروه	(۲۲۰,۴۰۹)	۱,۱۱۵,۸۶۸	۵۲۲,۳۳۷	۱,۶۸۰,۳۰۵
آثار فروش سرمایه گذاری‌های شرکت	-	-	-	-
آثار مبادلات با منافع فائده حق کنترل در سال جاری	(۱,۳۸۲,۹۳۳)	(۵۲۱,۰۸۳)	(۳۹,۵۸۸)	(۵۶۰,۶۷۲)
جمع گروه	۱,۶۰۱,۲۲۴	۹,۸۱۵,۵۱۳	۸,۶۲۱,۵۲۷	۱۸,۲۳۴,۹۱۹

۵-۳-۲-۱ آثار انتقال سود و گذاری سرمایه گذاری های شرکت به معاملات با منافع فائده حق کنترل در سال جاری مربوط به فروش سهام پتروشیمی فن آوران و واحدهای صندوق بازارگردانی برای سهام های شرکت های فرعی می باشد.

۵-۴ جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت سود ناخالص به درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱		
	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص						
محصولات پتروشیمی	۲۲۲	۱۳۱,۸۹۳,۷۱۰	۱۵۶,۰۲۸,۱۰۲	۲۸۷,۸۱۱,۸۱۲	۱۱۴,۹۹۶,۸۷۷	۱۹۹,۲۷۲,۸۳۶
قیر(نفت پارس‌گاز)	۹۲	۱۲,۳۶۲,۳۵۸	۱۲۲,۶۴۵,۶۶۱	۱۳۷,۰۱۰,۰۱۹	۱۵,۵۶۷,۱۷۴	۱۲۲,۸۶۶,۲۳۰
روغن صنعتی و موتور (نفت ایزول)	۱۳۲	۱۵,۱۰۹,۷۵۷	۱۰۵,۷۲۸,۶۸۸	۱۲۰,۸۳۸,۴۳۵	۱۷,۷۸۰,۶۹۲	۱۳۷,۹۸۵,۱۰۶
تایر و مواد اولیه و لوازم جنبی تولید آن	۶۲	۶,۶۱۳,۲۱۳	۱۰۰,۴۵۵,۶۲۷	۱۰۶,۹۵۸,۶۲۰	۲۱,۲۱۲,۸۶۲	۱۱۶,۳۱۱,۶۴۴
چوب و کاغذ	۱۳۲	۳,۲۲۸,۱۶۲	۲۲,۲۷۸,۸۳۸	۲۵,۹۰۷,۰۰۱	۲,۳۰۹,۳۲۷	۲۳,۱۱۲,۳۳۴
گاز مایع (پرسی ایران گاز)	۲۸۲	۲,۶۵۰,۱۷۸	۶,۶۷۵,۶۲۱	۹,۳۲۵,۵۹۹	(۲۲,۰۲۷)	۹,۱۴۹,۹۳۸
درآمد ارائه خدمات	۲۵۲	۱۷۱,۵۵۹,۳۷۸	۵۱۶,۱۰۲,۳۲۸	۶۸۷,۸۶۱,۵۱۶	۱۹۲,۳۳۵,۹۰۵	۶۱۸,۹۰۲,۰۸۸
خدمات پیمانکاری	(۲۲۴)	(۳,۳۹۱,۶۶۶)	۱۲,۷۷۹,۱۳۳	۱۰,۲۸۸,۰۵۷	(۲,۰۶۲,۶۱۸)	۱۶,۳۷۷,۳۳۹
نگار و بازرسی و بردینگ	۳۳۸	۵۲۲,۳۹۲	۸۷۲,۲۱۱	۱,۴۰۶,۶۰۲	۵۳۲,۳۹۲	۸۷۲,۲۱۱
	(۲۱۷)	(۱,۹۵۸,۶۷۲)	۱۳,۶۵۱,۳۳۴	۱۱,۶۹۲,۶۶۰	(۱,۵۲۲,۲۲۶)	۱۷,۳۳۹,۵۵۰
	۲۲۴	۱۶۹,۹۰۰,۷۰۴	۵۲۹,۷۵۳,۶۷۲	۶۹۹,۶۵۲,۱۷۶	۱۰,۷۹۳,۶۷۹	۲۳۶,۱۵۱,۶۳۸
						۸۲۶,۹۲۵,۳۱۷

۵-۴-۱ علت افزایش بهای تمام شده قیر در سال جاری مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (وکیوم باتوم) می باشد. و نیز علت کاهش سود ناخالص محصولات گروه پتروشیمی پارس افزایش نرخ گاز غورک ، سوخت ، افزایش نرخ سرویس های جانبی و سایر هزینه های سربار تولیدی ناشی از افزایش سزح عمومی قیمت های کالا و خدمات (توزم) می باشد. و افزایش سود ناخالص گروه تایر مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات کشاورزی به میزان ۲۵ درصد در شهریور ماه، ۲۰ درصد در مهر ماه و گروه رادیال سواری به میزان ۲۰ درصد در مهرماه ۱۴۰۲، طبق فرایند و دستورالعمل های سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان در راستای جبران بخشی از اثر تورم، اقدام قیمت تمام شده، مدیریت هزینه ها و کاهش برگشت از فروش و ضایعات، بهبود فرآیند خرید در مواد اولیه و حذف واسطه ها، بهبود و اصلاح تکنولوژی تولید تایر و بهبود ترکیب تولید در راستای بازدهی بالاتر محصولات.

۵-۴-۲ علت کاهش حاشیه سود ناخالص خدمات پیمانکاری، پارس تبدیل درآمد ارائه خدمات شرکت های نگهداشت کاران (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی) و شرکت ماشین سازی پارس به شرکت های گروه تاپیکو در فرآیند تلفیق می باشد.

۵-۵ فروش خالص به تلیک و وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد نسبت به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	
	مبلغ	درصد نسبت به	مبلغ	درصد نسبت به
	کل	کل	کل	کل
گروه	۲	۲۸,۸۶۷,۳۳۵	۲	۳۲,۴۴۲,۶۷۱
اشخاص وابسته	۹۶	۶۵۹,۰۹۲,۱۸۱	۹۶	۷۷۷,۷۸۴,۵۲۲
سایر اشخاص	۱۰۰	۶۸۷,۹۶۱,۵۱۶	۱۰۰	۸۱۱,۲۲۷,۹۹۳

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۳۳۹,۰۶۰,۸۹۵	۱۲۵,۵۴۴	۴۲۸,۹۳۵,۳۵۱	۵۱۳,۹۶۰,۱۲۴	۳۳,۹۲۸	۵۱۳,۹۲۶,۱۹۶
۲۳,۶۳۱,۲۰۰	۱۱,۱۲۰,۹۱۵	۱۲,۵۱۰,۲۸۵	۳۲,۶۷۹,۷۶۷	۱۴,۶۳۵,۷۶۲	۱۸,۰۴۴,۰۰۵
۲۹,۷۷۸,۶۵۱	۹۳,۵۰۰	۲۸,۸۳۹,۱۵۱	۴۴,۳۹۹,۳۵۶	۸۳۵,۷۶۷	۴۳,۴۴۳,۵۸۹
۳۱۰,۵۰۰,۵۸۰	۲۹۸,۷۲۲	۳۰,۷۵۱,۸۴۸	۳۸,۷۱۹,۰۲۳	۴۹۲,۷۲۶	۳۸,۲۲۶,۲۹۷
۵,۶۶۸,۲۱۲	۹۵,۴۰۲	۵,۵۷۲,۸۱۱	۹,۳۴۰,۵۱۸	۱۸۴,۰۶۵	۹,۱۵۶,۴۵۳
۶,۳۸۱,۲۹۷	۱۲۷,۲۵۱	۶,۲۵۴,۰۴۶	۷,۸۴۶,۵۴۴	۱۴۹,۲۱۴	۷,۶۹۷,۳۳۰
۱۹,۴۲۸,۷۲۲	۹,۱۲۰	۱۹,۴۱۹,۶۰۲	۲۳,۸۳۷,۸۱۵	۲۱,۲۶۷	۲۳,۸۱۶,۵۴۸
۱۴,۸۱۸,۷۱۸	۹۷۶,۲۹۴	۱۳,۸۴۲,۴۲۴	۲۶,۹۴۸,۰۵۴	۱,۱۹۰,۳۲۰	۲۵,۷۵۷,۷۳۴
۵۶۹,۸۱۸,۲۶۶	۱۳,۶۹۲,۷۵۸	۵۵۶,۱۲۵,۵۱۸	۶۹۷,۶۳۱,۲۰۱	۱۷,۵۴۳,۰۴۹	۶۸۰,۰۸۸,۱۵۲
(۳,۱۹۸,۸۶۷)	-	(۳,۱۹۸,۸۶۷)	(۵,۹۲۹,۸۱۸)	-	(۵,۹۲۹,۸۱۸)
۵۶۶,۶۱۹,۴۰۹	۱۳,۶۹۲,۷۵۸	۵۵۲,۹۲۶,۶۵۱	۶۹۱,۷۰۱,۳۸۲	۱۷,۵۴۳,۰۴۹	۶۷۴,۱۵۸,۳۳۴
(۲,۷۲۳,۹۰۴)	-	(۲,۷۲۳,۹۰۴)	(۳,۲۱۹,۵۳۱)	-	(۳,۲۱۹,۵۳۱)
(۲۸۶,۱۴۲)	-	(۲۸۶,۱۴۲)	(۶۷۳,۸۳۳)	-	(۶۷۳,۸۳۳)
۵۶۳,۸۰۹,۲۶۲	۱۳,۶۹۲,۷۵۸	۵۴۹,۹۱۶,۵۰۵	۶۸۷,۸۰۸,۰۱۹	۱۷,۵۴۳,۰۴۹	۶۷۰,۲۶۴,۹۷۰
(۳۲,۳۴۹,۴۱۲)	(۴۱,۴۲۴)	(۳۲,۳۰۷,۹۸۸)	(۴۳,۶۸۵,۱۷۳)	(۳۹۳,۴۹۹)	(۴۳,۳۹۱,۶۷۴)
۲۶۸,۱۵۴	-	۲۶۸,۱۵۴	۵۷۱,۴۰۸	-	۵۷۱,۴۰۸
(۱,۷۷۳,۵۳۳)	-	(۱,۷۷۳,۵۳۳)	(۸,۵۴۲,۶۱۶)	-	(۸,۵۴۲,۶۱۶)
۵۲۹,۷۵۳,۴۷۲	۱۳,۶۵۱,۳۳۳	۵۱۶,۱۰۲,۱۳۸	۶۳۶,۱۵۱,۶۳۸	۱۷,۳۴۹,۵۵۰	۶۱۸,۹۰۲,۰۸۸

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:

- مواد مستقیم مصرفی
- دستمزد مستقیم
- سربار ساخت:
- دستمزد غیر مستقیم
- مواد غیر مستقیم
- استهلاک
- تعمیر و نگهداری
- برق و سوخت
- سایر

- هزینه های جذب نشده
- جمع هزینه های ساخت
- (افزایش) در موجودی های در جریان ساخت
- درآمد فروش ضایعات غیر عادی
- بهای تمام شده ساخت
- تعدیلات (سایر مصارف و ...)
- خرید کالای ساخته شده
- (افزایش) موجودی های ساخته شده
- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۷-۱- عمده مبلغ تعدیلات بهای تمام شده فروش مربوط به تعدیلات تلفیقی ناشی از مصرف داخلی ۷۴,۸۸۱ تن متانول تولید شده هر کیلو ۷۰,۵۸۷/۸ ریال و ۷۵,۸۵۳ تن متانول تولید شده هر کیلو ۵۸,۷۸۱ ریال و ۱۰۵,۱۳۰ ریال از انبار ساخته شده جمعا به مبلغ ۱۲,۲۵۹,۷۸۳ میلیون ریال جهت مصرف در فرآیند تولید اسید استیک و همچنین ۱۴,۹۲۴ تن مصرف متانول تولید شده هر کیلو ۱۰۵,۱۳۰ ریال و به ارزش ۱,۵۶۸,۹۸۴ میلیون ریال جهت مصرف به واحد متانول ارسال شده در شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱۴,۸۳۱,۷۷۳ میلیون ریال بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه های دستمزد غیر مستقیم عمدتا به دلیل اعمال افزایشات سالاته حقوق و مزایای کارکنان بوده افزایش مواد غیر مستقیم ناشی از افزایش تولید و همچنین افزایش نرخ گاز سوخت دریافتی و افزایش بهای مواد شیمیایی مصرفی در واحد های تولیدی و افزایش هزینه های برق و سوخت عمدتا مربوط به افزایش نرخ حامل های انرژی، به ویژه در شرکت های عضو گروه پتروشیمی برابر با مصوبه شورای رقابت (نرخ بوتیلیتی) می باشد.

۲-۷- در سال مالی مورد گزارش معادل ۵۲۳.۸۲۰.۴۹۵ میلیون ریال و سال مالی قبل ۴۴۱.۸۱۰.۸۲۳ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده داخلی و خارجی به تفکیک مواد اولیه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳		کشور	نوع
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۶.۷	۱۴۰,۷۲۹,۵۲۸	۲۸.۵	۱۴۹,۹۵۹,۶۰۷	ایران	وکیوم باتوم
۱۲.۱	۶۳,۹۸۹,۷۰۹	۱۲.۷	۶۶,۷۸۱,۵۷۲	ایران	لوپکات
۹.۳	۴۸,۸۵۰,۶۰۷	۱۱.۵	۶۰,۶۸۵,۷۰۲	ایران	گاز طبیعی
۰.۶	۳,۱۹۱,۲۹۸	۰.۶	۲,۹۰۰,۹۶۹	ایران	گاز پالک
۲.۰	۱۰,۴۴۵,۳۵۴	۱.۱	۵,۸۸۰,۱۱۳	ایران	آخال و کاغذ
۳.۷	۱۹,۳۰۴,۸۰۵	۳.۳	۱۷,۲۴۰,۹۳۱	مالزی چین سنگاپور	کاتوچوی طبیعی
۱.۲	۶,۵۲۴,۵۷۷	۱.۳	۶,۸۰۹,۵۹۳	ایران	اتیلن
۳.۵	۱۸,۳۲۷,۰۴۰	۳.۸	۲۰,۱۱۶,۸۲۳	کوه امارات مالزی	کاتوچوی مصنوعی
۰.۱	۵۵۳,۶۴۸	۰.۲	۸۳۹,۷۳۵	ایران	مواد شیمیایی
۱.۹	۹,۹۳۷,۸۹۳	۲.۰	۱۰,۸۰۳,۱۸۷	ایران	ای دی سی و وی سی ام
۲.۵	۱۳,۱۹۲,۱۹۹	۳.۲	۱۶,۹۰۷,۸۶۷	ایران	دوده
۳.۶	۱۹,۰۵۴,۷۸۷	۵.۲	۲۷,۱۷۹,۰۵۰	ایران	روغن
۱.۳	۶,۷۳۸,۴۸۱	۱.۸	۹,۶۹۳,۶۸۷	ایران	بید وایر
۲.۱	۱۱,۰۶۴,۱۰۰	۲.۳	۱۱,۹۸۱,۵۴۳	چین روسیه گرجستان	پارن (پلی استر، ۶ و ۶۶)
۱.۹	۹,۷۵۱,۶۸۰	۱.۹	۹,۸۲۷,۹۵۶	ایران	نخ تایر
۰.۴	۲,۱۴۳,۹۴۰	۰.۶	۳,۲۴۲,۴۹۷	ایران	کلر

۲-۷- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

الف - شرکت‌های پتروشیمی:	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
پتروشیمی غدیر	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۲۶	۱۳۲,۵۰۴	۱۴۴,۰۲۶
محصول PVC	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۵۹	۱۲۶,۷۷۷	۱۴۸,۰۵۹
محصول VCM					
شرکت‌های گروه پتروشیمی فن آوران					
پتروشیمی فن آوران	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۳۹۹	۸۱۸,۸۰۱	۹۰۲,۷۰۵
متانول	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۳۸	۱۳۱,۸۸۸	۱۳۶,۸۶۷
اسید استیک	تن	۱۴۰,۰۰۰	۹۸,۳۹۳	۹۷,۳۷۸	۱۰۵,۰۵۹
منو اکسید کربن	تن	-	۵۵,۰۵۲	۳۸,۶۲۰	۳۶,۳۶۴
محصولات فرعی					
		۱,۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۸۸۲	۱,۰۸۶,۶۸۷	۱,۱۸۰,۹۹۵
سایر شرکت‌های گروه					
دی اکتیل فتالات	تن	۵۰,۰۰۰	۳,۴۲۸	۲,۴۶۵	۵,۶۴۱
تئیرید فتالیک پرک	تن	۳۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۹	۲۱,۵۸۸	۲۲,۹۷۹
		۸۵,۰۰۰	۲۱,۰۵۷	۲۴,۰۵۳	۲۸,۶۲۰
شرکت‌های گروه پتروشیمی آبادان					
پتروشیمی آبادان	تن	۱۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۱,۶۸۴	۱۸,۹۳۴
محصول PVC	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	۱,۸۶۸	۱,۳۰۲
دی دی بی	تن	۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۳۱۲	۱,۴۴۸
سود سوز آور		۱۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۵۰	۳۷,۸۶۴	۲۱,۶۸۴
سایر شرکت‌های گروه					
لوله	تن	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰	۵,۰۱۲	۲۲۹
گراتول	تن	۲,۵۰۰	۱,۷۵۰	۰	۲۷۱
کامپاند	تن	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۰	۳
		۸,۷۵۰	۵,۵۵۰	۵,۰۱۲	۵۰۳
گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی					
MTBE	تن	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۶۶,۹۱۴	۶۱,۷۶۶
رافینیت ۲	تن	۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۵۸,۲۵۴	۵۹,۳۶۷
MEK	تن	۵,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲,۱۰۳	۱,۷۹۶
دوده	تن	۶۶,۰۰۰	۷۴,۵۰۰	۷۱,۷۲۵	۸۸,۱۸۴
تسمه نقاله صنعتی	تن	۷,۷۰۰	۴,۶۵۸	۳,۹۱۰	۴,۴۵۱
شرینگ و کیسه	تن	۱۱,۶۰۰	۴,۸۰۵	۵,۴۲۴	۴,۸۸۰
		۲۳۰,۳۰۰	۲۲۶,۲۶۳	۲۰۸,۳۳۰	۲۲۰,۳۴۴
لوله های پلی اتیلن	تن	۸۸,۲۶۲	۲۴,۸۵۳	۸,۲۱۹	۱۴,۲۵۶

تولید واقعی سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	پتروشیمی خراسان
۵۱۵,۰۵۳	۵۱۹,۱۶۵	۵۲۳,۷۵۵	۴۹۵,۰۰۰	تن	اوره
۳۰۶,۴۵۵	۳۰۴,۳۹۱	۳۰۹,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	تن	امونیاک
۱۵,۵۷۰	۱۸,۱۶۳	۱۸,۷۲۷	۲۰,۰۰۰	تن	کریستال ملامین
۸۳۷,۰۷۸	۸۴۱,۷۱۹	۸۵۱,۴۸۲	۸۴۵,۰۰۰		
ب - شرکت‌های تولید چوب، کاغذ و کارتن					
۵۳,۶۹۸	۴۹,۴۱۶	۸۰,۵۶۵	۱۸۰,۰۰۰	تن	کاغذ
۷,۶۶۵	۱,۶۶۹	۳۲۲,۲۲۶	۷۳۶,۲۲۵	ورق	تخته چندلا
۳۲,۴۹۲	۳۱,۳۳۵	۳۵,۰۰۰	۳۰,۴۷۳	تن	کاغذ بهداشتی (تیشو)
۵۳,۳۲۵	۵۵,۱۲۴	۶۱,۹۲۱	۶۹,۰۰۰	متر مکعب	ام دی اف
۱,۲۴۳	۵۳۰	۳,۵۷۷	۵,۴۰۰	تن	فوم برد
۱۴۹,۴۲۳	۱۳۸,۰۸۴	۶۲۵,۲۸۹	۱,۰۲۱,۰۹۸		
ج - شرکت‌های نفت و گاز					
شرکت نفت پاسارگاد					
۱,۳۳۵,۹۳۴	۱,۱۷۲,۹۷۷	۱,۱۴۸,۶۴۶	۲,۷۳۶,۷۱۰	تن	انواع قیر
شرکت نفت ایرانول					
۶۰۳,۷۹۶	۵۷۹,۰۰۶	۵۸۸,۵۷۲	۶۳۴,۰۰۰	مترمکعب	انواع روانکار
د - شرکت‌های تولید تایر و مواد و لوازم جانبی آن					
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک					
۲۸۸	۱,۷۲۵	۶,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	تن	استیل کرد
۱۱,۳۳۵	۱۰,۴۱۶	۱۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	تن	انواع محصولات ۶ و ۶.۶ از جنس نایلون و پلی استر
۶۷۲	۱,۷۵۷	۱,۲۷۵	۱,۵۰۰	تن	کامپوزیت
۶۲۷	۱,۲۰۴	۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	هزار متر مربع	پارچه کیسه هوای خودرو
۳۵۷	۵۰۵	۴۸۰	۸۰۰	تن	منجید تسمه نقاله
۱۳,۲۸۰	۱۵,۶۰۷	۲۵,۲۵۵	۳۶,۲۰۰		
گروه صنعتی بارز					
۱۳۰,۳۸۳	۱۳۱,۴۶۱	۱۳۳,۲۴۹	۱۴۵,۳۲۰	تن	تایر

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
هزینه‌های فروش				
۸-۱	۱۴,۹۵۹,۲۶۰	۷,۹۳۸,۸۶۴	-	-
حمل و نقل	۴,۷۳۳,۷۱۰	۱,۳۳۵,۱۰۴	-	-
هزینه‌های توزیع و فروش	۲,۲۸۲,۸۰۳	۲,۲۷۷,۳۶۵	-	-
کاهش ارزش دریاقتی‌ها	۱,۸۲۱,۳۸۲	۱,۳۵۷,۹۸۲	-	-
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۰۶۱,۱۱۲	۷۸۹,۷۵۷	-	-
سهم از سایر دوایر	۱۰,۵۵۱	۶,۷۲۳	-	-
تعمیر و نگهداری	۶۸,۴۱۴	۱۹۵,۰۰۸	-	-
استهلاک	۱۸,۵۶۵	۶۳,۹۱۱	-	-
حق‌المشاوره حقوقی و ثبتی	۴۳۲,۴۶۴	۲۴۳,۱۷۰	-	-
خرید خدمات	۲۲۷,۸۸۲	۲۰۸,۴۹۸	-	-
عوارض آلاینده‌گی	۷۷,۵۹۰	۶۱,۵۹۰	-	-
پذیرائی و رستوران	۲۸,۳۰۶	۲۰,۲۴۱	-	-
آب، برق، گاز و سوخت	۱,۲۸۱,۱۶۸	۷۲۵,۱۷۹	-	-
سایر	۲۷,۰۰۳,۲۰۷	۱۵,۱۲۳,۴۹۲	-	-
هزینه‌های اداری و عمومی				
۸-۳	۱۱,۷۱۲,۹۱۱	۸,۵۹۹,۵۹۹	۵۰۴,۶۹۶	۶۷۴,۹۵۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۲۵,۰۰۰	۵۶۰,۲۰۵	-	-
مستمری بازنشستگان صندوق نفت	۱,۴۰۸,۵۹۵	۷۸۲,۵۵۸	-	-
سهم از سایر دوایر	۲,۶۷۰,۳۹۴	۱,۷۶۷,۲۷۸	۳۰,۵۵۶	۴۶,۳۹۸
خرید خدمات	۴۶۱,۹۰۷	۸۲۶,۳۰۶	-	-
عوارض آلاینده‌گی	۴۴۳,۰۶۶	۲۵۹,۹۹۷	۳۶,۷۱۵	۲۱,۸۲۹
حق‌المشاوره حقوقی و ثبتی	۴۲۹,۸۳۶	۵۷۴,۵۸۹	۴۱,۳۰۶	۶۷,۶۸۶
استهلاک	۲۵۶,۰۸۹	۱,۳۷۱,۲۵۳	-	-
مالیات بر ارزش افزوده	۳۷۶,۳۵۹	۲۴۷,۷۳۵	۱۲,۱۶۳	۱۸,۸۰۲
حمل و نقل	۳۳۰,۶۲۹	۱۹۹,۶۱۱	۳۷,۳۰۰	۵۱,۴۵۵
پذیرائی و رستوران	۴۰۱,۹۰۶	۲۴۸,۸۳۴	۱۶,۸۸۶	۱۵,۴۵۶
تعمیر و نگهداری	۶۳,۳۳۰	۵۷,۳۰۰	۳,۵۸۱	۶,۲۶۲
آب، برق، گاز و سوخت	۶۱,۱۶۵	۵۵,۲۱۸	۱۷,۷۵۵	۲۲,۵۱۳
سفر و فوق‌العاده مأموریت	۴۶,۵۶۹	۳۱,۲۷۵	۳,۰۰۵	۵,۱۵۷
پاداش و حق حضور هیئت مدیره	۵,۱۳۸,۹۴۸	۳,۱۱۸,۸۳۱	۲۵,۴۱۱	۲۰,۴۷۲
سایر	۲۴,۴۲۸,۸۰۴	۱۸,۷۰۰,۴۸۹	۷۳۹,۴۷۴	۱,۱۳۵,۹۸۰
	۵۱,۴۳۲,۰۱۱	۳۳,۸۲۳,۸۸۱	۷۳۹,۴۷۴	۱,۱۳۵,۹۸۰

۸-۱- علت افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل افزایش نرخ کرایه حمل و نیز افزایش نرخ برابری ارز و افزایش مقدار فروش صادراتی و تغییر در شرایط فروش صادراتی در شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد.

۸-۲- عمدتاً بابت هزینه‌های گارانتی و خسارت شرکت گروه صنعتی بارز (با توجه به بررسی نتایج سال‌های قبل) به دلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

۸-۳- افزایش حقوق و مزایای گروه مربوط به افزایش حقوق سالیانه مصوب وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت‌های پتروشیمی می باشد.

۸-۴- افزایش سایر هزینه‌ها نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش هزینه‌های کارمزد و خدمات بانکی، چاپ و نشریات و غیره در شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۱,۵۱۰,۵۷۷ میلیون ریال، اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی شرکت گروه صنعتی بارز به مبلغ ۳۲۰,۷۴۲ میلیون ریال، پتروشیمی خراسان به مبلغ ۴۳۸,۱۸۸ میلیون ریال، نفت ایرانول به مبلغ ۴۲۶,۰۵۷ میلیون ریال و هزینه‌های بسته بندی، صادرات و عوارض در شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۱۹۱,۸۲۹ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۷,۲۷۱,۸۱۰	۲,۰۰۴,۷۰۶	۹-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۳۷۴,۳۲۱	۲۹۶,۳۵۶	فروش ضایعات
۳۱۶,۴۶۱	۸,۲۴۳	کارمزد فروش اعتباری در بورس کالا
-	۴۰۰,۵۰۲	برگشت زیان کاهش ارزش موجودی کالا
۵,۲۹۳,۴۳۳	۳,۳۰۹,۹۳۳	سایر
۱۳,۲۵۶,۰۲۵	۶,۰۱۹,۷۴۰	

۹-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه، عمدتاً مربوط به شرکت‌های نفت ایرانول و پتروشیمی خراسان ناشی از تفاوت شدید نرخ ارز نسبت به دوره مالی قبل و پتروشیمی فن‌آوران ناشی از کاهش ارز نزد کارگزاری به مبلغ ۵۸۷,۲۶۹، ۸۰,۸۷۳ و ۶۰۴,۰۱۳ میلیون ریال و سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵۲۷,۷۴۶ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۲- برگشت زیان کاهش ارزش موجودی مواد کالا عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی آبدان به مبلغ ۳۹۲۲۴۵ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۳- مبلغ ۲,۰۱۵,۵۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن‌آوران بابت اجاره مخازن شرکت فرعی پتروشیمی فارابی به پتروشیمی شهید تندگویان و شرکت تناوب بار و تعدیل و افزایش مبلغ قرارداد با شرکت‌های مذکور در سال جاری می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
(۱۲,۶۸۸)	(۹۷,۰۲۷)	ضایعات غیر عادی تولید
(۸۱۲,۷۱۴)	(۳۴۹,۰۳۹)	کاهش ارزش موجودی‌ها
(۳۳۵,۷۸۳)	(۳۲۹,۴۵۷)	استهلاک سرفصلی
(۳,۱۹۸,۸۶۶)	(۵,۹۸۲,۴۲۳)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۴۵۸,۹۷۳)	(۴۸۰,۱۸۱)	زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۱,۳۹۷,۷۵۳)	(۱,۲۱۵,۶۵۰)	سایر
(۶,۲۱۶,۷۷۶)	(۸,۴۵۳,۷۷۷)	

۱۰-۱- عمدتاً مربوط به هزینه جذب نشده شرکت پتروشیمی آبدان و شرکت‌های چوب و کاغذ ایران و حریر خوزستان (شرکت‌های فرعی گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین) بدلیل عدم دسترسی به ظرفیت قابل دسترس می‌باشد.

۱۰-۲- عمدتاً مربوط به هزینه مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۶۱۱,۸۶۷ میلیون ریال و هزینه کاهش ارزش موجودی‌ها به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال اصلاح اشتباهات شرکت نفت ایرانول و مبلغ ۶۵۵,۵۲۷ میلیون ریال بابت برداشت از حساب نفت پاسارگاد طی حکم هیات داور بورس اوراق بهادار جهت ایفای تعهدات فروش بوده است.

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۰,۶۲۰,۴۹۶	۱۲,۳۹۷,۳۵۴	۳۱,۶۵۸,۷۴۴	۴۴,۳۱۹,۲۸۱
۸۸,۴۱۰	۷۹,۳۷۶	۸۷۸,۲۱۰	۱,۴۱۶,۵۴۷
۱۰,۷۰۸,۹۰۶	۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۳۲,۵۳۶,۹۵۴	۴۵,۷۳۵,۸۲۸

کارمزد تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی

سایر - کارمزد، تعبر سفته، جرأت‌م تاخیر تادیه

۱۱-۱- افزایش هزینه‌های مالی عمدتاً مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی در جهت تامین سرمایه در گردش در شرکت‌های نفت پاسارگاد، گروه صنعتی بارز، پتروشیمی فن‌آوران و همچنین تسهیلات دریافتی شرکت تاپیکو می‌باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۱۳۴	-	۱,۰۷۲,۳۲۵	-
سود اوراق مشارکت، سهام و سپرده‌های سرمایه‌گذاری برگشت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری ها	۱۲,۹۹۴,۱۰۱	۲۵۲,۵۷۵	۱۱,۰۹۶,۸۳۸	۷۸۸,۳۳۱
سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات سود(زیان)	۶,۹۰۷	-	۳۷۳,۲۴۱	-
کسور بازنشستگی کارکنان صنعت نفت و محاسبات اکچوئری	(۲,۶۱۲,۶۳۷)	-	(۴۰۷,۳۳۸)	-
درآمد ناشی از چک‌های مدت دار دریافتی از مشتریان	۸,۲۳۷,۵۵۸	-	۵,۳۲۱,۹۶۰	-
تغییر تادیه مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی از شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۰۵۹,۴۸۳	-	۲,۷۶۴,۲۴۴	-
سایر (سود فروش مواد اولیه، ضایعات، هزینه جراثیم و ...)	۵,۶۷۳,۶۰۹	۱۶۴,۹۰۴	۶۶۱,۳۹۲	۲۵۰,۷۰۱
	۲۴,۳۷۴,۹۴۲	۴۱۷,۴۷۹	۳۲,۰۰۲,۷۶۱	۱,۰۳۹,۰۳۲

۱۲-۱ عمدتاً مربوط به سود سهام، سود اوراق مشارکت و صندوق سرمایه‌گذاری پتروشیمی فن آوران و سود اوراق سلف به مبلغ ۷,۳۳۷,۹۵۷ میلیون ریال، و سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و سود اوراق شناسایی شده توسط شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۳,۸۶۱,۶۰۹ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۲ عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی غدیر مبلغ ۲,۰۹۵,۷۱۷ میلیون ریال سود ناشی از فروش اعتباری (داخلی) بصورت ۱۵ بانکی شش ماهه از ابتدای سال تا تاریخ ۱۷ خرداد سال ۱۴۰۲ با کارمزد ۲,۴۶ درصد و از این تاریخ تا پایان سال مالی با کارمزد ۲ درصد ماهانه محاسبه و ثبت گردیده است و شرکت نفت پاسارگاد به مبلغ ۵,۹۵۸,۹۲۱ میلیون ریال بابت درآمد حاصل از کارمزد فروش اعتباری بابت فروش های مدت دار با نرخ های مصوب کمیته فروش می‌باشد.

۱۲-۳ عمدتاً مربوط به مازاد غرامت دریافتی بابت بجهه آتش سوزی با بهای تمام شده واحد ۶۰۰ به مبلغ ۹۸۷,۰۰۰ میلیون ریال شرکت پتروشیمی آبدان و شرکت پتروشیمی فن آوران مربوط به برگشت ذخیره پرونده آوارس در شرکت پتروشیمی فارابی می‌باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی اثر مالیاتی	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۳۱۸,۸۸۷,۹۳۸	۲۳۱,۵۳۲,۱۵۷	۲۱۲,۴۹۹,۳۱۹	۲۹۲,۷۹۸,۸۱۱
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۳۵,۷۵۶,۵۷۳)	-	(۲۰,۸۵۴,۶۷۷)	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی میانگین موزون تعداد سهم (میلیون سهم)	۲۲۰,۲۰۱,۹۱۲	۲۳۱,۵۳۲,۱۵۷	۲۱۴,۵۰۵,۹۵۰	۲۹۲,۷۹۸,۸۱۱
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۱۰۱,۳۱۵	۱۰۱,۳۱۵	۸۱,۲۴۳	۸۱,۲۴۳
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی اثر مالیاتی	۸,۹۷۴,۴۲۸	(۳۷,۱۰۶)	۳,۲۵۶,۹۶۲	(۹,۶۶۹,۸۷۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۲,۷۵۳,۲۴۴	-	(۵۳۶,۲۷۹)	(۴۲,۶۵۰)
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی میانگین موزون تعداد سهم (میلیون سهم)	۹,۶۳۳,۴۱۵	(۱۱,۹۹۶,۲۵۷)	۲,۱۸۶,۴۹۱	(۹,۷۱۲,۵۲۴)
سود (زیان) خالص هر سهم غیر عملیاتی - ریال	۱۰۱,۳۱۵	۱۰۱,۳۱۵	۸۱,۲۴۳	۸۱,۲۴۳
سود پایه هر سهم (خالص) عملیات در حال تداوم - ریال	۲۰,۸۰۰	۲,۱۶۹	۳,۸۹۸	۲,۴۸۵
سود ناشی از عملیات متوقف شده اثر مالیاتی	۱۹,۸۲۴,۹۰۳	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات متوقف شده	(۴,۴۰۶,۳۳۰)	-	-	-
سود ناشی از عملیات متوقف شده - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی میانگین موزون تعداد سهم (میلیون سهم)	۱۵,۴۱۸,۵۷۴	-	-	-
سود (زیان) خالص هر سهم عملیات متوقف شده - ریال	۱۰۱,۳۱۵	-	-	-
سود پایه هر سهم (خالص) - ریال	۱۵۲	-	-	-
سود قبل از مالیات	۳۱۷,۳۵۱,۹۵۵	۲۱۹,۵۷۳,۰۰۶	۲۱۱,۹۶۵,۰۲۶	۲۸۲,۱۲۸,۹۳۷
اثر مالیاتی	(۲۶,۷۸۲,۱۴۵)	(۳۷,۱۰۶)	(۱۷,۵۹۷,۷۱۴)	(۴۲,۶۵۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۶۴,۵۸۲,۷۳۹)	-	(۷۷,۶۷۴,۸۷۱)	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲۵,۹۸۷,۰۷۱	۲۱۹,۵۳۵,۹۰۰	۲۱۶,۶۹۲,۴۴۱	۲۸۲,۰۸۶,۲۸۷
تعداد سهام عادی شرکت	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۲۸۴,۷۶۹,۱۳۰)	(۲۸۴,۷۶۹,۱۳۰)	(۲۵۷,۴۷۰,۶۳۷)	(۲۵۷,۴۷۰,۶۳۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۰۱,۲۱۵,۲۳۰,۸۶۰	۱۰۱,۲۱۵,۲۳۰,۸۶۰	۸۱,۲۴۳,۵۲۹,۳۶۲	۸۱,۲۴۳,۵۲۹,۳۶۲

۱۴- سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

بر اساس سیاستهای ابلاغی از سوی هلدینگ بالاسری، مقرر گردیده سهام شرکتهای گروه در شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران حداکثر تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ به صورت یکجا واگذار گردد. بنابراین مطابق استانداردهای حسابداری نتایج عملیات متوقف شده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران برای دوره مالی مورد گزارشگری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمد های عملیاتی	۲۰,۰۲۳,۱۱۱
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۷,۵۹۴)
سود (زیان) ناخالص	۲۰,۰۱۵,۵۱۷
هزینه های اداری و عمومی	(۱۸۶,۶۰۷)
سایر درآمد ها	۵,۰۲۰
سایر هزینه ها	(۱,۵۵۰)
سود (زیان) عملیاتی	۱۹,۸۳۲,۳۸۰
هزینه های مالی	(۳,۴۸۱)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲,۱۵۳)
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۹,۸۲۶,۷۴۶
مالیات بر درآمد / اثر مالیاتی	(۱,۸۴۳)
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۱۹,۸۲۴,۹۰۳

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران

گروه	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۸,۱۳۴
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۸۵,۹۹۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۴۵۵,۰۹۱)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۳۳۰,۹۶۴)



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۵-۱- گروه

جمع	دارایی‌های در پیش پرداخت	نیش‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	سایر	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۱۰۶,۶۷۸,۸۵۶	۳,۵۵۰,۶۸۵	۲,۸۸۹,۷۰۴	۹,۳۸۶,۱۳۶	۷۲۰,۹۹۱	۳,۹۹۵,۴۱۴	۲,۶۳۸,۳۳۳	۱,۳۶۸,۳۱۸	۵۲,۷۱۸,۷۴۲	۵۲,۷۱۸,۷۴۲	۱۶,۳۳۸,۳۳۴	۷۰,۷۷۰,۰۰۶	۵,۱۶۶,۴۹۳
۱۶,۱۳۴,۴۴۲	۱,۰۶۳,۳۵۶	۱,۹۳۷,۳۳۳	۷,۸۷۳,۳۳۴	۴۴۴,۹۱۲	۵۰۴,۳۱۸	۵۳۴,۰۰۳	۹۷۶,۰۰۸	۹۱۹,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۴	۵۱۰,۶۶۸	۱,۵۴۲,۴۶۶
(۹۸,۰۸۶)	.	.	.	.	(۶۷,۳۲۶)	(۹,۰۸۰)	(۶,۶۳۱)	(۳۳)	(۳۳)	.	(۴,۹۴۱)	(۱۰,۱۷۵)
۱۴,۸۴۹,۶۱۸	.	.	۹,۲۹۳	۱۴,۸۴۰,۳۲۵	۶۳۱,۸۳۳	.	.	۱۳,۹۸۰,۴۰۹	۱۳,۹۸۰,۴۰۹	۲۲۸,۰۸۳	.	.
۱,۶۳۲,۶۰۶	(۵۸۸,۸۱۸)	(۲,۴۵۱,۰۸۴)	(۶,۸۵۷,۵۶۴)	۵,۳۵۵	۴۶۲,۷۵۵	۷۰,۱۹۷	۳۹,۳۵۵	۷,۷۶۳,۳۲۵	۷,۷۶۳,۳۲۵	۲,۴۵۵,۶۳۳	۱,۳۳۱,۸۰۹	(۲۰,۳,۲۸۲)
۱۳,۸۵۶,۳۲۶	۳,۷۲۴,۳۳۳	۲,۳۷۵,۸۲۳	۱,۰۳۱,۰۸۶	۱,۱۷۱,۳۶۸	۵۵۳,۱۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۷۸,۵۰۰	۷۵,۳۸۱,۴۰۳	۷۵,۳۸۱,۴۰۳	۱۹,۸۵۰,۸۴۲	۹,۰۱۴,۵۴۲	۶,۴۹۳,۵۰۲
۸۲,۴۸۱,۴۱۳	۱,۷۰۶,۷۳۰	۱۰,۶۲۲,۷۵۱	۱۲,۴۰۰,۱۰۷	۱,۴۴۹,۴۵۳	۶۰۸,۶۹۳	۱,۴۸۹,۷۹۵	۴۹۰,۳۰۴	۱۰,۸۰۳,۸۶۵	۱۰,۸۰۳,۸۶۵	۱۵,۸۰۳,۶۳۳	۶,۱۶۰,۸۳۸	۲۰,۹۴۶,۷۱۴
(۱۰,۵۱۰,۴۴۶)	(۲۰,۴۸۳)	(۵,۸۱۵)	(۳۱۳)	.	(۷۶,۶۰۵)	(۶,۳۷۶)	(۲,۵۰۴)	(۱۰,۳۲۳)	(۱۰,۳۲۳)	(۱,۲۸۸)	(۲۳,۶۶۵)	(۵۵۲,۵۹۶)
(۱,۱۱۹,۲۸۶)	.	.	۷۱,۵۹۳	.	۲۵۸,۶۶۶	.	.	(۱,۶۷۲,۹۳۳)	(۱,۶۷۲,۹۳۳)	۲۲۸,۴۱۲	.	.
(۵۲,۰۳۳,۸۵۶)	(۵۰۰,۶۴۱)	(۳,۸۵۵,۵۴۹)	(۲۰,۷۷۲,۳۸۸)	۲۰,۱۶۶	۴۶۹,۴۷۷	۴۰,۳۰۳	۱۷۵,۸۵۶	۸۷۵,۴۱۴	۸۷۵,۴۱۴	(۲۲,۴۱۸,۷۵۱)	(۴,۳۲۸,۱۱۵)	(۱۹,۵۱۷,۳۶۲)
۱۶۵,۸۷۳,۵۶۲	۴,۹۰۹,۸۲۰	۹,۰۳۲,۷۵۰	۱۸,۷۰۵,۰۸۶	۲,۶۴۰,۸۸۸	۶,۶۲۲,۳۳۵	۵,۰۱۹,۲۱۹	۲,۰۲۲,۰۸۶	۸۵,۳۳۲,۵۰۱	۸۵,۳۳۲,۵۰۱	۱۳,۵۶۱,۹۹۹	۱۰,۸۱۴,۶۲۰	۷,۰۷۰,۲۵۸
۳۱,۹۳۲,۴۷۸	.	.	۳۱,۹۳۲,۴۷۸	۲۲۰,۸۱۲	۱,۶۷۰,۹۶۳	۱,۳۵۳,۹۵۱	۴۵۸,۲۲۴	۱۵,۴۸۳,۵۹۱	۱۵,۴۸۳,۵۹۱	۱۰,۰۶۳,۴۴۸	۲,۶۲۲,۴۸۸	.
۷,۱۱۲,۶۸۱	.	.	۷,۱۱۲,۶۸۱	۱۲۰,۵۰۵	۶۲۸,۸۳۳	۴۱۱,۳۳۸	۱۷۵,۰۹۶	۳,۸۵۴,۷۱۸	۳,۸۵۴,۷۱۸	۱,۳۱۸,۳۳۳	۵۳۸,۸۷۸	.
(۱۷,۱۶۱)	.	.	(۱۷,۱۶۱)	.	(۴۴۲)	(۵,۳۸۰)	(۶,۳۷۱)	(۲۲)	(۲۲)	.	(۴,۹۴۱)	.
(۱,۱۳۹,۱۸۷)	.	.	(۱,۱۳۹,۱۸۷)	۱,۲۶۶	۱۰,۶۵۱۶	(۱۱,۳۳۸)	(۳,۴۱۹)	(۸۱۴,۵۳۳)	(۸۱۴,۵۳۳)	(۳۶۱,۵۸۱)	(۱۵۶,۳۱۸)	.
۳۷,۸۸۸,۸۱۱	.	.	۳۷,۸۸۸,۸۱۱	۳۳۲,۵۸۴	۲,۴۷۰,۸۶۵	۱,۷۴۸,۶۷۹	۶۳۳,۵۰۰	۱۸,۶۳۳,۷۶۶	۱۸,۶۳۳,۷۶۶	۱۱,۰۱۹,۲۴۰	۳,۰۶۰,۱۵۷	.
۸,۸۱۸,۱۵۷	.	.	۸,۸۱۸,۱۵۷	۱۸۵,۳۷۷	۷۸۶,۲۹۲	۵۵۵,۲۱۵	۲۱۶,۶۸۷	۳,۶۳۸,۴۷۱	۳,۶۳۸,۴۷۱	۲,۷۵۹,۴۱۸	۶۶۶,۶۷۷	.
(۴۰,۲۵۴)	.	.	(۴۰,۲۵۴)	۶۸۴	(۵۷۲)	(۵,۸۳۳)	(۲,۰۰۰)	(۳,۰۴۷)	(۳,۰۴۷)	(۱,۲۵۲)	(۳۸,۳۲۴)	.
(۲۸۵,۹۲۴)	.	.	(۲۸۵,۹۲۴)	(۱۵,۷۹۲)	(۱۲۶)	۳۵	۲۰۹	۲۱۳,۰۹۰	۲۱۳,۰۹۰	(۳۵۳,۴۷۳)	(۱۲۹,۸۸۵)	.
۶۶,۳۸۰,۷۷۲	.	.	۶۶,۳۸۰,۷۷۲	۵۱۲,۸۵۳	۳,۲۵۶,۴۵۹	۲,۳۸۸,۰۸۸	۸۳۸,۴۱۶	۲۲,۵۷۲,۳۷۸	۲۲,۵۷۲,۳۷۸	۱۳,۳۳۳,۹۳۳	۳,۵۸۸,۷۶۵	.
۱۱۹,۴۹۱,۷۹۱	۴,۹۰۹,۸۲۰	۹,۰۳۲,۷۵۰	۱۸,۷۰۵,۰۸۶	۲,۱۲۸,۰۳۵	۴,۳۴۵,۸۸۶	۳,۳۳۱,۳۲۱	۱,۱۸۴,۶۰۰	۶۲,۷۵۰,۳۳۳	۶۲,۷۵۰,۳۳۳	۲۲۸,۰۵۶	۷,۲۵۵,۸۷۵	۷,۰۷۰,۲۵۸
۱۰۰,۶۹۷,۴۴۶	۳,۷۲۴,۳۳۳	۲,۳۷۵,۸۲۳	۱,۰۳۱,۰۸۶	۱,۸۳۸,۶۲۴	۷,۰۶۱,۲۶۹	۱,۶۸۴,۰۹۲	۷۷۵,۰۰۰	۵۶,۷۵۷,۶۶۹	۵۶,۷۵۷,۶۶۹	۸,۹۳۱,۷۰۳	۵,۹۵۴,۳۵۵	۶,۴۹۳,۵۰۲

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۳۶۳,۶۳۳	۵۴,۱۱۱	۸,۹۶۲	۲۵۴,۰۵۰	۴۶,۵۰۰
۱۳,۲۹۰	۱۲,۰۱۹	.	۱,۲۷۱	.
۳۷۶,۹۱۲	۶۶,۱۳۰	۸,۹۶۲	۲۵۵,۳۲۱	۴۶,۵۰۰
۵۵۰,۳۶۸	۱۴۷,۷۵۸	۵۳۷	۳۱۰,۷۲۰	۹۱,۳۴۲
(۶۴۹)	(۶۴۹)			
۹۱۶,۶۳۲	۲۱۲,۳۳۹	۹,۴۹۹	۵۶۶,۰۵۱	۱۳۷,۸۴۲
(۵۶,۱۷۶)	(۳۶,۶۹۸)	(۵,۱۳۷)	(۱۴,۳۵۱)	.
(۳۱,۵۹۰)	(۱۰,۲۵۶)	(۱,۱۵۷)	(۰,۱۷۷)	.
(۷۷,۷۶۶)	(۳۶,۹۵۴)	(۶,۲۸۴)	(۳۴,۵۲۸)	.
(۳۲,۶۳۰)	(۱۹,۴۹۰)	(۹۵۲)	(۱۲,۸۸۸)	.
۳,۹۱۶	۶۴۹		۳,۲۶۷	
(۱۰۶,۴۸۰)	(۶۵,۷۹۵)	(۷,۱۲۶)	(۳۲,۶۶۹)	.
۸۲۰,۱۵۲	۱۴۷,۴۴۴	۲,۱۶۳	۵۲۲,۶۰۲	۱۳۷,۸۴۲
۲۹۹,۱۴۷	۱۹,۱۷۶	۲,۶۷۸	۲۳۰,۷۹۲	۴۶,۵۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

افزایش

واکنشار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک

واکنشار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تارزش ۸۶۳,۳۸۷,۳۴۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۸۱۸,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خسارات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۵-۴- افزایش زمین عمدتاً مربوط به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان در شرکت پتروشیمی آبادان به مبلغ ۸۰۷,۸۷۸ و ۱۳,۶۴۳,۶۰۱ میلیون ریال و ماشین سازی پارس مربوط به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان در شرکت ماشین سازی پارس به مبلغ ۵,۸۱۶,۳۸۴ و ۳,۵۵۱,۰۵۰ میلیون ریال و ماشین آلات و تجهیزات گروه عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات تولیدی در شرکت پتروشیمی آبادان و افزایش اثاثه و منمویات گروه عمدتاً مربوط به خرید اثاثه در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر، پتروشیمی فن آوران و پتروشیمی خراسان و نیز افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید تاسیسات توسط شرکت های پتروشیمی آبادان، پتروشیمی خراسان و گروه صنعتی پارس می باشد.

۱۵-۵- مانده دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکت های گروه بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۰۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۰۲/۲۱	
سازشات و پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سازشات و پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۹,۷۲۷	۲۲۵,۹۷۵	۲۲۸,۲۹۱	۵۳۲,۸۳۸
۶۰۴,۶۸۸	۹۲۶,۵۲۲	۱,۷۲۸,۱۵۹	۲,۳۵۹,۹۰۵
۲۶۶,۱۶۵	۱,۶۰۹,۹۹۸	۲۳۶,۶۱۲	۲,۷۷۶,۷۶۷
۲۴۱,۷۶۸	۱,۲۷۹,۶۲۲	۹۱,۱۳۶	۱,۶۹۸,۲۷۹
۵۳,۵۲۷	۱,۳۷۰,۵۷۷	۳۰,۴۱۵	۳۹۷,۶۲۴
۳۷۴,۶۶۲	۳,۷۶۰,۳۴۰	۶۸۹,۷۰۷	۳,۲۰۱,۹۴۷
۲۴۰,۸۴۴	۲۱۴,۷۸۹	۲,۲۷۰,۳۶۹	۳,۳۷۸,۸۵۲
۲۴۴,۶۶۲	۸۱۳,۳۲۲	۲,۶۰۹,۱۵۱	۴,۳۵۸,۶۷۴
۲,۳۷۵,۸۲۳	۱۰,۳۱۱,۰۸۶	۹,۰۹۳,۷۵۰	۱۸,۷۰۵,۰۸۶

۱۵-۵-۱- دلرایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مغایر تکمیل	مغایر انباشته	
	سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۰۲/۲۱			سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۲۰۲/۰۲/۲۱
طرح استیل گر، لاستیک سیرجان	۲۸۰	۰.۴۹	۱۴۰۴	۱,۲۱۳,۵۷۹	۵۶,۴۲۱	۵,۹۳۸
پروژه های گروه بارز	-	-	۱۴۰۳	۱۵,۷۹۲,۲۶۴	۱,۳۲۵,۹۳۰	۷۴۶,۳۱۴
پروژه کاغذ سازی پیستون تامین	۵۱	۴۸	۱۸ ماه پس از تامین نقدینگی	۷,۳۴۴,۰۱۰	۱,۵۳۴,۳۴۷	۱,۰۹۵,۲۴۲
پروژه پساب - خط انتقال	۸۰	۱۲	مرداد ۱۴۰۳	۱,۳۶۲,۲۷۸	۱,۸۰۹,۱۳۹	۵۰,۴۲۲
پروژه پساب - احداث تصفیه خانه	۳۵	-	مرداد ۱۴۰۳	۷,۰۴۷,۶۵۲	۱,۰۱۲,۰۲۶	-
پروژه فاز ۲ (دوده صنعتی پارس)	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۵,۱۱۵,۰۰۰	۱۱۸,۹۶۸	-
کارخانه اسید ستونیک	۱۰۰	۱۰۰	شهریور ۱۴۰۲	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۶۹۸	۱,۲۹۴,۷۲۶
سایر	-	-	۱۴۰۱	-	۱۱,۲۰۳,۶۷۷	۲,۳۵۷,۵۸۲
				۲۸,۷۷۴,۷۵۳	۱۸,۷۰۵,۰۸۶	۵,۵۰۲,۸۲۵

۱۲-۵-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی اموال پروژه اسید ستونیک واقع در کرمانشاه می باشد. دارایی های فوق متعلق به شرکت فرعی کیمیای غرب گستر بوده که بدلیل بدهی تسهیلات به بانک کشاورزی در سنوات قبل به تعلیق آن بانک درآمد بود و دارایی های فوق مجدد توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مورد تعلیق واقع شده است. دارایی فوق به بهره برداری کامل رسیده لیکن به دلیل توقف چندین ساله، برای راه اندازی مجدد نیاز به تعمیر اساسی داشته در دوره مالی قبل انجام گرفته لیکن تکمیل نشده است. همچنین ثبت شرکت جدید در کرمانشاه انجام و اقدامات جهت انتقال کارخانه به شخصیت حقوقی جدید در حال انجام است.

۱۵-۵-۳- در پروژه پیستون تا مقطع تهیه گزارش عمده فعالیت های ساختمانی مجموعه تکمیل گردیده است، ماشین آلات پروژه نیز خریداری شده و به شرکت رسیده و در محل پروژه نصب شده است. پیش بینی می گردد پروژه ۱۸ ماه پس از تامین نقدینگی به بهره برداری برسد. لازم به ذکر است عمده علت تاخیر پروژه عدم تامین مالی به موقع بوده است که در زمینه تخصیص منابع شرکت موفق به اخذ موافقت اصولی بانک رفاه مبنی بر پرداخت ۲۵۴۰ میلیارد ریال تسهیلات در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ شده است.

۱۵-۶- زمین و املاک شرکت های گروه تا سقف ۴۶,۰۷۷,۲۱۷ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ها در وثیقه بانک ها می باشد.

از کل مساحت ۴۱۲,۵۷۵ متر مربعی عرصه محل کارخانه شرکت مجتمع صنایع لاستیک سیرجان، تا تاریخ تهیه صورت های مالی سند مالکیت ۲۸,۵۷۵ متر مربع از عرصه مزبور به نام شرکت گروه صنعتی بارز صادر شده است و مابقی آن همچنان در مالکیت وزارت جهاد کشاورزی می باشد که پیگیری های لازم برای اخذ سند مالکیت جهت مابقی عرصه نزد مراجع ذیصلاح در حال انجام است.

۱۵-۷- مبلغ ۷۲,۰۳۵,۳۳۴ میلیون ریال از کل مبلغ برآورد تکمیل پروژه های گروه صنعتی بارز مربوط به پروژه شرکت بارز لرستان جهت تولید انواع تابرهای رادیال تمام سیمی اتوبوسی و کامیونی وسایط نقلیه سنگین با ظرفیت سالانه ۵۰ هزار تن در استان لرستان می باشد. برآورد مدیریت دوران اجرای پروژه ۲۶ ماه پس از پس از گشایش اعتبار می باشد.

۱۵-۸- از بابت ادعای مالکیت بر حدود ۳۲ هزار متر از اراضی کارخانه شرکت چوکا رای دادگاه بر علیه شرکت صادر و ملک مورد تصرف شاکتی قرار گرفته است لیکن شرکت نسبت به رای صادره اعتراض و پرونده در حوزه ریاست قوه قضائیه، معاونت دادستانی کل کشور و ریاست دادگستری استان گیلان جهت احقاق حقوق شرکت در جریان می باشد.

۱۵-۹- عملیات اجرایی مجتمع پتروالکین طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۰,۹۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل عملیات جاده های پیرامونی سایت، احداث مخازن متالور و عملیات تحکیم بستر ناحیه شمال غربی سایت مجتمع می باشد.

به دلیل تغییرات اساسی بازار و ایجاد ظرفیت های تولید و بهره برداری از صنعت قیر در منطقه، شرکت اقدام به سرمایه گذاری در پروژه انبار ذخیره محصول پالایشگاه بندر عباس نمود با توجه به تغییر سیاست شرکت در فروش محصولات از منظور به فله به دلیل شرایط بازار و حاشیه سود بیشتر فله نسبت به منظور در گذشته، بر اساس مصوبه هیات مدیره پروژه مذکور متوقف گردید. طبق مصوبه ۳۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ هیات مدیره، با توجه به ارزش افزوده منظور به فله و امکان انبارش بشکه در محوطه و سایر سناریوهای موجود در طرح مطالعاتی، اجرای طرح مورد تصویب هیات مدیره قرار گرفت لیکن موضوع تغییرات فوق در دست بررسی هیات مدیره می باشد.

با عنایت به تصویب سند سازگاری با کم آبی در استان خراسان شمالی شرکت ملزم به جایگزینی پساب ها با آب خام مصرفی فعلی می باشند. در این راستا به منظور جلوگیری از کمبود منابع آب پتروشیمی و کاهش ریسک عدم تامین آب، قراردادی با شرکت آب و فاضلاب استان خراسان شمالی جهت دریافت پساب تصفیه خانه شهر بجنورد و انتقال آن به تصفیه خانه جدید الاحداث پتروشیمی منعقد گردید که شامل دو پروژه EPC می باشد پروژه اول انتقال پساب خام به تصفیه خانه جدید، و از آنجا انتقال و پمپاژ آب تصفیه شده به مجتمع به ظرفیت حدود ۵۰۰ لیتر بر ثانیه می باشد. برآورد مخارج تکمیل پروژه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۳۶۲,۲۴۸ میلیون ریال محاسبه شده و پیشرفت پروژه اول در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حدود ۵۸۰ درصد می باشد.

پروژه دوم شامل ساخت تصفیه خانه تکمیلی به منظور کاهش پار آلی تا محدوده تعریف شده می باشد. ظرفیت این تصفیه خانه ۸۱۰ متر مکعب بر ساعت است. تصفیه خانه تکمیلی به صورت یک مدول و

۱۶- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷,۲۰۳,۹۳۵	۷,۲۰۳,۹۳۵
-	-
۷,۲۰۳,۹۳۵	۷,۲۰۳,۹۳۵
۴,۳۶۷,۰۶۸	۴,۳۶۷,۰۶۸
۳۳۵,۷۸۴	۳۳۵,۷۸۴
۲,۳۶۷,۰۶۸	۲,۳۶۷,۰۶۸
۲,۸۳۶,۸۶۷	۲,۵۰۷,۴۰۹

بهای تمام شده در ابتدای سال
نقل و انتقالات
کاهش بابت واگذاری
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱۷-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سایر اقلام	سرقتی محل کسب	نرم‌افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۲۸۲,۰۷۶	۶,۵۰۲	۱۳۴,۲۵۳	۲۹۶,۱۵۰	۶۸۳,۴۵۱	۱,۱۶۱,۷۲۰
-	-	-	-	-	-
۲۳۳,۹۵۰	۱,۶۰۷	۱۷,۴۱۶	۱۱۵,۳۲۸	۱۷۵,۴۲۶	۴,۱۷۳
-	-	-	-	-	-
۲,۵۹۶,۰۲۶	۸,۱۰۹	۱۵۱,۶۶۹	۴۱۱,۴۷۸	۸۵۸,۸۷۷	۱,۱۶۵,۸۹۳
-	-	-	-	-	-
۱,۲۳۷,۳۹۳	-	-	۱۹۶,۶۶۶	۱,۰۴۰,۷۲۷	-
۹۰,۱۸۴	-	-	-	۹۰,۱۸۴	-
(۳۸,۲۵۴)	(۱۰,۲۱)	-	-	-	(۲۷,۲۳۳)
۳,۸۹۵,۳۴۹	۷,۰۸۸	۱۵۱,۶۶۹	۶۰۸,۱۴۴	۱,۹۸۹,۷۸۸	۱,۱۳۸,۶۶۰
-	-	-	-	-	-
۵۱۳,۸۴۰	-	۱۱۶,۶۵۳	۱۶۷,۶۶۶	۲۲۹,۵۲۱	-
۵۴,۷۲۱	-	۶,۶۷۵	۵۶,۴۲۶	(۸,۳۸۰)	-
۵۶۸,۵۶۱	-	۱۲۳,۳۲۸	۲۲۴,۰۹۲	۲۲۱,۱۴۱	-
۱۱۴,۳۷۶	-	۶,۶۷۵	۷۶,۲۰۴	۳۱,۴۹۷	-
۶۸۲,۹۲۷	-	۱۳۰,۰۰۳	۳۰۰,۲۹۶	۲۵۲,۶۳۸	-
۳,۲۱۲,۴۱۲	۷,۰۸۸	۲۱,۶۶۶	۳۰۷,۸۴۸	۱,۷۳۷,۱۵۰	۱,۱۳۸,۶۶۰
۲,۰۲۷,۴۶۵	۸,۱۰۹	۲۸,۳۴۱	۱۸۷,۳۸۶	۶۳۷,۷۲۶	۱,۱۶۵,۸۹۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مانده ابتدای سال شرکت فرعی تحصیل شده
افزایش
تعدیلات
واگذاری شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- شرکت

جمع	نرم‌افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۶,۱۶۳	۶,۱۴۰	۲۳
۵۶۷	۵۶۷	-
۶,۷۳۰	۶,۷۰۷	۲۳
-	-	-
۶,۷۳۰	۶,۷۰۷	۲۳
(۲,۱۴۵)	(۲,۱۴۵)	-
(۱,۷۱۸)	(۱,۷۱۸)	-
(۳,۸۶۳)	(۳,۸۶۳)	-
(۱,۶۹۳)	(۱,۶۹۳)	-
(۵,۵۵۶)	(۵,۵۵۶)	-
۱,۱۷۴	۱,۱۵۱	۲۳
۲,۸۶۷	۲,۸۴۴	۲۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تکمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی

مبالغ به میلیون ریال
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	باید ارائه شده در بورس	
۱۳۲,۳۷۵,۳۸۱	۲۰,۸۰۴,۷۳۳	۷۵,۹۰۲,۳۷۷	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۲۰,۷۸۷,۹۴۱	۵۰٪	۱۵,۵۵۵,۹۰۹,۰۴۵	بورسی	پتروشیمی فن آوران
۱۴۶,۸۳۱,۲۵۷	۳,۰۱۵,۱۴۷	۹۹,۷۱۱,۳۳۹	۴,۹۹۷,۴۷۹	۴,۹۹۷,۴۷۹	۴۳٪	۷۸۷,۹۸۲,۷۶۷	بورسی	پتروشیمی خراسان
۲۳,۵۲۳,۱۶۷	۹,۳۴۹,۷۲۶	۴۲,۶۸۵,۹۲۰	۹,۳۴۹,۷۲۶	۹,۳۴۹,۷۲۶	۶۷٪	۱,۲۲۶,۶۰۹,۰۵۵	بورسی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸۹,۰۴۹,۹۴۱	۱,۴۷۳,۶۹۴	۷۷,۳۷۹,۳۹۹	۱,۴۷۳,۶۹۴	۱,۴۷۳,۶۹۴	۴۹٪	۹۸۰,۷۱۶,۳۲۶	فرا بورسی	نفت ایرانول
۲۷,۸۰۰,۰۷۹	۱,۴۷۷,۵۲۳	۳۰,۷۲۰,۰۶۴	۱,۴۷۷,۵۲۳	۱,۴۷۷,۵۲۳	۵۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۲,۵۱۲	فرا بورسی	نفت پاسارگاد
۱۴,۹۱۴,۸۴۷	۴,۵۵۹,۳۲۹	۸,۲۸۲,۷۲۲	۴,۵۵۹,۳۲۹	۴,۵۵۹,۳۲۹	۵۲٪	۵۲۰,۹۴۳,۸۴۲	فرا بورسی	پتروشیمی آبادان
۲۳,۵۳۵,۸۲۶	۱,۲۷۴,۸۰۰	۴۸,۰۴۲,۶۱۲	۱,۲۷۴,۸۰۰	۱,۲۷۴,۸۰۰	۵۰٪	۲,۵۴۰,۵۹۲,۹۱۶	بورسی	گروه صنعتی بارز
۷۶,۹۵۹,۹۰۱	۱,۷۲۸,۶۲۱	۷۱,۶۲۴,۲۹۶	۲,۰۰۲,۳۲۲	۲,۰۰۲,۳۲۲	۶۷٪	۸۷۳,۱۴۷,۵۷۶	بورسی	پتروشیمی غدیر
-	۲۰۹,۷۱۶	-	۲۰۹,۷۱۶	۲۰۹,۷۱۶	۵۰٪	۹۹,۹۹۷,۳۲۳	-	بورسی ایرانکاژ
-	۱,۱۸۵,۲۰۴	-	۱,۱۸۵,۲۰۴	۱,۱۸۵,۲۰۴	۵۱٪	۱,۵۳۵,۹۸۳,۳۳۰	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
-	۶۷,۰۰۱	-	۶۷,۰۴۲	۶۷,۰۴۲	۱۰۰٪	۴۹,۹۹۸	-	پترو سینا
-	۱,۷۰۰,۶۰۰	-	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱,۷۰۰,۶۰۰	۱۰۰٪	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه صنعت سلولزی گستر نوین
-	۴,۰۵۵,۹۲۷	-	۴,۰۵۵,۹۲۷	۴,۰۵۵,۹۲۷	۱۰۰٪	۲,۳۴۹,۱۳۷,۱۱۳	-	ماشین سازی پارس
۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۲,۰۲۲	۴۵۴,۳۴۹,۶۴۰	۵۳,۰۴۱,۳۰۳	۵۳,۰۴۱,۳۰۳				

۱۸-۱ افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری های شرکت، ناشی از خرید سهام عمدتاً ناشی از خرید سهام شرکت پتروشیمی خراسان و پتروشیمی فن آوران و فروش سهام شرکت های پتروشیمی غدیر و پتروشیمی آبادان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۸-۲

شرکت های فرعی
اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پتروشیمی فن آوران	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۵۱.۷۰	۵۱.۸۸
پتروشیمی خراسان	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۴۶.۰۱	۴۵.۸۵
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه گذاری	ایران	۶۷.۹۵	۶۷.۷۸
نفت ایرانول	تولید فرآورده های نفتی	ایران	۴۹.۲۳	۴۹.۲۲
نفت پاسارگاد	تولید فرآورده های نفتی	ایران	۵۰.۳۵	۵۰.۶۰
پتروشیمی آبدان	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۵۳.۲۴	۵۳.۱۵
گروه صنعتی پارس	تولید تایر	ایران	۵۰.۵۵	۵۰.۶۰
پتروشیمی غدیر	تولید محصولات پتروشیمی	ایران	۶۷.۴۲	۶۷.۷۲
پارس آیرناگاز	توزیع گاز مایع	ایران	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰
سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک	مواد اولیه تایر	ایران	۵۱.۲۰	۵۱.۲۰
پتروسینا	عطایات پیمانکاری ساخت	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰
گروه صنعت سلولزی گستر نوین	هدایتنگ سلولزی	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰
ماشین سازی پارس	مهندسی	ایران	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰

۱۸-۳

اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل یا اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پتروشیمی خراسان	ایران	۵۳.۹۹	۱۳,۸۶۴,۰۸۰	۱۴,۰۲۰,۲۳۱	۱۴,۰۲۰,۲۳۱	۲۷,۲۴۰,۷۴۴	۲۱,۷۵۷,۹۷۶
نفت ایرانول	ایران	۵۰.۷۷	۴,۱۸۸,۷۲۶	۱۴,۰۲۰,۲۳۱	۱۴,۰۲۰,۲۳۱	۶,۷۸۳,۳۲۴	۵,۸۵۵,۱۲۸

۱۸-۳-۱

درصد سرمایه گذاری افشا شده در شرکت ها در درصد مالکیت موثر بوده و به استثناء شرکت های پتروشیمی خراسان و نفت ایرانول، حق رای گروه تاپیکو در کلیه شرکت های فرعی بالای ۵۰ درصد می باشد. در خصوص پتروشیمی خراسان، بدلیل وجود کنترل در آن شرکت ها از طریق اعطای مجوز اداره سهام از سایر سهامداران و همچنین انتخاب مدیرعامل و از کان اجرایی در این واحد تجاری، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است. در خصوص شرکت نفت ایرانول با توجه به اینکه تاپیکو دارای سه نماینده از ۵ عضو هیئت مدیره می باشد، به عنوان شرکت فرعی تلقی گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بذیرفته شده در بورس
۸۱,۹۶۶,۶۰۹	۱,۸۱۱,۱۲۵	۹۳,۶۲۵,۵۰۰	۲۲,۲۶۴,۷۰۸	۲۲,۲۶۴,۷۰۸	۱۷,۴	۱۱,۷۶۳,۲۵۳,۷۹۳	بورسی
-	۱۲,۵۸۵,۱۲۶	-	۱۲,۵۸۵,۱۲۶	۱۲,۵۸۵,۱۲۶	۴۹,۰	۱۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۲۵۶,۵۹۶,۶۰۴	۹,۸۳۲,۰۰۸	۹,۸۳۱,۵۸۲	۹,۸۳۲,۰۰۸	۹,۸۳۲,۰۰۸	۱۶,۷	۱,۳۳۶,۰۸۲,۲۹۲	بورسی
۱۸۸,۷۸۶,۶۵۸	۵,۶۸۹,۹۲۶	۱۵۳,۸۹۸,۶۰۵	۵,۶۸۹,۹۲۶	۵,۶۸۹,۹۲۶	۱۶,۸	۲,۰۰۳,۰۹۶,۵۸۱	فراابورسی
۷۶,۷۶۷,۸۵۳	۹۱۹,۶۳۱	۷۳,۶۶۶,۶۰۰	۹۱۹,۶۳۱	۹۱۹,۶۳۱	۲۲,۹	۱,۳۷۶,۳۳۳,۱۷۱	بورسی
۲۰۳,۶۵۸,۳۰۰	۹۶۸,۷۲۴	۲۵۱,۱۲۳,۳۹۰	۹۶۸,۷۲۴	۹۶۸,۷۲۴	۱۵,۳	۱,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	بورسی
-	۶,۱۴۴,۸۴۳	-	۶,۱۴۴,۸۴۳	۶,۱۴۴,۸۴۳	۱۷,۰	۶,۱۴۴,۴۴۳,۳۱۶	غیر بورسی
-	۱,۶۸۸,۱۰۰	-	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۰	۱۷,۰	۸۱۸,۵۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۵۹,۷۵۱,۳۷۵	۱,۸۹۰,۶۲۳	۴۰,۷۶۶,۴۶۵	۱,۸۹۰,۶۲۳	۱,۸۹۰,۶۲۳	۱۶,۷	۱,۳۴۴,۵۴۰,۳۹۴	بورسی
۱۱,۴۶۰,۰۵۸	۹۶,۱۴۱	۹,۵۳۰,۴۷۵	۹۶,۱۴۱	۹۶,۱۴۱	۳۴,۲	۲,۶۹۷,۷۸۲,۷۳۳	فراابورسی
۱۳,۳۵۵,۰۱۱	۲۱۲,۳۹۰	۱۰,۵۳۳,۵۵۱	۲۱۲,۳۹۰	۲۱۲,۳۹۰	۳۳,۲	۱,۳۲۹,۸۶۷,۵۷۶	بورسی
۴,۴۵۲,۷۰۴	۱۴۲,۹۱۲	۴,۶۷۲,۱۵۹	۳,۸۰۲,۳۵۱	۳,۸۰۲,۳۵۱	۱۱,۱	۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹	غیر بورسی
۸۹۶,۷۷۰,۷۷۲	۵۹,۰۶۷,۶۱۹	۶۶۷,۶۳۵,۴۶۸	۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۶۶,۳۲۲,۵۴۰	۱۶,۷	۳۱۸,۰۵۰,۳۰۹	بورسی

تمام شرکت‌های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند.

مبلغ دفتری شرکت پتروشیمی مرجان با کسر سودهای متعلق به تاییکو در سنوات قبل محاسبه شده است.

در سال ۱۳۹۹ بر اساس صورت‌جلسه سه جانبه برگزار شده در وزارت نفت، حق بهره برداری از ۶۳ هکتار از عرصه پالایشگاه نفت ستاره خلیج فارس (شرکت وابسته) در اختیار شرکت پتروپالایش مهر خلیج فارس قرار گرفته و نیز ۱۳ هکتار از زمین‌های مزبور مازاد بر توافق اولیه توسط شرکت مزبور تصرف شده است. همچنین بر اساس نامه شماره ۳۹۰۷۴۹/ب-ب مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ مابین برنامه ریزی وزارت نفت، درخواست اختصاص زمین جهت ساخت مخازن ذخیره خوراک و کربن‌دی‌اکسید انتقال لوله به مخازن فرآورده، به شرکت پتروپالایشگاه مهر خلیج فارس شده است که هیئت مدیره این شرکت ضمن بررسی ایاماد موضوعات فوق تاکید می‌نماید که هر گونه آثار ناشی از اختصاص کربن‌دی‌اکسید انتقال لوله به مخازن فرآورده شرکت پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس و همچنین هزینه‌های یوتیلیتی، خوراک و هر نوع هزینه‌ای که متصور است با توجه به ضرورت انعقاد قرارداد از محل ما به ازای دریافت قابل بازگشت بوده و هرگونه کاهش درآمد احتمالی ناشی از این موضوع قابل قبول نخواهد بود.

مطابق نتایج مزایده برگزار شده، ۱۱,۶٪ سهام شرکت پتروشیمی تبریز (معادل ۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰ سهم شرکت مذکور) به مبلغ ۳,۹۷۵,۵۶۱ میلیون ریال از شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی خریداری که پس از انتقال تعداد ۲۵,۰۰۸,۴۳۱ سهم ترجیحی کارکنان، ابایی به تعداد ۵۵۱,۰۷۹,۸۶۹ سهم در دوره جاری بنام شرکت منتقل گردید. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ سهام شرکت پتروشیمی تبریز به نام تاییکو منتقل و نیز بزرگ سهام به اسم شرکت صادر شده است.

سهام شناسایی نشده از زیان شرکت‌های وابسته پتروشیمی ایلام و پتروشیمی مرجان به ترتیب مبلغ ۳,۲۷۱,۸۶۴ و ۳,۱۷۴,۸۹۳ میلیون ریال در دوره جاری می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹-۶

اطلاعات مربوط به واحد‌های تجاری وابسته بااهمیت در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

فصلیت اصلی	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت و فصلیت آن	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سرمایه‌گذاری سدر تامین	۱۷.۴۲	۱۷.۴۳	ایران	ایران
نفت ستاره خلیج فارس	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	ایران	ایران
پتروشیمی مارون	۱۶.۷۰	۱۶.۷۰	ایران	ایران
پتروشیمی جم	۱۶.۸۳	۱۶.۸۳	ایران	ایران
پتروشیمی خارک	۳۲.۹۰	۳۲.۹۰	ایران	ایران
پتروشیمی نوری	۱۵.۳۰	۱۵.۳۰	ایران	ایران
پتروشیمی ایلام	۱۷.۰۲	۱۷.۰۲	ایران	ایران
پتروشیمی مروارید	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	ایران	ایران
پتروشیمی شازند	۳۴.۱۷	۳۴.۱۷	ایران	ایران
لاستیک یزد	۱۴.۹۰	۱۴.۹۰	ایران	ایران
همافند انرژی عسلویه	۳۳.۲۵	۳۳.۲۵	ایران	ایران
نیرو گلر	۱۶.۷۲	۱۶.۷۲	ایران	ایران
ایران پارسا تایر و رابر	۳۳.۰۰	۳۳.۰۰	ایران	ایران
پتروشیمی مروجان	۲۱.۴۶	۲۱.۴۶	ایران	ایران
کرن سبیرغ	۲۶.۳۲	۲۶.۳۲	ایران	ایران
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	۱۱.۰۶	۱۱.۰۶	ایران	ایران
پتروشیمی تبریز	۱۷.۹۷	۱۷.۹۷	ایران	ایران
چوب و کاغذ مازندران				

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۷ خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

نفت ستاره خلیج فارس	پتروشیمی نوری		پتروشیمی مارون		پتروشیمی جم	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
دارایی‌های جاری	۸۹۱,۸۲۲,۳۷۹	۴۳۱,۳۷۸,۸۶۷	۴۷۰,۸۶۱,۲۸۶	۳۳۹,۲۵۸,۴۷۳	۲۸۶,۶۱۳,۵۹۶	۲۲۲,۶۶۶,۵۷۳
دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۸۹,۴۷۹,۳۵۵	۲,۰۴۰,۶۳۲,۹۴۸	۱۵۳,۹۰۰,۶۱۷	۱۴۸,۵۰۹,۳۷۷	۱۷۸,۶۵۷,۵۹۵	۸۱,۸۱۲,۴۳۳
بدهی‌های جاری	۱۰,۳۱۹,۹۴۲,۱۰۲	۶۸۵,۶۱۶,۲۸۶	۲۶۶,۱۹۲,۴۴۷	۲۵۴,۱۴۲,۸۳۰	۲۵۴,۴۹۲,۴۴۱	۱۶۲,۳۵۹,۹۲۷
بدهی‌های غیرجاری	۹۶۵,۳۳۷,۴۲۲	۱,۰۷۷,۷۴۹,۸۱۸	۴۰,۱۱۰,۳۸۲	۱۹,۴۳۲,۸۷۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
درآمد عملیاتی	۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۱,۸۸۸,۴۷۲,۸۶۷	۱,۰۶۶,۵۲۵,۱۷۳	۴۱۰,۴۳۲,۶۸۳	۳۷۰,۱۶۲,۹۷۵	۲۵۷,۴۹۷,۷۵۲
سود (زیان) خالص	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۲۴۰,۸۷۹,۵۰۲	۱۱۷,۵۴۹,۰۳۶	۸۸,۰۱۲,۴۵۱	۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۵۵,۹۱۴
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۶۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۴,۷۴۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی خازند	پتروشیمی ایلام		پتروشیمی خازند		سرمایه گذاری صدر تامین		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۲۰۰۲۹,۳۱۶	۵۲,۱۸۵,۹۲۳	۶۷,۵۱۶,۷۱۵	۸۹,۶۱۰,۷۶۱	۱۰۵,۷۲۸,۴۳۷	۳۵,۱۶۲,۳۲۳	۲۵,۱۶۲,۳۲۳	دارایی‌های جاری
۳۳۶,۰۵۰,۳۲۸	۴۴۹,۱۳۷,۹۵۳	۴۷۹,۷۵۱,۹۳۸	۱۷,۱۸۸,۴۰۵	۱۹,۰۰۱,۲۵۴	۶۱,۶۵۲,۴۷۵	۶۱,۶۵۲,۴۷۵	دارایی‌های غیرجاری
۵۶,۰۵۷,۳۲۸	۴۳۷,۷۷۷,۱۵۱	۵۲۱,۰۷۰,۳۶۸	۴۹,۷۸۶,۰۴۲	۷۹,۷۱۶,۳۰۳	۲۵,۶۳۸,۷۸۶	۲۵,۶۳۸,۷۸۶	بدهی‌های جاری
۱,۲۸۰,۸۸۲	۶۲,۳۷۲,۰۳۰	۴۵,۴۷۶,۳۲۸	۷,۸۶۷,۷۱۰	۱۱,۹۹۰,۰۶۶	۴۹,۹۰۱	۴۹,۹۰۱	بدهی‌های غیرجاری
۱۰۲,۹۲۲,۲۸۲	۸۲,۶۴۷,۸۴۷	۱۲۲,۶۵۲,۳۱۱	۳۲۲,۷۱۶,۳۸۱	۲۸۸,۵۵۵,۷۰۴	۱۱,۷۵۱,۰۹۸	۱۱,۷۵۱,۰۹۸	درآمد عملیاتی
۱۲,۴۲۵,۴۲۳	(۳۲,۲۰۰,۸۷۸)	(۹۹,۴۸۵,۵۲۸)	۳۳,۹۷۳,۰۰۷	۱۸,۰۰۱,۶۲۱	۱۷,۸۱۷,۲۸۵	۱۷,۸۱۷,۲۸۵	سود (زیان) خالص
-	-	-	(۸۲,۱۵۲)	۸,۲۰۴	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	-	۳۲,۷۹۱,۵۵۵	۱۸,۰۱۹,۸۲۵	-	-	سود و زیان جامع
۱,۵۳۱,۵۲۰	-	-	۵,۶۴۷,۰۷۰	۱,۷۸۸,۳۲۹	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

ایران پارسا تانر و رانر	نیرو کلر		لاستیک بزد		پتروشیمی خارک		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۸,۲۶۸,۵۸۹	۳,۷۶۲,۶۵۵	۴,۳۷۹,۱۱۲	۱۲,۶۶۸,۰۰۵	۲۲,۳۲۵,۸۶۵	۶۱,۹۵۷,۴۶۰	۵۲,۲۱۶,۰۰۷	دارایی‌های جاری
۱,۹۵۲,۴۹۲	۴,۱۰۹,۰۹۱	۷,۱۴۹,۲۵۸	۴,۱۶۰,۸۱۱	۱۳,۵۹۰,۳۵۴	۱۶,۷۶۷,۰۲۸	۳۴,۶۶۹,۰۹۳	دارایی‌های غیرجاری
۴,۹۹۱,۹۸۶	۲,۱۷۰,۳۶۸	۵,۲۷۵,۸۱۰	۱۲,۴۷۷,۶۸۶	۱۹,۰۷۱,۴۱۶	۲۰,۱۷۲,۰۱۶	۲۵,۸۴۶,۰۷۷	بدهی‌های جاری
۶۴۲,۶۳۸	۲,۰۵,۴۲۳	۳۷۸,۰۲۳	۲۵۵,۷۸۹	۱۰۸,۰۶۸	۴,۹۵۰,۳۲۵	۶,۶۷۲,۳۴۱	بدهی‌های غیرجاری
۱۷,۵۹۵,۳۸۹	۵,۱۵۶,۳۸۸	۵,۰۶۰,۴۰۳	۲۵,۵۰۵,۴۶۱	۲۵,۷۹۱,۳۴۱	۱۱۱,۷۹۸,۳۲۸	۱۴۰,۴۹۵,۲۵۳	درآمد عملیاتی
۲,۵۸۲,۸۶۷	۲,۴۱۷,۷۵۲	۱,۸۳۸,۵۵۸	۸۰۸,۸۶۸	۴,۸۵۵,۳۶۴	۳۸,۴۷۳,۰۲۱	۳۰,۹۵۷,۸۰۵	سود (زیان) خالص
۴۲,۳۰۱	۹۹۷,۶۰۱	-	۲۴۲,۹۷۹	۱,۳۱۶,۵۱۸	۸,۶۵۷,۵۵۶	۸,۳۲۲,۷۱۳	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته



(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی تبریز	پتروشیمی مازان	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	کربن سیورخ	پتروشیمی مروجان
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۰,۴۴۶,۷۸۱	۵۴,۴۴۶,۰۹۰	۱۴۹,۶۷۱	۴,۸۰۲,۲۸۲	۵۰,۵۹۳,۵۸۲
۱۳,۶۰۰,۳۳۴	۵۹,۴۸۳,۸۰۴	۲۰۶,۰۰۲	۵۷۸,۷۰۴	۱۰۶,۴۳۷,۷۰۰
۱,۷۲۰,۵۴۷	۷۶,۹۱۵,۹۸۹	۵۵,۳۹۷	۱,۳۲۳,۹۱۳	۱۶۴,۱۸۳,۸۳۱
۲۳,۴۴۹	۱۳,۹۹۹,۹۸۹	۴۲,۰۳۹	۱۳,۰۲۹	۶۲۰,۵۳۳
-	۱۶,۰۱۸,۳۷۰	۲۴۹,۹۸۲	۱۳,۶۵۳,۶۶۶	۱۳۳,۲۰۸,۳۱۵
-	۸,۴۴۸,۴۸۲	۳۰,۶۷۳	۲,۷۰۰,۳۷۴	(۳۵,۶۰۷,۰۰۳)
-	-	-	۵۶,۱۴۰	-

دماوند انرژی عملیوه	کامبذ مازندران	چوب و کاغذ مازندران
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۰,۶۸۲,۰۵۰	۳۲۴,۹۷۴,۱۱۰	۸,۹۵۸,۹۰۵
۲۶۶,۶۸۲,۷۹۰	۳۳۴,۴۹۵,۴۹۴	۱,۲۶۴,۵۲۸
۲۶۴,۸۱۸,۶۸۷	۴۴۴,۱۰۱,۲۷۷	۸,۳۵۶,۲۶۶
۱۱۹,۳۳۱,۲۶۶	۱۱۸,۱۸۸,۰۴۲	۱,۶۵۵,۸۸۴
۲۲۴,۳۹۱,۷۸۸	۳۹۷,۷۳۱,۶۳۳	۲۴,۱۹۰,۶۹۵
۳۳,۵۵۵,۷۵۹	۱۶,۴۳۷,۷۶۲	۶۲۵,۴۱۱
-	-	-
-	-	۱۹,۷۴۱,۹۱۶
-	-	۱۲۸,۴۳۷

(مبالغ به میلیون ریال)

پتروشیمی جم	پتروشیمی مازان	پتروشیمی فارس	نفت ستاره خلیج فارس	سرمایه گذاری صدر تامین
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۵۲,۰۲۳,۶۶۴	۲۶۷,۸۱۸,۸۱۸	۱۰۵,۱۹۱,۹۲۲	۳۸۴,۰۰۰,۱۰۰	۷۱,۱۲۶,۱۱۳
۵,۲۱۰,۸۶۳	۱۳,۵۵۵,۳۶۵	۲,۴۰۶,۶۲۵	۱۲۵,۷۲۹,۱۴۹	۴۲,۱۸۳,۷۰۶
۱,۸۱۴,۴۲۲	۴,۵۶۶,۱۰۰	۴,۱۵۲,۳۳۱	۵۷,۴۸۰	-
(۵,۰۷,۶۶۹)	(۱۸,۱۲۱,۴۶۵)	(۷,۵۶۱,۹۵۶)	-	-
۵۱۸,۱۳۶	-	-	۱۲۵,۷۸۶,۶۲۹	۴۲,۱۸۳,۷۰۶

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

دارایی‌های جاری
 دارایی‌های غیرجاری
 بدهی‌های جاری
 بدهی‌های غیرجاری
 درآمد عملیاتی
 سود (زیان) خالص
 سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

دارایی‌های جاری
 دارایی‌های غیرجاری
 بدهی‌های جاری
 بدهی‌های غیرجاری
 درآمد عملیاتی
 سود (زیان) خالص
 سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

خالص دارایی‌ها
 سهم گروه از خالص دارایی‌ها
 سرقتی
 سایر تعدیلات
 مبلغ دفتری منابع گروه



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

پتروشیمی مروارید		پتروشیمی ایلام		پتروشیمی شاناز		پتروشیمی توری	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱,۷۱۰,۶۲۴	۲,۶۹۲,۷۶۰	-	۱۹,۳۷۸,۱۶۳	۶۹,۰۳۵,۶۱۴	۳۰,۰۳۲,۲۲۲	۱۴,۰۵۲۸,۰۷۲	۲۴۲,۶۱۷,۵۷۴
۱,۳۷۷,۰۰۹	۱,۳۷۷,۵۸۰	(۰-۰-۰)	۲,۳۲۷,۹۰۵	۲,۳۲۷,۹۰۵	۲,۳۲۷,۹۰۵	۲,۳۲۷,۹۰۳	۹,۶۶۲,۶۱۴
۴۵۹۰	۳۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	-	۱۸۲,۸۸۷	۱۶۴,۳۴۴
(۳۱۶,۳۴۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۶۵,۳۵۱	۱,۳۹۱,۵۶۰	-	۲,۳۲۸,۴۴۳	۲,۳۲۸,۴۴۳	۲,۳۲۸,۴۴۳	۲,۵۱۳,۵۹۰	۹,۸۲۲,۶۵۸
ایران پالسا تانر و دانر							
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴,۵۸۴,۴۵۷	۸,۰۳۴,۱۳۷	۵,۸۷۴,۶۲۷	۴,۳۵۵,۵۶۱	۱۶,۶۵۶,۷۳۵	۵۳,۶۰۲,۱۵۷	۴۶,۱۶۶,۷۸۲	۴۶,۱۶۶,۷۸۲
۷۵۵,۱۱۴	۴۵۴,۳۳۴	۲,۰۸۳,۷۵۹	۱,۱۱۶,۰۵۸	۳,۵۵۰,۹۲۹	۲,۶۶۸,۸۵۶	۲,۳۲۷,۵۸۹	۲,۳۲۷,۵۸۹
-	-	۱۷۴,۷۵۴	۲۱۰	-	۲۲۵,۳۳۶	۲۱۵,۰۳۳	-
۷۲۵,۱۱۴	۴۵۴,۳۳۴	-	-	۳,۵۵۰,۹۲۹	۲,۸۹۴,۴۹۲	-	-
پتروشیمی تیریز							
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۳۵۹,۴۶۱	۴,۰۳۴,۰۵۴	۷,۹۲۲,۵۱۳	۳۷,۸۲۳,۹۲۲	-۷,۷۷۲,۰۰۱	-
-	-	۶۵,۸۲۴	۱,۰۳۷,۴۲۶	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۶۵۸,۹۹۷	-	-
-	-	-	-	-	۱۷۵,۴۴۸	-	-
-	-	-	-	-	۸۷,۳۵۱	-	-
-	-	۶۵,۸۲۴	۱,۰۳۷,۴۲۶	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۸۳۱,۹۹۶	-	-
۲,۰۶۲,۶۱۰	۲,۰۶۲,۶۱۰	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مرجان							
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	-	۳۵۹,۴۶۱	۴,۰۳۴,۰۵۴	۷,۹۲۲,۵۱۳	۳۷,۸۲۳,۹۲۲	-۷,۷۷۲,۰۰۱	-
-	-	۶۵,۸۲۴	۱,۰۳۷,۴۲۶	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۶۵۸,۹۹۷	-	-
-	-	-	-	-	۱۷۵,۴۴۸	-	-
-	-	-	-	-	۸۷,۳۵۱	-	-
-	-	۶۵,۸۲۴	۱,۰۳۷,۴۲۶	۱,۸۷۶,۳۸۲	۱,۸۳۱,۹۹۶	-	-
۲,۰۶۲,۶۱۰	۲,۰۶۲,۶۱۰	-	-	-	-	-	-
جمع							
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱,۳۲۸,۳۱۶,۸۷۲	۱,۱۸۴,۳۷۲,۶۷۴	۱,۱۸۴,۳۷۲,۶۷۴	۸۴,۳۲۸,۰۸۷	۹۶,۹۸۰,۳۵۰	۲۱۱,۳۰۵	۲۴۴,۳۹۹	۲۴۴,۳۹۹
۲۷۹,۸۲۹,۱۱۲	۲۷۲,۳۸۲,۶۰۱	۲۷۲,۳۸۲,۶۰۱	۷۲,۵۶۰,۴۳۷	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	-	-	-
۷,۲۵۰,۱۳۹	۶,۶۶۴,۳۸۲	۶,۶۶۴,۳۸۲	-	-	-	-	-
(۳۲,۸۸۷,۶۳۷)	(۹,۸۲۷,۷۲۶)	(۹,۸۲۷,۷۲۶)	-	-	-	-	-
۲۶۲,۹۹۱,۸۲۴	۲۷۰,۰۰۹,۵۷۰	۲۷۰,۰۰۹,۵۷۰	۷۲,۵۶۰,۴۳۷	۶۸,۱۷۰,۹۴۸	-	-	-

۱۹-۸-۱- سایر تعدیلات عمدتاً مربوط به احتساب ذخیره مالیات عملکرد به مبلغ ۵,۲۷۸,۵۲۸ جهت شرکت پتروشیمی مارون و مبلغ ۲,۳۷۵,۷۷۱ میلیون ریال بابت حساب ذخیره بدهی پتروشیمی جم به شرکت های تامین کننده مواد اولیه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت -۲۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش شده	بهای تمام شده	یادداشت
۵۲,۶۰۵,۵۶۱	۶۲,۴۱۹,۹۷۴	(۲۹۳,۴۰۱)	۶۲,۷۱۳,۳۷۵	۲۰-۱	گروه سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۱,۱۹۵	۹,۰۶۲	-	۹,۰۶۲		سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی بلندمدت
۵۷,۰۸۱,۷۵۶	۶۲,۴۲۹,۰۳۶	(۲۹۳,۴۰۱)	۶۲,۷۱۳,۶۳۷		شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۹۱,۷۸۱,۶۰۹	۹۶,۳۲۲,۲۱۱	-	۹۶,۳۲۲,۲۱۱	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۶۶۶,۷۶۴	۶۵۲,۹۵۶	-	۶۵۲,۹۵۶	۲۰-۲	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۹۲,۴۴۸,۳۷۳	۹۶,۹۷۸,۱۶۷	-	۹۶,۹۷۸,۱۶۷		

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها -۲۰-۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	گروه
۵۰۴,۹۹۸,۳۷۰	۴۴,۲۴۷,۴۷۲	۴۱۴,۱۵۲,۹۲۵	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	-	۴۸,۹۱۱,۲۶۲	۷,۶۱	۵۸,۱۹۰,۶۹۵,۰۹۶	بورسی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۲,۱۷۵,۵۶۱	۲,۸۰۲,۴۵۱	-	-	-	۱۱,۶۰	۵۷۶,۱۶۸,۳۰۰	غیر بورسی	پتروشیمی تبریز
۱,۷۸۷,۵۳۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۲,۰۰	۲۶۹,۶۱۲,۵۱۳	بورسی	حفاظی شمال
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۴,۵۴	۳,۴۰۹,۱۷۶,۰۸۵	غیر بورسی	پتروشیمی باختر
-	۱۰۵,۳۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴	-	۱۰۵,۳۱۴	۱۶,۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	پایانه ها و معازن پتروشیمی
-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	۱,۵۰	۳۳,۷۵۵,۴۰۰	غیر بورسی	صنایع پتروشیمی قشم
۱۶۸,۴۷۰	۱۶۱,۳۱۷	۱۹,۶۸۵	۲۶۶,۱۷۴	-	۲۶۶,۱۷۴	-	۲,۷۱۱,۴۵۹	بورسی	بورس کالا
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۲,۰۰	۱۲,۲۱۰,۴۹۱	غیر بورسی	صنایع کاغذ مراغه
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت
-	۳,۳۷۴,۸۱۹	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	-	۶,۰۳۳,۶۰۳	-	-	-	سید PRX
-	۱,۵۵۱,۸۰۰	-	۲,۸۴۱,۳۲۳	(۲۹۳,۴۰۱)	۴,۱۳۴,۶۴۴	-	-	-	سایر شرکت‌ها
۵۰۶,۸۵۴,۳۷۳	۵۷,۶۰۵,۵۶۱	۴۱۸,۶۷۱,۹۳۵	۶۲,۴۱۹,۹۷۴	(۲۹۳,۴۰۱)	۶۲,۷۱۳,۳۷۵	-	-	-	



شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پایه‌لته شده در بورس	شرکت
۵۰۴,۹۹۸,۲۷۰	۴۴,۲۴۷,۴۷۲	۴۱۲,۱۵۳,۹۲۵	۲۸,۹۱۱,۲۶۲	-	۲۸,۹۱۱,۲۶۲	۷.۶۱	۵۸,۱۱۰,۶۸۵,۸۶	بورسی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳,۹۷۵,۵۶۱	-	-	-	-	۱۱.۶۰	۵۷۶,۱۶۸,۲۰۰	غیر بورسی	پتروشیمی تبریز
۱,۷۸۷,۵۳۱	۲,۳۶۸,۸۱۱	۱,۶۹۵,۸۶۳	۲,۳۶۸,۸۱۱	-	۲,۳۶۸,۸۱۱	۳.۰۰	۱۴۹,۶۱۲,۵۹۳	بورسی	حقاری شمال
-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	-	۶۸۷,۳۹۰	۴.۵۶	۲,۴۰۹,۱۱۶,۰۸۵	غیر بورسی	پتروشیمی باختر
-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	-	۱۰۵,۲۱۴	۱۶.۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	-	۴۰,۶۰۰	۱.۵۰	۳۲,۷۵۵,۴۰۰	غیر بورسی	صنایع پتروشیمی قشم
۱۶۸,۴۷۰	۱۴۱,۲۱۷	۱۹,۶۸۵	۳۶۴,۱۷۴	-	۳۶۴,۱۷۴	-	۲,۷۱۱,۴۵۹	بورسی	پورس کالا
-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	-	۶۸,۳۱۷	۱۴.۰۰	۱۳,۲۱۰,۴۹۱	غیر بورسی	صنایع کاغذ مראה
-	۲۴۸,۵۸۵۷	-	۲۴۸,۵۸۵۷	-	۲۴۸,۵۸۵۷	۹.۰۰	۱,۳۲۵,۰۷۳,۶۲۷	غیر بورسی	دماوند انرژی عسلویه
-	۵,۳۶۸,۰۳۶	-	۷,۱۰۴,۰۸۱	-	۷,۱۰۴,۰۸۱	-	-	-	سبد PTK
-	۷۳,۷۷۴	-	۱,۸۶۹,۱۲۵	-	۱,۸۶۹,۱۲۵	-	-	-	سایر شرکت‌ها
۵۰۶,۹۵۴,۴۷۲	۹۱,۷۸۱,۶۰۹	۴۱۴,۸۶۹,۴۸۴	۹۶,۳۲۴,۲۱۱	-	۹۶,۳۲۴,۲۱۱	-	-	-	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱							

۲-۲- سرمایه‌گذاری شرکت در صندوق بازارگردانی

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پایه‌لته شده در بورس	شرکت
-	۱۸۶,۳۳۵	-	۱۸۶,۳۳۵	۱۸۶,۳۳۵	۱۵۵,۱۷۵,۸۱۰	بورسی	پتروشیمی فن آوران	
-	۹۹,۸۴۲	-	۹۷,۸۴۲	۹۷,۸۴۲	۸,۱۱۰,۲۸۷	بورسی	پتروشیمی خراسان	
-	۹۱,۷۸۶	-	۹۱,۷۸۶	۹۱,۷۸۶	۵,۵۸۹,۶۶۸	بورسی	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	
-	۵۵,۸۷۰	-	۵۵,۸۷۰	۵۵,۸۷۰	۳,۷۶۶,۵۱۴	فرا بورسی	نفت ایرانول	
-	۸۴,۷۷۸	-	۸۴,۷۷۸	۸۴,۷۷۸	۷,۳۲۲,۳۶۴	فرا بورسی	نفت پاسارگاد	
-	۱۸,۵۳۹	-	۱۸,۵۳۹	۱۸,۵۳۹	۴,۷۷۲,۱۹۰	فرا بورسی	پتروشیمی آبادان	
-	۵۴,۶۴۵	-	۵۴,۶۴۵	۵۴,۶۴۵	۸,۰۱۲,۷۲۱	بورسی	گروه صنعتی پارس	
-	۲۱,۸۷۴	-	۱۱,۰۶۵	۱۱,۰۶۵	۳۴۲,۶۱۸	بورسی	پتروشیمی غدیر	
-	۵۳,۰۹۵	-	۵۳,۰۹۵	۵۳,۰۹۵	۳۴۲,۶۱۸	بورسی	نیرو کلر	
-	۶۶۶,۷۶۴	-	۶۵۲,۹۵۶	۶۵۲,۹۵۶	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲-۴- گردش حساب کاهش ارزش آتیاشته:

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
مانده ابتدای دوره	۲۸۵,۸۷۲	۲۸۵,۸۷۲
زیان کاهش ارزش	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	۳,۳۶۴	۷,۵۲۹
مانده در پایان دوره	۲۸۵,۸۷۲	۲۹۳,۴۰۱

۲-۵- سرمایه‌گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

شرکت	گروه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴	۱۵۶,۵۵۳,۸۷۴
۳۱,۲۸۶,۱۴۵	۳۱,۲۸۶,۱۴۵	۳۱,۲۸۶,۱۴۵	۳۱,۲۸۶,۱۴۵
۸,۹۵۳,۱۰۰	۸,۹۵۳,۱۰۰	۸,۹۵۳,۱۰۰	۸,۹۵۳,۱۰۰
۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹	۱۱۹,۷۴۶,۷۰۹
-	-	۲۳,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰

پتروشیمی جم
پتروشیمی مارون
پتروشیمی خارک
هلدینگ خلیج فارس
بانک صادرات

۲۱- دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها

۲۱-۱- دریافته‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
گروه تجاری					
اسناد دریافته‌ها					
۱,۴۰۸,۷۲۸	۱,۷۰۵,۹۵۱	-	-	۱,۷۰۵,۹۵۱	۲۱-۱-۳ اشخاص وابسته
۵۲,۰۵۶,۰۷۵	۸۹,۹۹۲,۱۵۷	(۱,۸۴۲,۷۳۲)	۲۸,۲۷۷	۹۱,۸۰۶,۶۱۲	۲۱-۱-۱ سایر اشخاص
۵۲,۴۶۴,۸۰۳	۹۱,۶۹۸,۱۰۸	(۱,۸۴۲,۷۳۲)	۲۸,۲۷۷	۹۳,۵۱۲,۵۶۳	
حسابهای دریافته‌ها					
اشخاص وابسته					
۲۱۵,۵۲۱,۲۵۷	۲۲۷,۰۴۶,۳۰۴	(۹۸,۸۷۸)	۴,۵۷۲,۸۶۷	۲۲۲,۵۷۲,۳۱۵	۲۱-۱-۳
۷۸,۸۹۸,۹۲۵	۱۰۰,۰۵۶,۶۶۴	(۴,۶۸۶,۶۴۵)	۷,۴۹۸,۵۵۰	۹۷,۲۴۴,۷۵۹	۲۱-۱-۱ سایر اشخاص
۲۹۴,۴۲۰,۲۸۲	۳۲۷,۱۰۲,۹۶۸	(۴,۷۸۵,۵۲۳)	۱۲,۰۷۱,۴۱۷	۳۱۹,۸۱۷,۰۷۴	
۳۴۷,۸۸۵,۰۸۵	۴۱۸,۸۰۱,۰۷۶	(۶,۶۲۸,۲۵۵)	۱۲,۰۹۹,۶۹۴	۴۱۳,۳۲۹,۶۳۷	
سایر دریافته‌ها					
اسناد دریافته‌ها					
۱,۸۵۱,۶۵۵	۱,۹۹۱	-	-	۱,۹۹۱	
سپرده‌های موقت					
۳,۳۴۷,۶۵۰	۳,۴۷۸,۴۴۶	-	-	۳,۴۷۸,۴۴۶	
شرکت‌های وابسته					
۱۲,۰۷۰,۷۸۷	۳,۴۴۷,۰۴۹	-	-	۳,۴۴۷,۰۴۹	۲۱-۱-۴
کارکنان (وام و مساعده)					
۱,۳۶۹,۹۲۵	۲,۰۰۰,۶۸۰	-	-	۲,۰۰۰,۶۸۰	
شرکت ملی صنایع پتروشیمی					
۴,۴۸۲,۳۷۹	۶,۱۴۹,۲۱۲	-	-	۶,۱۴۹,۲۱۲	
مالیات بر ارزش افزوده					
۷,۳۱۴,۱۶۷	۱۴,۳۱۸,۷۷۱	-	-	۱۴,۳۱۸,۷۷۱	۲۱-۱-۵
سایر اشخاص					
(۸۲۱,۳۵۰)	۳,۱۷۲,۱۱۷	(۷,۴۵۲,۴۲۱)	۱,۲۶۲,۸۸۰	۹,۳۶۲,۶۵۸	
۲۹,۶۰۵,۲۱۳	۳۲,۵۶۹,۲۵۶	(۷,۴۵۲,۴۲۱)	۱,۲۶۲,۸۸۰	۲۸,۷۵۸,۷۹۷	
۳۷۷,۴۹۰,۲۹۸	۴۵۱,۳۷۰,۳۳۲	(۱۴,۰۸۰,۶۷۶)	۱۳,۳۶۲,۵۷۴	۴۵۲,۰۸۸,۴۳۴	

۲۱-۱-۱- اسناد دریافته‌های تجاری و حساب‌های دریافته‌های سایر اشخاص به تفکیک شرکت‌های گروه، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
حسابهای دریافته‌ها	اسناد دریافته‌ها	حسابهای دریافته‌ها	اسناد دریافته‌ها	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۸۲,۰۶۲	۹,۴۸۶,۵۸۲	۳,۵۱۵,۸۹۴	۲۶,۲۸۲,۴۳۰		شرکت تاپیکو
۴۳,۴۸۹,۳۲۹	۲,۴۹۹,۰۲۰	۴۸,۰۹۸,۷۲۹	۱۸,۲۲۶,۱۸۱	۲۱-۱-۱-۱	شرکت‌های گروه پتروشیمی
۱۶,۰۰۱,۳۲۵	۳۵,۵۰۱,۷۴۲	۱۸,۱۳۹,۴۰۳	۴۱,۶۵۶,۸۷۰	۲۱-۱-۱-۲	شرکت‌های گروه نفت و گاز
۱,۰۰۴,۵۸۱	۲,۱۲۸,۷۴۲	۴,۱۶۱,۸۶۴	(۱۷,۹۶۷)		شرکت‌های گروه چوب و کاغذ
۱۵,۶۲۰,۷۲۸	۲,۵۳۹,۹۸۹	۲۶,۱۴۰,۷۷۴	۳,۸۴۴,۶۴۳	۲۱-۱-۱-۳	شرکت‌های گروه صنعت تایر خودرو
۷۸,۸۹۸,۹۲۵	۵۲,۰۵۶,۰۷۵	۱۰۰,۰۵۶,۶۶۴	۸۹,۹۹۲,۱۵۷		

۲۱-۱-۱-۱ اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی از مشتریان شرکت‌های گروه پتروشیمی عمدتاً شامل مبالغ ۳.۰۵۶.۰۰۶ میلیون ریال، ۲۵.۶۷۹.۹۲۱ میلیون ریال ۱۰.۴۱۲.۱۶۳ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی خراسان و پتروشیمی فن آوران می باشد. مطالبات شرکت پتروشیمی خراسان شامل مبلغ ۱۰.۹۰۶.۶۰۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و اتحادیه های تعاونی روستایی وزارت جهاد کشاورزی و مبلغ ۳۷.۲۵۱.۹۳۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۷۶۶.۹۵۰ میلیون ریال، ۱.۲۳۱.۰۳۰ میلیون ریال، ۲.۸۲۸.۴۴۱ میلیون ریال، ۱۰.۹۳۶.۶۷۲ میلیون ریال و ۱۱.۲۰۱.۲۳۴ میلیون ریال و ۹.۲۸۷.۶۰۳ میلیون ریال مابه التفاوت نرخ میانگین وزنی ماهانه آورده در بورس کالا و نرخ تحویلی به ترتیب در شش ماهه دوم سال ۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و شش ماهه اول ۱۴۰۲) می باشد. با عنایت به بیست و چهارمین جلسه کارگروه تنظیم بازار مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸، فروش کود آورده بر مبنای نرخ های بورس کالا تصویب و طبق جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران، مقرر گردید مابه التفاوت حداقل قیمت کشف شده در بورس کالا در شش ماهه گذشته با قیمت فروش شرکت های پتروشیمی به بخش کشاورزی پس از حسابرسی و پیش بینی در بودجه سنواتی از طریق وزارت جهاد کشاورزی در اختیار شرکت های مذکور قرار گیرد. همچنین پیگیری رای دیوان عدالت اداری به شماره دادنامه ۵۰۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، منجر به صدور اخطاریه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ مبنی بر اقدام بر اجرای مفاد کامل دادنامه مزبور کارگروه تنظیم بازار شده است. با عنایت به کامل بودن مستندات شناسایی طلب بر اساس بخشنامه ۱۳۹۸/۰۷/۰۷ هیئت محترم وزیران و به بعد، در خصوص اصل طلب موردی نداشته ولی در خصوص فرآیند وصول شامل اقداماتی همچون حسابرسی ویژه شامل تایید اصل مبلغ طلب شرکت از دولت و پیش بینی در بودجه سنواتی خواهد بود که این اقدامات زامینر بوده و در نهایت منجر به وصول مطالبات خواهد شد. لازم به ذکر است بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۰ طی حسابرسی ویژه انجام شده توسط سازمان حسابرسی در سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۲.۱۳۷.۹۰۶ میلیون ریال بابت دوره مالی ۵ ماه و ۱۳ روز سال ۱۳۹۷ و سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تعیین گردیده است و تسویه آن از طریق سازمان برنامه و بودجه در جریان است. بابت مطالبات مذکور مبلغ ۱.۴۹۰.۵۵۱ میلیون ریال ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است. بخشی از مطالبات نیز به مبلغ ۱۰.۵۴۷ میلیون ریال مربوط به اختلاف وزن کیسه های آورده تحویلی در سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ می باشد که پیگیری های لازم بابت وصول آن در دست اقدام است.

لازم به توضیح است از ابتدای سال ۱۴۰۲ بر اساس بخشنامه شماره ۲۱۲۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ سازمان برنامه و بودجه، تحویل آورده توسط شرکت های پتروشیمی به دستگاه های اجرایی منوط به ثبت درخواست دستگاه های مزبور در سامانه تعهدات دولت تا پایان خرداد ماه و تأیید سازمان برنامه و بودجه می باشد، لذا با توجه به عدم ثبت درخواست های دستگاه های اجرایی در سامانه مزبور، از ابتدای تیرماه سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تصویب صورت های مالی فروش آورده توسط شرکت های پتروشیمی به دستگاه های اجرایی انجام نشده است.

۲۱-۱-۱-۲ اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه نفت و گاز عمدتاً شامل مبالغ ۴۱.۷۱۸.۶۲۳ میلیون ریال و ۱۸.۱۳۹.۴۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های نفت ایرانول و نفت پاسارگاد می‌باشد.

۲۱-۱-۱-۳ اسناد دریافتنی و حساب‌های دریافتنی شرکت‌های گروه صنعت تأیر خودرو عمدتاً شامل مبالغ ۲.۹۴۴.۷۵۳ میلیون ریال، ۲۶.۱۴۰.۷۷۴ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک می‌باشد.

۲۱-۱-۲ حساب‌های دریافتنی ارزی عمدتاً شامل ۱۹ میلیون دلار، ۴ میلیون یورو و ۲۷ میلیون درهم می باشد که به نرخهای تشریح شده در یادداشت ۱-۶-۳ تفسیر گردیده است.

۲۱-۱-۲ اسناد و حساب‌های دریافتنی ارزی از شرکت های وابسته و سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۱.۵۹۰.۰۷۰ میلیون ریال مطالبات شرکت نفت ایرانول از شرکتهای خارجی و ۸.۱۳۴.۳۲۷ میلیون ریال مطالبات شرکت پتروشیمی فن آوران از شرکت ماکرو اینترنشنال (فرعی سهامدار عمده و تحت کنترل سهامدار عمده شرکت) بابت قرارداد نگهداری وجوه ارزی حال از صادرات محصولات می باشد. که از کل مطالبات ارزی مبلغ ۴.۴۰۸.۳۹۴ میلیون ریال تماماً مربوط به حصه سررسید نشده فروش در مقطع پایان سال مالی شرکت پتروشیمی فن آوران می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی عمده مبلغ فوق دریافت و به حساب شرکت واریز شده است

۲۱-۱-۲ مانده سایر حساب های دریافتنی از شرکت های وابسته گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۰۰۳.۷۷۵، ۴۵۹.۸۳۹، ۴۲۶.۲۰۲ و ۲۹۳.۲۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های پتروشیمی خراسان، پتروشیمی فن آوران، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و شرکت اصلی می باشد.

۲۱-۱-۵ مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۹.۸۵۴.۳۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران، ۲.۲۲۳.۲۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خراسان و ۷۲۹.۰۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت پاسارگاد می باشد.

۲-۲۱- دریاقتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرکت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
			تجاری
			اسناد دریاقتنی
-	-	۰	شرکت‌های گروه
-	-	۰	اشخاص وابسته
۹,۳۸۶,۵۸۲	۲۶,۲۸۲,۴۳۰	۲۱-۲-۲	سایر اشخاص
<u>۹,۳۸۶,۵۸۲</u>	<u>۲۶,۲۸۲,۴۳۰</u>		
			حسابهای دریاقتنی
۷۶,۱۲۷,۷۲۵	۵۸,۳۷۲,۴۳۲	۲۱-۲-۱	شرکت‌های گروه
۱۹۳,۳۶۷,۶۰۶	۲۱۱,۴۷۷,۸۶۹	۲۱-۲-۲	اشخاص وابسته
۲,۷۸۳,۰۶۲	۳,۵۱۵,۸۹۴	۲۱-۲-۳	سایر مشتریان
<u>۲۷۲,۲۷۸,۳۹۱</u>	<u>۲۷۳,۳۶۶,۱۷۶</u>		
<u>۲۸۱,۶۶۴,۹۷۳</u>	<u>۲۹۹,۶۴۸,۶۰۶</u>		
			سایر دریاقتنی‌ها
۸۳۹,۳۵۴	۵۰۰,۰۰۰		اسناد دریاقتنی - وابسته
۱۲,۸۲۰,۳۵۴	۱۰,۹۳۰,۴۸۹	۲۱-۲-۶	شرکت‌های گروه
۳,۶۰۲,۹۴۴	۲۹۳,۳۴۷	۲۱-۲-۵	اشخاص وابسته
۲۵۷,۶۳۲	۲۵۷,۶۳۲		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴۰,۴۲۸	۶۴,۷۵۷		کارکنان (وام و مساعده)
۲۶,۹۸۰	۸,۸۷۶		سایر اشخاص
۴,۰۱۵	۲,۲۰۷		سایر
<u>۱۷,۶۰۱,۷۰۸</u>	<u>۱۲,۰۵۷,۲۰۹</u>		
<u>۲۹۹,۲۶۶,۶۸۱</u>	<u>۳۱۱,۷۰۵,۸۱۵</u>		

۲-۲۱-۱- مانده حساب‌های دریاقتنی تجاری شرکت از شرکت‌های گروه تماماً مربوط به سود سهام دریاقتنی می‌باشد که بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
		پتروشیمی فن آوران
		نفت ایرانول
		پتروشیمی خراسان
		گروه صنعتی بارز
		نفت پاسارگاد
		پرسی ایران گاز
		سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
		پتروشیمی غدیر
		ماشین‌سازی پارس
		پتروسینا
		چوب و کاغذ ایران
		سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک
		گروه صنعت سلولزی تکمین گستر نوین
۱۴,۰۲۷,۳۵۳	۲,۸۳۴,۵۷۷	
۱۰,۹۴۳,۷۹۲	۹,۳۸۵,۴۱۳	
۲۰,۹۰۵,۷۴۲	۱۱,۰۳۱,۷۳۲	
۱,۴۹۸,۶۸۲	۹,۰۷۰,۷۴۸	
۶,۲۰۰,۰۲۹	۴,۰۱۹,۹۷۷	
۱,۳۲۴,۸۹۶	۱,۳۹۹,۸۱۱	
۵,۵۱۹,۷۳۲	۷,۹۷۲,۹۲۳	
۸,۱۴۶,۰۷۳	۴,۹۷۶,۹۶۴	
-	۳۵۹,۸۷۱	
۲۲,۰۳۴	۲۲,۰۳۴	
-	-	
۳,۵۳۲,۶۹۱	۴,۰۷۰,۲۸۷	
۴,۱۱۶,۷۰۰	۳,۲۲۸,۱۰۰	
<u>۷۶,۱۲۷,۷۲۵</u>	<u>۵۸,۳۷۲,۴۳۲</u>	

۲-۲۱-۲- مانده حساب‌های دریاقتنی تجاری شرکت از شرکت‌های وابسته تماماً مربوط به سود سهام دریاقتنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۲,۰۲۴,۷۴۱	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	پتروشیمی مارون
۱۱,۹۹۱,۹۳۱	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	سرمایه‌گذاری صدر تامین
۱۶,۰۵۷,۷۴۹	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	پتروشیمی جم
۱,۵۴۷,۰۷۶	۲,۷۸۲,۴۹۶	پتروشیمی مروارید
۷,۰۲۲,۴۱۹	۶,۷۹۹,۴۸۵	پتروشیمی خارک
۱۸,۲۶۶,۵۰۰	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری (پرزویه)
-	-	پتروشیمی باختر
۵,۶۴۷,۰۷۰	۳,۱۷۰,۳۵۴	پتروشیمی سازند
۴۴۰,۰۶۵	۱,۳۱۶,۵۱۸	صنایع لاستیک یزد
۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	نفت ستاره خلیج فارس
۴۲,۳۰۱	۸۹۰,۵۴۱	ایران یاسا
۵۱,۴۲۶	۲,۶۱۳,۷۷۱	پتروشیمی تبریز
-	۶۱۰,۰۶۸	نیرو کلر
۲۴۴,۴۴۵	۲۳۵,۵۷۲	سایر
۱۹۳,۳۶۷,۶۰۴	۲۱۱,۴۷۷,۸۴۹	

ماده اسناد دریافتی تجاری به مبلغ ۲۶,۲۸۲,۲۴۰ میلیون ریال از سایر اشخاص بابت مطالبات سود سهام از شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس میباشد و بیز مانده حساب های ۲۱-۲-۴ دریافتی تجاری شرکت از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۲,۴۰۹,۱۷۶ میلیون ریال مطالبات سود سهام از شرکت پتروشیمی باختر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً اضماع شده است

۲-۲-۴-۲ از مجموع مبالغ سود سهام دریافتی از شرکت های فرعی و وابسته شرکت تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۰۰,۳۰۶,۶۶۴ میلیون ریال آن وصول شده است

۲-۲-۵-۲ سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته شامل ۲۳۵,۳۸۰ میلیون ریال مطالبات بابت علی الحساب پرداختی به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به شرکت مذکور منظور شده است.

۲-۲-۶-۲ سایر دریافتی های شرکت از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به علی الحساب های پرداختی به آنان بابت تامین سرمایه در گردش یا افزایش سرمایه در جریان می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
		شرکت های گروه
۲,۴۱۰,۹۷۳	۲,۶۱۹,۵۳۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۵۳۷,۸۴۷	۲,۰۱۳,۵۸۸	پتروشیمی آبادان (بازسازی واحد ۶۰۰)
۱,۹۴۸,۶۷۲	-	ماشین سازی پارس
۱۸۰,۸۷۱	۱۸۰,۸۷۱	پتروسینا
۵,۲۱۵,۱۲۲	۵,۲۰۳,۸۳۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۱۳۸,۹۴۵	۱,۳۸۷,۲۰۵	پتروشیمی فن آوران
۳۹۷,۹۳۴	(۴۷۴,۵۳۷)	سایر
۱۲,۸۳۰,۳۵۴	۱۰,۹۳۰,۴۸۹	

۲-۲-۵-۲-۱ دریافت مطالبات از شرکت های گروه با توجه به نحوه تسویه تعیین شده در مصوبات هیات مدیره بصورت نقدی و یا شرکت در افزایش سرمایه تسویه خواهد شد.

۲۱-۲- دریافتنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹۱,۱۹۷	۱۶۵,۰۹۴	حسابهای دریافتنی
۷۹,۸۴۵	۱۰۰,۲۰۳	۸۰۱,۶۷۹	۱,۲۶۲,۳۶۹	حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۹,۸۴۵	۱۰۰,۲۰۳	۹۹۲,۸۷۶	۱,۴۲۷,۴۶۳	

۲۱-۲- سیاست فروش گروه در سال جاری در صادرات و عاملین عمدتاً به صورت نقدی بوده است. فروش اعتباری در شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (به میزان حداقل و صرفاً به مشتریان شناخته شده)، گروه صنعت سلولزی تامین (بر اساس آیین نامه اعتبارسنجی مشتریان و به نرخ رقابت در بورس کالا)، نفت ایرانول (بر مبنای مصوبات سازمان حمایت و بورس کالا و سیاست گذاری های فروش مصوب کمیته فروش و هیئت مدیره)، گروه صنعتی بارز (به شرکت های خودروساز و با توجه به مبلغ قرارداد بر اساس آنالیز قیمت تمام شده به اضافه درصد سود توافق شده و در موارد عمده بیشتر از نرخ فروش بازار) و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (بر اساس ارزیابی و اعتبارسنجی مشتریان و سیاست مصوب هیات مدیره) صورت می پذیرد.

۲۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۲۵,۶۵۰	۱۱,۸۵۴,۵۹۵	مانده در ابتدای سال
۲,۲۴۶,۶۹۹	۲,۲۸۲,۸۰۳	۱-۵-۲ زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۳۱۷,۷۵۴)	(۵۶,۷۲۲)	پایزافت شده طی سال
۱۱,۸۵۴,۵۹۵	۱۴,۰۸۰,۶۷۶	مانده در پایان سال

۲۱-۵-۱- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها مربوط به احتساب کاهش ارزش بابت مطالبات شرکت پتروشیمی آبادان از شرکت ملی صنایع پتروشیمی و مطالبات شرکت نفت ایرانول بابت مطالبات از شرکت رزم آوران می باشد

۲۱-۶- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۱,۶۰۹	۴۸,۹۳۳,۵۰۹	بین یک الی ۳۰ روز
-	-	بین ۳۰ الی ۶۰ روز
-	-	بیش از ۶۰ روز
۲,۶۸۱,۶۰۹	۴۸,۹۳۳,۵۰۹	

۲۱-۶-۱ برای مبالغ فوق بدلیل عدم تغییر در کیفیت اعتباری و وضعیت مالی مشتریان کاهش ارزش شناسایی نشده و مبالغ مزبور قابل وصول می باشند.

۲۲- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۲,۶۲۴	۶,۳۵۱,۶۵۹	۲,۰۸۵,۵۶۸	۲,۸۵۴,۷۸۰	زمین و املاک
-	-	-	-	ماشین آلات پالت پلاستیکی
-	-	۵۲۳,۶۲۵	۱,۸۵۹,۹۲۵	سپرده های بانکی
۴۶,۰۶۸	۴۰,۰۶۸	۴۱۰,۰۰۸	۵۷۱,۹۰۷	سایر
۱,۸۴۸,۶۹۲	۶,۳۹۱,۷۲۷	۳,۰۱۹,۲۰۱	۵,۲۸۶,۶۱۲	

۲۲-۱- ساختمان‌ها تا مبلغ ۵۹۰۷,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۲-۲- املاک هلال پریم بابت تسهیلات پتروشیمی آبادان در رهن بانک صادرات می باشد.

۲۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۹۲۸,۶۳۳	۱۰,۷۸۱,۳۲۲	۲۲-۱	پیش پرداخت‌های خارجی
-	-	۲,۰۶۱,۵۲۵	۲,۳۷۷,۱۲۲		سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۰۰,۵۰۷	۴۰۶,۶۲۳		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۵,۰۹۰,۶۶۵	۱۵,۵۶۵,۰۶۷		سایر
۵,۴۰۷	۲۰,۳۵۲	۷,۲۴۰,۷۰۹	۸,۷۱۳,۵۸۱	۲۳-۲	پیش پرداخت‌های داخلی
-	-	۵۲۸,۰۶۵	۸۸۹,۲۴۰		خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۱,۸۴۵,۳۶۸	۲,۵۲۲,۶۰۹		خرید لوازم یدکی
-	-	۲۹۱,۲۱۷	۵۲۸,۰۴۰		خرید خدمات
۲۲,۲۱۳	۲۲,۲۱۳	۲۲۴,۷۶۹	۲۷۶,۲۵۴		بیمه دارایی‌ها
(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)	(۱۰۹,۴۴۴)	(۴۰۸,۵۲۲)	۳۰	مالیات
۶۹,۳۳۸	۶۹,۳۳۸	۸۰۹,۹۰۸	۱,۵۴۷,۰۵۲		مالیات پرداختنی
۹۴,۶۹۳	۱۰۹,۶۳۸	۱۰,۸۳۰,۷۹۲	۱۴,۰۶۸,۲۲۴		سایر
۹۴,۶۹۳	۱۰۹,۶۳۸	۱۵,۹۲۱,۴۵۷	۲۹,۶۳۳,۳۰۱		

۲۳-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۹,۲۲۶,۱۶۹ میلیون ریال سفارشات مواد اولیه شرکت لاستیک بارز می باشد.

۲۳-۲- سفارشات خرید مواد اولیه و کالا عمدتاً شامل مبلغ ۳,۲۹۴,۳۱۱ میلیون ریال، ۹۲۹,۹۷۵ میلیون ریال، ۱,۹۹۷,۳۱۵ میلیون ریال و ۴۱۹,۶۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی غدیر و نفت پاسارگاد و پتروشیمی آبادان می باشد.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۷۵۵,۵۸۶	۲۳,۲۹۸,۲۰۱	(۱,۰۲۹,۳۶۹)	۲۴,۳۲۷,۵۷۰	۲۴-۱	کالای ساخته شده
۱۱,۴۱۷,۲۵۰	۱۴,۶۳۶,۷۸۱	-	۱۴,۶۳۶,۷۸۱		کالای در جریان ساخت
۳۱,۱۹۴,۹۴۹	۳۱,۰۵۵,۳۲۰	-	۳۱,۰۵۵,۳۲۰	۲۴-۱	مواد اولیه، لوازم بسته بندی و مواد کمکی
۱۲,۲۱۶,۴۸۷	۱۹,۵۶۷,۷۸۹	(۳۲۷,۹۷۰)	۱۹,۷۹۵,۷۵۹		قطعات و لوازم یدکی
۵,۶۹۴,۸۰۱	۴,۴۶۷,۷۸۳	-	۴,۴۶۷,۷۸۳		کالای در راه
۱,۶۸۲,۱۶۸	۲,۵۸۱,۸۵۰	-	۲,۵۸۱,۸۵۰		کالای امانی شرکت نزد دیگران
۲,۹۳۹,۸۱۷	۲,۵۶۰,۰۸۳	-	۲,۵۶۰,۰۸۳	۲۴-۲	سایر موجودی‌ها
۸۹,۹۰۱,۰۵۸	۱۱۹,۱۶۷,۸۰۷	(۱,۲۵۷,۳۳۹)	۱۲۰,۴۲۵,۱۴۶		

۲۴-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده به تفکیک شرکت های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۰۴,۸۲۹	۵,۳۴۱,۱۹۱	۹,۶۲۶,۶۸۰	۷,۳۸۷,۵۱۲	شرکت های پتروشیمی	
۹۳۷,۰۴۰	۲,۳۴۸,۹۱۰	۱,۷۱۳,۷۰۹	۱,۳۹۸,۱۹۲	شرکت های چوب و کاغذ	
۵,۷۶۶,۶۹۷	۱۱,۴۳۵,۸۰۰	۷,۷۶۱,۲۰۷	۱۵,۳۶۶,۲۴۰	شرکت های صنعت تایر خودرو	
۱۱,۳۶۷,۰۲۰	۱۲,۱۶۹,۰۴۸	۱۴,۱۹۶,۶۰۵	۱۶,۹۰۲,۳۷۶	شرکت های نفت و گاز	
۲۴,۷۵۵,۵۸۶	۳۱,۱۹۴,۹۴۹	۳۳,۲۹۸,۲۰۱	۴۱,۰۵۵,۳۲۰		

۲۴-۲- سایر موجودی ها عمدتاً شامل مبلغ ۳۸۸.۰۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۱.۱۴۶.۳۹۶ میلیون ریال و مبلغ ۷۸۲.۳۰۳ میلیون ریال قطعات شرکت های پتروشیمی آبادان، غدیر و پتروشیمی آبادان می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۳- گردش حساب کاهش ارزش موجودی مواد و کالا به شرح ذیل است:

گروه		گروه			
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
جمع	قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها	کالای ساخته شده	کالای ساخته شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۰۸,۸۰۲	۱۸۲,۹۷۰	۱,۱۲۵,۸۲۲	۱,۱۲۵,۸۲۲	مانده در ابتدای سال	
۳۴۹,۰۳۹	۴۵,۰۰۰	۲۰۴,۰۳۹	۲۰۴,۰۳۹	افزایش طی سال	
(۴۰۰,۵۰۲)	-	(۴۰۰,۵۰۲)	(۴۰۰,۵۰۲)	برگشت کاهش ارزش	
۱,۲۵۷,۳۳۹	۲۲۷,۹۷۰	۱,۰۲۹,۳۶۹	۱,۰۲۹,۳۶۹	مانده در پایان سال	

۲۴-۴- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳۴۶,۹۹۷,۶۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۴-۵- مبلغ ۶۲۲,۹۲۴ میلیون ریال سود تحقق نیافته وجود دارد که منجر به تعدیل موجودی کالای ساخته شده، شده است.

۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
گروه					
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار					
۱					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۶۸,۶۸۴,۷۰۲	-	۶۸,۶۸۴,۷۰۲	۶۸,۶۸۴,۷۰۲	۷۰,۷۹۸,۷۱۹
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۱,۰۶۸,۶۰۵	-	۱,۰۶۸,۶۰۵	۱,۰۶۸,۶۰۵	۳,۷۴۹,۵۳۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۵۷۳,۰۲۸	-	۱,۵۷۳,۰۲۸	۱,۵۷۳,۰۲۸	۵,۰۰۱,۰۴۷
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار					
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۵,۴۷۱,۱۹۵	-	۱۵,۴۷۱,۱۹۵	۱۵,۴۷۱,۱۹۵	۴۰,۲۸۶,۲۸۹
شرکت					
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار					
۱					
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۳,۲۳۴	-	۲۳,۲۳۴	۲۳,۲۳۴	۹۴۶,۱۳۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴,۴۳۰	-	۱۴,۴۳۰	۱۴,۴۳۰	۱۲,۰۲۶
سایر	۳۱۹	-	۳۱۹	۳۱۹	۳۱۹
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار					
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰
	۳۸۷,۹۸۳	-	۳۸۷,۹۸۳	۳۸۷,۹۸۳	۱,۳۳۶,۴۸۴

۲۵-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	خالص
گروه					
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	۶۳۹,۳۴۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	۲۸۳,۶۵۹
بانک ملت	۵۶,۱۳۹,۴۶۸	-	۵۶,۱۳۹,۴۶۸	۵۶,۲۳۹,۵۱۹	۵۳,۹۸۲,۵۹۴
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۳۱۱,۶۶۷	-	۳۱۱,۶۶۷	۲۶۶,۸۱۰	۳۱۱,۶۶۷
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	۵۸,۷۶۶
تولید برق دماوند	۱۳۵,۲۵۴	-	۱۳۵,۲۵۴	۵۲,۱۹۱	۱۳۵,۲۵۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۷۶۶,۴۷۵	-	۱۲,۷۶۶,۴۷۵	۲۲,۸۱۸,۰۰۹	۹,۷۸۰,۱۷۰
سید گردان ویستا	-	-	-	-	۱,۴۹۹,۸۰۷
گروه مالی کاریزما	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۱۹۳
مشاور سرمایه‌گذاری تورنج	-	-	-	-	۱,۲۴۹,۸۵۱
سایر	۲,۰۰۵,۵۰۴	-	۲,۰۰۵,۵۰۴	۳,۱۷۹,۴۵۷	۱,۵۸۱,۹۲۸
	۶۹,۳۵۸,۳۶۸	-	۶۹,۳۵۸,۳۶۸	۸۰,۵۵۲,۹۸۶	۷۰,۷۷۳,۱۳۴
شرکت					
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-
سایر (پالایش نفت بندر عباس - پالایش نفت تبریز)	۲۳,۲۳۴	-	۲۳,۲۳۴	۵۷,۹۶۷	۹۴۶,۱۳۸
	۲۳,۲۳۴	-	۲۳,۲۳۴	۵۷,۹۶۷	۹۴۶,۱۳۸

۲۵-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل ۱,۰۶۸,۶۰۵ میلیون ریال بابت عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، بابت بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت های توسعه و گسترش پارس، بسته بندی پارس، شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار از منابع بازارگردانی می باشد.

۲۵-۳- سپرده سرمایه‌گذاری بانکی عمدتاً شامل سپرده گذاری‌های اوراق گواهی نزد بانکها توسط شرکت‌های پتروشیمی فن آوران (مبلغ ۶,۵۷۰,۶۹۲ میلیون ریال)، شرکت پتروشیمی غدیر (مبلغ ۲,۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال)، شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین (مبلغ ۲,۴۱۴,۷۷۷ میلیون ریال) و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (مبلغ ۳,۴۹۲,۱۸۰ میلیون ریال) با نرخ های ۲۲.۵ تا ۲۵ درصد می‌باشد.

۲۵-۴- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به مبلغ ۱,۶۴۱,۳۷۰ میلیون ریال شامل صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین (به مبلغ ۶۲۸,۳۹۱ میلیون ریال ، صندوق اندیشه ورزان صبا تامین (به مبلغ ۶۲۸,۳۹۱ میلیون ریال و سایر صندوق های سرمایه گذاری می باشد

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲۷,۳۸۱,۷۱۲	۳۶,۶۰۲,۷۷۳	۱۱,۲۰۳,۱۱۸	۱۳,۴۱۹,۹۶۱
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۶,۰۴۲,۵۶۴	۴,۷۰۰,۸۵۴	-	-
موجودی نزد صندوق - ریالی	۵۰۱,۴۵۷	۱,۲۵۲,۳۳۷	-	-
موجودی نزد صندوق - ارزی	۸۱,۴۵۴	۱۴۱,۱۸۹	-	-
سپرده های مسدودی تسهیلات	(۹,۸۵۷,۲۰۴)	(۱۱,۳۹۲,۴۹۶)	(۸,۷۲۱,۵۰۰)	(۸,۷۰۰,۵۰۰)
	۳۲,۱۵۰,۹۸۳	۳۱,۳۰۴,۵۰۷	۲,۴۸۱,۶۱۸	۴,۷۱۹,۴۶۱

۲۶-۱- موجودی نقد گروه عمدتاً شامل ۲,۹ میلیون دلار ، ۰,۵۷ میلیون یورو، ۱۱۷,۵ میلیون درهم، ۰,۴۱ میلیون یوان و ۰,۲۰۸ میلیون دینار می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ پایان سال مالی گزارشگری تسعیر شده است.

۲۷- دارایی‌های شيرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
پروژه ۲۲۴ واحدی مئکو	۴۳,۰۹۰	۴۳,۰۹۰
زمین و ساختمان	۳۴,۴۷۰	۳۴,۴۷۰
دارائی های شرکت ساختمان ایران	۸۴,۲۷۴,۸۵۴	۶۳,۵۵۳,۴۴۹
	۸۴,۳۵۲,۴۱۴	۶۳,۶۳۱,۰۰۹
بدهی های شرکت ساختمان ایران	۲۷-۲	۲,۷۶۸,۵۳۰

۲۷-۱- دارایی‌های فوق شامل بهای زمین ، مخارج احداث و تاسیسات ۲۲۴ واحد مسکونی در شهرک بعثت بندر امام خمینی با سرمایه گذاری مشترک (بصورت مساوی) شرکت‌های پتروشیمی غدیر و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد که کل مجموعه توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی گردیده و در مراحل مقدماتی برگزاری مزایده فروش می باشد.

۲۷-۲- زمین و ساختمان جمعا به مبلغ ۳۴,۴۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و ۵ قطعه زمین به ارزش ۲۴,۳۷۰ میلیون ریال و یکدستگاه آپارتمان به ارزش ۵,۰۲۰ میلیون ریال مربوط به گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و ۲,۹۹۲ میلیون ریال زمین مربوط به پرسی ایران گاز می باشد. لازم به ذکر است اقدامات لازم جهت تعیین قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده فروش در حال انجام می باشد.

۲۷-۳- براساس مصوبه شماره ۲۹۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ و همچنین پیرو مصوبه شماره ۵۸۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ هیئت مدیره شرکت تاپیکو و مصوبه شماره ۵۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی مقرر گردید کل سهام مدیریتی گروه سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی در شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران پس از خرید بلوک سهام و کسب کنترل ، نسبت به واگذاری آن تا پایان سال ۱۴۰۲ اقدام گردد. در این راستا در سال مالی قبل تعداد ۲,۹۸۲,۶۲۲,۵۳۳ سهم از شرکت وساخت به مبلغ ۶,۲۶۱,۰۳۸ میلیون ریال توسط گروه از طریق بازار بورس خریداری شد پس از کسب سهام مدیریتی شرکت مذکور، ارزشگذاری سهام شرکت وساخت انجام شده و اقدامات برگزاری مزایده فروش سهام مذکور در حال انجام می باشد.

لازم به ذکر است بهای هر سهم شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ صورت های مالی بالغ بر ۱,۵۷۹ ریال و ارزش بازار شرکت مزبور بالغ بر ۳۵,۷۴۶,۷۲۰ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۳-۱ دارائی‌ها و بدهی‌های شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران که به عنوان دارائیهای نگهداری شده برای فروش و بدهی‌های مرتبط با آن به شرح زیر طبقه بندی گردید:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۸۹,۰۱۱	۴۶۶,۴۸۲	دارائی‌های ثابت مشهود
-	۱,۹۵۸,۶۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۴۰,۲۰۰	۳۵,۱۹۹	سرقفلی
۱۳,۲۴۳	۱۳,۳۹۲	دارائی‌های نامشهود
۱۶,۷۶۴,۷۰۴	۳۸,۱۶۶,۹۶۸	سرمایه گذاری‌ها
۷۸,۵۹۴	۵۲,۶۴۷	دریافتنی‌های بلندمدت
۴۵۳,۲۳۰	۱۳,۴۹۱	سایر دارائی‌ها
۴۸۲,۸۹۸	۴۴۸,۰۳۸	پیش پرداخت‌ها
۳,۵۸۶,۷۱۸	۲,۱۴۸,۶۵۹	موجودی مواد و کالا
۹۶۷,۱۲۹	۹۷۳,۰۷۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۹۵,۴۲۷	۸۵,۲۰۱	موجودی نقد
۴۰,۰۸۲,۲۹۵	۳۹,۹۱۳,۰۸۹	تعدیلات تلفیقی
۶۳,۵۵۳,۴۴۹	۸۴,۲۷۴,۸۵۴	جمع دارائیهها
۲۳,۴۲۹	۳۸,۰۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۵,۴۸۶	۱,۱۱۶,۱۴۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۴,۳۹۹	۱۰,۵۷۶	مالیات پرداختنی
۶۲۵,۷۹۹	۱,۵۷۷,۹۱۰	سود سهام پرداختنی
۵,۶۸۹	۳,۵۱۲	تسهیلات مالی
۱۵۹,۱۷۱	۲۲,۳۵۶	پیش دریافتها
۱,۷۶۳,۹۷۱	۲,۷۶۸,۵۳۰	جمع بدهی‌ها

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۱ مبلغ ۱۰۱۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۱۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۲۱		۱۴۰۳/۰۲/۲۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۰.۱۰	۷۱,۱۵۳,۳۸۵,۹۱۵	۷۰.۱۰	۷۱,۱۵۳,۳۸۵,۹۱۵	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴.۰۹	۴,۱۳۸,۵۵۶,۶۴۲	۴.۰۹	۴,۱۳۸,۵۵۶,۶۴۲	آینده سازان رفاه پردیس
۷.۰۸	۷,۱۸۱,۱۹۷,۸۷۸	۷.۰۸	۷,۱۸۱,۱۹۷,۸۷۸	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۸.۹۹	۹,۱۲۹,۶۳۱,۵۵۹	۸.۹۳	۹,۰۶۷,۴۹۸,۵۲۲	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰۰	۴۱۱,۶۳۸	۰.۰۰	۴۱۱,۶۳۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۰	۴۵۰,۳۱۱	۰.۰۰	۴۵۰,۳۱۱	شرکت سرمایه گذاری سیما تامین
۰.۰۰	۳۸۹,۱۸۶	۰.۰۰	۳۸۹,۱۸۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۸.۰۴	۸,۱۵۰,۶۳۸,۷۲۰	۸.۲۳	۸,۳۴۳,۷۸۳,۹۰۸	سایر سهامداران حقوقی
۱.۷۱	۱,۷۳۵,۳۳۸,۲۵۱	۱.۵۸	۱,۶۰۴,۳۳۶,۱۰۰	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰.۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱ آخرین افزایش سرمایه شرکت طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ از مبلغ ۸۱۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۱۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده یا آورده نقدی سهامداران افزایش و در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ در اداره ثبت شرکت ها با به ثبت رسید

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۰۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- اندوخته سرمایه‌ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذارها در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. در سال جاری مبلغ ۹.۲۲۰.۷۲۸ میلیون ریال معادل کل سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی به سرفصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۳/۰۲/۲۱		۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
ماده در ابتدای سال	مزیات	مزیات (کاهش)	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	مزیات
۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۹,۳۲۴,۱۶۲	۶۳,۴۷۴	۴۱,۵۷۹,۶۲۶	۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۳۲,۱۹۱,۹۹۰
۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۹,۳۲۴,۱۶۲	۶۳,۴۷۴	۴۱,۵۷۹,۶۲۶	۳۲,۱۹۱,۹۹۰	۳۲,۱۹۱,۹۹۰

اندوخته سرمایه‌ای

۳۱- سایر اندوخته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۳/۰۲/۲۱		۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
ماده در ابتدای سال	مزیات (کاهش)	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	مزیات (کاهش)	ماده در پایان سال
۱۳۳,۹۲۳	(۶۳,۵۰۹)	۷۰,۴۱۴	۱۳۳,۹۲۳	(۶۳,۵۰۹)	۷۰,۴۱۴
۸,۸۸۸	-	۸,۸۸۸	۸,۸۸۸	-	۸,۸۸۸
۱۴۲,۸۱۱	(۶۳,۵۰۹)	۷۹,۳۰۲	۱۴۲,۸۱۱	(۶۳,۵۰۹)	۷۹,۳۰۲

افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته

اندوخته طرح و توسعه

۳۲- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
۱۷۱,۴۴۲	۱۹۰,۱۴۵
۱۷۱,۴۴۲	۱۹۰,۱۴۵

گروه

۳۲-۱ شامل مبلغ ۲۹۲.۹۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته سرمایه گذاری صدر تامین و مبلغ (۱۰۲.۸۲۱) میلیون ریال مربوط به شرکت وابسته پتروشیمی شانژن می باشد

۳۳- سهام خزانه

۲۲-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۲,۶۶۱,۱۶۴	۲۳۴,۲۵۸,۸۴۷	۲,۳۳۹,۶۶۰	۲۸۰,۶۸۲,۴۲۸
-	-	۴۴۱,۰۹۵	۱۱,۷۶۹,۶۲۹
(۳۷۱,۸۶۳)	(۱۳,۹۳۴,۹۳۳)	(۴۰,۴۲۶)	(۳,۵۹۶,۲۰۶)
۶۰,۳۵۹	۶۰,۳۵۸,۵۱۴	-	-
۲,۳۳۹,۶۶۰	۲۸۰,۶۸۲,۴۲۸	۲,۷۵۰,۲۳۸	۲۸۸,۸۵۵,۸۵۱

ماتده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
افزایش سرمایه
ماتده پایان سال

۲۲-۲- با عنایت به مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر لزوم داشتن رکن بازارگردانی موثر از سوی ناشر و سهامداران شرکت ها (ابلاخی طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ شرکت بورس و اوراق بهادار تهران)، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام تاپیکو توسط شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامدار عمده) و شرکت (ناشر) با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سباگستر نفت و گاز تامین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ شده است. همچنین منابع مورد نیاز تا کنون مبلغ ۲,۸۴۰,۶۴۵ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرار گرفته و برابر ضوابط و مقررات و برنامه اعلامی، بازارگردانی سهام تاپیکو به نحو مناسبی انجام شده است.

۳۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
(۲,۶۵۲,۹۵۹)	(۳,۲۸۷,۱۹۴)
(۲,۲۹۳,۶۱۸)	(۳,۷۴۲,۱۷۸)
۱,۶۵۹,۳۸۴	۸۱۰,۶۴۰
(۳,۲۸۷,۱۹۴)	(۳,۲۱۸,۷۳۱)

ابتدای سال
ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده
ما به التفاوت ما به ازای دریافتی با حقوق مالکانه واگذار شده

۲۴-۱- مابه التفاوت ما به ازای دریافتی حقوق مالکانه واگذار شده طی سال ناشی از فروش ۲,۸۶۲,۱۲۱ سهم شرکت کاغذ سازی لطیف و ۸,۸۶۴,۹۵۱ سهم صنایع خزر کاسپین توسط شرکت سلولزی جمعاً به مبلغ ۱۰,۹۲۷ میلیون ریال، فروش تعداد ۱۲,۵۹۱,۱۰۲ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران و تعداد ۷,۲۸۴,۲۹۲ سهم شرکت پتروشیمی غدیر توسط تاپیکو جمعاً به مبلغ ۶۵۷,۰۷۲ (شامل سود ناشی از فروش به مبلغ ۵۲۱,۰۸۵ میلیون ریال طبق یادداشت توفیقی ۲-۳-۵) و فروش تعداد ۹,۴۴۶,۳۵۲ سهم شرکت صنایع لاستیکی سهند و ۵,۵۱۲,۵۱۳ سهم شرکت گازلوله و سایر شرکت های فرعی توسط شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی جمعاً به مبلغ ۱۸۵,۱۹۵ میلیون ریال می باشد، و نیز ما به التفاوت ما به ازای پرداختی با حقوق مالکانه تحصیل شده طی سال عمدتاً ناشی از تحصیل تعداد ۲,۸۳۶,۹۳۳ سهم شرکت پتروشیمی خراسان به مبلغ ۱,۱۵۰,۳۶۵ میلیون ریال، تعداد ۳,۲۳۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی غدیر به مبلغ ۲۰۲,۰۹۹ میلیون ریال و تعداد ۵,۵۰۸,۴۰۶ سهم شرکت پتروشیمی فن آوران به مبلغ ۹۰۶,۳۲۰ میلیون ریال و خرید سهام سایر شرکت های فرعی به مبلغ ۵۷۱,۵۹۱ میلیون ریال توسط شرکت تاپیکو و نیز خرید تعداد ۲۸۰,۱۶۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی فارابی توسط شرکت فن آوران جمعاً به مبلغ ۹۷,۹۲۸ میلیون ریال و فروش شرکت

۳۵- آثار معاملات با سهام خزانه فرعی

مبلغ ۱,۰۹۱,۵۸۸ میلیون ریال مربوط به سهام مالکان شرکت از سهام خزانه شرکت های فرعی پتروشیمی های خراسان و فن آوران و شرکت های سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعتی بارز و سلولزی می باشد. قابل ذکر است از کل سهام خزانه شرکت های فرعی سهام منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۶۹۲,۷۳۳ میلیون ریال بوده و مابقی به مبلغ ۳۹۷,۸۵۵ میلیون ریال مربوط به مالکان شرکت اصلی می باشد.

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۷,۷۸۲,۰۸۲	۲۲,۶۹۰,۴۲۲
۱,۸۰۵,۴۵۸	۲,۳۴۶,۹۸۷
۲۵۶,۷۷۵	۳۰۲,۳۳۶
-	-
(۷۹۷,۱۷۳)	(۶۶۹,۵۸۰)
(۱۲۲,۰۳۷)	(۱۰۹,۸۲۶)
۷۱,۷۱۸,۸۸۳	۵۲,۶۶۳,۲۴۰
۱۰۰,۶۴۱,۹۸۸	۸۷,۲۲۳,۵۷۹
۲۸,۸۴۱,۴۸۳	۵۱,۶۸۰,۰۸۵
۱۳۹,۶۸۳,۴۷۱	۱۳۸,۹۰۳,۶۶۲

سرمایه
اندوخته قانونی
سایر اندوخته‌ها
سهام از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته
آثار معاملات با سهام خزانه فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
سود اتباشته
سهام از خالص دارایی های شرکت نگهداری شده برای فروش

۳۷- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۷-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
					تجاری
					اسناد پرداختی
۲۰,۸۵۴,۶۲۹	۷,۴۸۳,۷۲۴	-	۷,۴۸۳,۷۲۴	۳۷-۱-۱	اشخاص وابسته
۲,۸۲۷,۰۸۸	۶,۴۶۶,۷۹۴	-	۶,۴۶۶,۷۹۴	۳۷-۱-۴	سایر اشخاص
۲۳,۶۸۱,۷۱۷	۱۳,۹۵۰,۵۱۸	-	۱۳,۹۵۰,۵۱۸		
					حسابهای پرداختی
					اشخاص وابسته
۲۴,۸۷۲,۹۵۱	۵۲,۳۰۵,۷۲۷	-	۵۲,۳۰۵,۷۲۷	۳۷-۱-۲	
۲۰,۹۲۰,۵۲۰	۳۵,۵۴۱,۵۰۰	۲,۲۵۳,۰۱۶	۳۱,۲۸۸,۴۸۴	۳۷-۱-۳	سایر اشخاص
۴۵,۷۹۳,۴۷۱	۸۸,۸۴۷,۲۲۷	۲,۲۵۳,۰۱۶	۸۴,۵۹۴,۲۳۱		
۷۹,۴۷۵,۱۸۸	۱۰۲,۷۹۷,۷۶۵	۲,۲۵۳,۰۱۶	۹۸,۵۲۴,۷۴۹		
					سایر پرداختی‌ها
					اسناد پرداختی
۱,۹۹۵,۹۶۳	۱۰,۷۰۶,۰۵۹	-	۱۰,۷۰۶,۰۵۹		
۹,۱۹۸,۶۰۶	۱۱,۲۰۵,۸۹۹	-	۱۱,۲۰۵,۸۹۹	۳۷-۱-۴	اشخاص وابسته
۱,۳۳۰,۲۴۴	۱,۵۶۶,۷۸۴	-	۱,۵۶۶,۷۸۴		وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی، حقوق
۴,۶۳۹,۴۵۴	۵,۶۵۷,۲۶۶	-	۵,۶۵۷,۲۶۶	۳۷-۱-۵	مالیات ارزش افزوده
۱,۲۹۶,۹۶۱	۱,۸۲۰,۰۹۸	-	۱,۸۲۰,۰۹۸		حق بیمه‌های پرداختی
۴,۵۵۲,۷۲۶	۷,۳۹۸,۰۷۷	-	۷,۳۹۸,۰۷۷	۳۷-۱-۶	سپرده‌های پرداختی
۲۳,۸۴۳,۳۹۱	۳۷,۹۲۹,۹۰۷	-	۳۷,۹۲۹,۹۰۷	۳۷-۱-۷	ذخیره هزینه‌های پرداختی
۴۱۱,۶۰۳	۸۴۰,۱۴۲	-	۸۴۰,۱۴۲		بدهی کارکنان
۳,۸۱۰,۲۰۱	۱۵۶,۰۱۳	-	۱۵۶,۰۱۳		شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۱,۴۸۵,۲۷۷	۱۰,۶۴۵,۳۲۵	۲,۱۶۸,۰۹۳	۸,۴۷۷,۲۳۲	۳۷-۱-۸	سایر
۶۲,۵۶۴,۴۲۶	۸۷,۹۳۵,۵۷۰	۲,۱۶۸,۰۹۳	۸۵,۷۶۷,۴۷۷		
۱۴۲,۰۳۹,۶۱۴	۱۹۰,۷۲۳,۳۳۵	۶,۴۲۱,۱۰۹	۱۸۴,۳۱۲,۲۲۶		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
					شرکت
					تجاری
					اسناد پرداختی
۲۰,۲۵۴,۶۳۵	۱,۸۷۲,۱۷۲	-	۱,۸۷۲,۱۷۲	۳۷-۱-۱	اشخاص وابسته
					حسابهای پرداختی
					اشخاص وابسته
-	-	-	-		
۱۶,۱۳۱	۱۶,۱۳۱	-	۱۶,۱۳۱		سایر اشخاص
۱۶,۱۳۱	۱۶,۱۳۱	-	۱۶,۱۳۱		
۲۰,۲۷۰,۵۶۶	۱,۸۸۸,۳۰۳	-	۱,۸۸۸,۳۰۳		
					سایر پرداختی‌ها
					حساب‌های پرداختی
					اسناد پرداختی
۱۴۱,۱۱۲	۸۴,۲۷۴	-	۸۴,۲۷۴		
۳,۲۸۹	۱۴,۰۴۸	-	۱۴,۰۴۸		وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۶,۸۲۵	۱۰,۷۷۲	-	۱۰,۷۷۲		حق بیمه‌های پرداختی
۵۰,۱۲۶	۵۷,۵۹۸	-	۵۷,۵۹۸		ذخیره هزینه‌های پرداختی
۵۷,۵۹۱	۵۰,۵۸۰	-	۵۰,۵۸۰		سایر
۲۵۸,۹۴۳	۲۱۷,۲۷۲	-	۲۱۷,۲۷۲		
۲۰,۵۲۹,۵۰۹	۲,۱۰۵,۵۷۵	-	۲,۱۰۵,۵۷۵		

۳۷-۱-۱- اسناد پرداختی گروه عمدتاً شامل مبالغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی فن آوران بابت بدهی به فروشندگان گاز مایع طبیعی و سوخت مصرفی شرکت‌های سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - خرید گاز طبیعی و شرکت فجر انرژی خلیج فارس - خرید سرویس‌های جانبی می باشد. بونیز مبلغ ۲۰۲۶.۳۶۲ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی شرکت گروه صنعتی پارس به فروشندگان کالا و خدمات شرکت‌های وابسته گروه می باشد.

۳۷-۱-۲- حساب‌های پرداختی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبالغ ۲۷.۲۸۰.۵۲۱ میلیون ریال، ۱۶.۲۵۸.۶۵۳ میلیون ریال، ۵۵۰۱.۸۸۸ میلیون ریال، ۲.۴۶۱.۶۹۹ میلیون ریال، ۱.۸۷۴.۱۷۸ میلیون ریال به ترتیب مانده بدهی شرکت‌های نفت پاسارگاد، پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی غدیر، نفت ایرانول و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

- ۱-۲-۲۷- پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱۰.۸۶۷.۷۱۱ میلیون ریال ۶.۱۲۳.۸۷۳ میلیون ریال ، ۱.۶۵۶.۷۴۵ میلیون ریال ، ۱.۲۵۶.۲۹۶ میلیون ریال، ۲.۴۵۶.۹۳۰ میلیون ریال ، ۱.۴۷۶.۴۵۴ میلیون ریال و ۲.۵۵۴.۴۴۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی های آبادان، فن آوران ، گروه صنعتی بارز ، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، نفت ایرانول، سرمایه گذاری صنایع لاستیک و گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین می باشد.
- ۱-۲-۲۷- اسناد پرداختی غیرتجاری گروه عمدتاً شامل مبالغ ۷.۱۴۵.۵۷۶ میلیون ریال ، ۳.۶۶۶.۹۰۳ میلیون ریال و ۱.۱۲۱.۳۴۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران می باشد
- ۱-۲-۲۷- مالیات بر ارزش افزوده پرداختی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۷۱۷.۱۹۹ میلیون ریال ، ۱.۰۲۲.۷۶۰ میلیون ریال و ۱.۳۶۷.۹۶۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های گروه صنعتی بارز، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.
- ۱-۲-۲۷- سپرده های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۱.۷۹۷.۶۱۲ میلیون ریال مربوط به گروه صنعتی بارز (عمدتاً مربوط به سپرده های دریافتی از نمایندگان فروش) مبلغ ۷۲۹.۹۷۷ میلیون ریال، مبلغ ۱.۱۱۱.۸۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۱.۳۷۹.۲۸۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، پتروشیمی فن آوران و نفت ایرانول می باشد.
- ۱-۲-۲۷- هزینه های پرداختی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱,۸۰۴,۳۲۷	۱,۲۱۷,۹۱۹	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰,۲۱۰,۹۱۰	۱۱,۸۸۶,۹۰۹	شرکت پتروشیمی فن آوران
۱,۰۰۰,۳۵۰	۱,۶۰۶,۰۳۴	شرکت نفت پاسارگاد
۱,۱۶۸,۴۱۹	۶۳۵,۶۸۹	شرکت نفت ایرانول
۶۳۹,۳۳۳	۱,۱۷۰,۳۶۲	گروه صنعتی بارز
۷,۷۴۱,۶۸۳	۱۰,۵۵۹,۴۳۶	پتروشیمی آبادان
۱,۲۷۸,۳۶۹	۱۰,۸۶۳,۵۵۸	سایر شرکتها
۲۳,۸۴۲,۳۹۱	۲۷,۹۲۹,۹۰۷	

- ۱-۲-۲۷- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۱۱.۸۸۶.۹۰۹ میلیون ریال هزینه های پرداخت نشده شرکت پتروشیمی فن آوران (عمدتاً بابت سرویس های جانبی دریافتی از پتروشیمی فجر^۱ انرژی خلیج فارس به مبلغ ۵.۸۸۸.۵۲۳ میلیون ریال که از این مبلغ ۲.۸۰۹.۶۶۰ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۳.۰۷۸.۶۱۲ میلیون ریال از بابت سال ۱۴۰۲ بموجب مصوبه ۶۲۱ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ می باشد که مورد قبول شرکت واقع نشده و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است ، مبلغ ۳.۲۲۸.۶۱۱ میلیون ریال با سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ریالی از بانکها ، ۶۳۹.۳۰۹ میلیون ریال مربوط به صندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت) و مبلغ ۵.۳۷۹.۴۱۲ میلیون ریال هزینه آب و برق و گاز مصرفی شرکت پتروشیمی آبادان در پایان سال ، مبلغ ۷۴۰.۴۵۱ میلیون ریال ذخیره هزینه کارکنان پتروشیمی آبادان به صندوق نفت و مبلغ ۹۰۳.۶۶۲ میلیون ریال شرکت پتروشیمی غدیر بابت هزینه های گاز مصرفی (سوخت کارخانه) به شرکت منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی می باشد.
- ۱-۲-۲۷- مانده سایر پرداختی های گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱.۹۴۳.۹۱۸ میلیون ۱.۹۷۶.۴۵۷ میلیون ریال و ۱.۳۹۸.۲۸۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به بدهی شرکت های، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و شرکت گروه صنعتی بارز و پتروشیمی غدیر می باشد.
- ۱-۲-۲۷- حسابها و اسناد پرداختی ارزی گروه عمدتاً شامل ۶ میلیون دلار، ۶.۶ میلیون یورو، ۱۴.۵ میلیون درهم امارات و ۸۲۴ میلیون وون کره مربوط به شرکت های گروه صنعتی بارز، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و پتروشیمی فن آوران و سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک می باشد.

۲-۲۷- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
-	-	اسناد پرداختی
۱,۵۵۷,۶۲۱	۲,۶۲۱,۱۵۸	حساب پرداختی (صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت) .
۲۶۷,۹۹۹	-	اشخاص وابسته
۶۳۵,۸۸۰	۷۰۵,۲۵۷	سایر اشخاص
۲,۴۶۱,۵۰۰	۳,۳۲۶,۴۱۵	

- ۲-۲۶- میانگین دوره اعتباری خرید کالای گروه ۹۳ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۳۸- تسهیلات مالی

۳۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۳۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۶۱۶,۰۷۴,۴۹۴	۹۴,۸۲۶,۸۰۲	۲۲۰,۷۱۳,۶۵۵	۲۷۷,۳۴۲,۸۶۲	۲۶,۵۹۳,۶۱۶	۲۵۰,۷۴۹,۲۴۸
-	-	۶۵۲,۱۲۷	۲۲۴,۳۵۶	-	۲۲۴,۳۵۶
-	-	۳۲۵,۷۸۶	۶۰۳,۷۹۱	-	۶۰۳,۷۹۱
(۸,۷۰۰,۵۰۰)	(۸,۷۲۱,۵۰۰)	(۱۱,۳۹۲,۴۹۶)	(۹,۸۵۷,۲۰۴)	-	(۹,۸۵۷,۲۰۴)
(۲,۸۶۹,۹۷۸)	(۵,۶۲۳,۴۷۰)	(۹,۸۴۲,۹۸۶)	(۱۷,۳۳۴,۶۶۴)	-	(۱۷,۳۳۴,۶۶۴)
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۰,۸۷۹,۱۳۳	۲۶,۵۹۳,۶۱۶	۲۲۴,۲۸۵,۵۲۷
-	-	(۲۱,۵۷۷,۷۳۲)	(۳۴,۶۸۶,۰۷۲)	-	(۳۴,۶۸۶,۰۷۲)
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۱۵۸,۸۸۹,۳۵۳	۲۱۶,۱۹۳,۰۷۱	۲۶,۵۹۳,۶۱۶	۱۸۹,۵۹۹,۴۵۵

۳۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ سود و کارمزد با توجه به سپرده های مسدودی تسهیلات تعدیل و نرخ موثر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۴۲,۳۶۰,۶۱۷	۱۲۳,۳۶۶,۱۹۸	از ۲۰ تا ۲۵ درصد	
-	-	۱۱۶,۰۹۴,۸۴۹	۸۶,۲۳۰,۰۷۶	از ۱۵ تا ۲۰ درصد	
-	-	۶,۱۲۰	-	از ۱۰ تا ۱۵ درصد	
-	-	۴۲,۰۰۵,۵۰۰	۳۹,۰۲۸,۰۹۶	از ۵ تا ۱۰ درصد	
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۴۸,۶۲۴,۳۷۰		

۳۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۵۸,۸۸۹,۳۵۳	۲۱۶,۹۴۲,۴۶۲	۱۴۰۱	
۳۹,۳۴۰,۱۲۸	۳۷,۶۲۶,۲۸۳	۱۴۰۲	
۲,۳۴۷,۶۰۵	(۲,۹۶۰,۲۱۱)	۱۴۰۳ و پس از آن	
۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۱,۶۲۸,۵۳۶		

۳۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
-	-	۴۹,۱۸۵,۴۵۸	۴۶,۰۷۷,۳۱۷	در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات	
-	-	۲۰,۳۶۱,۲۹۵	۳۶,۴۱۸,۲۲۴	در قبال قرارداد لازم الاجرا	
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۸۸,۳۳۷,۶۰۸	۱۱۸,۴۷۱,۸۳۲	در قبال سرمایه گذاری های بورسی	
-	-	۳۹,۹۷۱,۷۶۶	۵۰,۶۶۱,۱۶۳	در قبال چک و سفته	
-	-	۲,۶۱۰,۹۵۹	-	سایر	
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	۲۵۱,۶۲۸,۵۳۶		

۳۸-۱-۵- عمده تسهیلات ارزی گروه بابت تسهیلات ارزی دریافتی گروه صنعتی بارز شامل تسهیلات ارزی شرکت بارز کردستان به مبلغ ۱۰۸,۲ میلیون یورو می باشد.

۳۸-۱-۶- شرکت لاستیک بارز کردستان (سهامی خاص) به منظور تامین بهای ماشین آلات و تجهیزات خارجی طرح، تسهیلاتی از محل صندوق توسعه ملی در قالب قرارداد مشارکت مدنی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ با بانک صنعت و معدن دریافت نموده است. تسهیلات جذب شده از محل قرارداد فوق مبلغ ۸۲ میلیون یورو و سود دوران مشارکت مبلغ ۲۶,۲ میلیون یورو و جمعاً به مبلغ ۱۰۸,۲ میلیون یورو در تاریخ صورت های مالی شرکت لاستیک بارز کردستان (۳۰ آذر ۱۴۰۱) می باشد. تسهیلات مذکور با نرخ هر یورو ۲۱۲,۸۵۵ ریال (نرخ روز ارز حواله نیما در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱) تسعیر گردیده است.

۳۸-۱-۷- تعداد ۲,۵۱۲ میلیون سهم پتروشیمی جم، ۱۶۲ میلیون سهم پتروشیمی مارون، ۱۲۰ میلیون سهم پتروشیمی خارک و ۱۳,۶۴۱ میلیون سهم صنایع پتروشیمی خلیج فارس در توثیق بانک‌ها برای دریافت تسهیلات شرکت می باشد.

۳۸-۱-۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	گروه
۴۱,۸۲۷,۱۴۳	۱۴۸,۶۲۲,۱۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۵۳,۷۵۴	دریافت‌های نقدی
۱۰,۶۲۰,۴۹۶	۳۱,۹۷۶,۷۲۰	سود، کارمزد و جرایم
(۷,۶۵۶,۸۵۰)	(۲۰۷,۴۴۸,۰۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸,۴۵۳,۰۳۴)	(۳۵,۷۱۰,۵۲۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱,۳۰۰,۷۳۹)	۲۷۳,۰۴۱	سایر تغییرات غیرنقدی
۴۹,۰۳۷,۰۱۶	۲۰۰,۴۶۷,۰۸۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴۸,۰۴۱,۸۶۲	۳۲۸,۱۰۶,۷۷۷	دریافت‌های نقدی
۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۴۷,۴۷۰,۳۴۱	سود، کارمزد و جرایم
(۱۷,۴۹۸,۷۹۸)	(۲۷۹,۳۳۹,۲۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۱,۴۸۴,۸۷۸)	(۳۸,۰۵۱,۷۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
	(۱۵,۴۲۹,۸۲۵)	سایر تغییرات غیرنقدی
۲,۳۴۴,۲۶۲	۸۰,۴۷۱,۸۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۳۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۵۶,۵۲۳	۷۵,۳۸۲	۷,۹۹۵,۴۲۰	۱۱,۷۲۳,۵۶۸
(۷,۳۹۹)	(۵,۰۰۷)	(۱,۴۴۶,۵۹۳)	(۲,۲۲۳,۹۱۷)
۲۶,۳۵۸	۴۶,۷۵۸	۵,۴۸۶,۱۸۳	۷,۷۱۶,۲۹۵
-	-	(۳۱۱,۴۴۲)	(۴۶۸,۸۶۰)
۷۵,۳۸۲	۱۱۷,۱۳۳	۱۱,۷۲۳,۵۶۸	۱۶,۷۴۷,۰۸۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
تعدیلات
مانده در پایان سال

۴۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ذخیره	استناد پرداختنی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ذخیره	استناد پرداختنی
۲۵,۱۲۲,۲۹۱	-	۲۵,۱۲۲,۲۹۱	۳۰,۳۲۵,۴۳۶	-	۳۰,۳۲۵,۴۳۶
۴۰,۴۸۵	-	۴۰,۴۸۵	۳۴,۹۸۱	-	۳۴,۹۸۱

گروه
شرکت

۴۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۸,۵۰۱	۴۲,۶۵۰	۱۸,۱۳۰,۹۷۱	۲۵,۲۳۱,۷۲۵	مانده در ابتدای سال
۴۲,۶۵۰	۳۷,۱۰۶	۱۷,۵۹۷,۷۱۴	۲۶,۷۸۲,۱۶۵	ذخیره مالیات عملکرد
۴۴۵	-	(۶۴۳,۱۷۰)	(۱,۰۵۴,۴۰۶)	سایر تعدیلات
(۲۸,۹۴۶)	(۴۲,۶۱۰)	(۹,۸۵۳,۷۸۰)	(۲۰,۲۲۵,۴۹۶)	پرداختی طی سال
۴۲,۶۵۰	۳۷,۱۴۶	۲۵,۲۴۱,۷۳۵	۳۰,۷۳۳,۹۷۸	
(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)	(۱۰۹,۴۴۴)	(۴۰۸,۵۴۲)	پیش پرداخت مالیات
۴۰,۴۸۵	۳۴,۹۸۱	۲۵,۱۲۲,۲۹۱	۳۰,۳۲۵,۴۳۶	

۴۰-۱-۱- سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد مالیات و مالیات ارزش افزوده شرکت های فرعی پتروشیمی فن آوران، پتروشیمی آبادان، سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین، نفت پاسارگاد و گروه صنعتی بارز جمعاً مبلغ میلیون ریال مطالبه نموده که شرکت های مذکور ضمن احتساب ذخیره و پرداخت به مبلغ میلیون ریال در حساب ها، نسبت به مابقی آن اعتراض نموده اند. تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت ها منوط به اعلام نظر نهایی مرجع مالیاتی می باشد.

۴-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت‌های صادرات محصولات، مناطق آزاد، مناطق کمتر توسعه یافته و ماده ۱۳۲ ق.م.م و همچنین بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ استفاده نموده است.
 ۴-۲ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه	شرکت	
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۴۰,۳۱۰,۲۳۱	۱۴۰,۳۱۰,۲۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۰	۲۶,۷۸۲,۱۴۵
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۴۲,۶۵۰	۱۷,۵۹۷,۷۱۴
	۰	۰
	۴۲,۶۵۰	۱۷,۵۹۷,۷۱۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات		سال
	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازی	
در مرحله رسیدگی	-	(۴۰,۷۱۳)	۴۰,۷۱۳	۱۹۳,۲۶۸,۰۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	۴۲,۶۵۰	(۴۲,۶۱۰)	۰	۲۴۰,۵۵۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۳۷,۱۰۶	۳۷,۱۰۶	۱۶۴,۹۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	۴۲,۶۵۰	۳۷,۱۴۶	۳۷,۱۴۶	۳۷۱,۰۶	
	(۲,۱۶۵)	(۲,۱۶۵)			
	۴۰,۴۸۵	۳۴,۹۸۱			

پیش پرداخت مالیات - یادداشت ۲۳

۴-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است

۴۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۹,۵۸۵,۱۰۳	۴,۸۶۴,۳۱۵	۲۶,۳۸۴,۵۱۵	۱۰,۰۷۶,۷۹۱	مانده در ابتدای سال
۱۷۵,۲۲۵,۰۰۰	۲۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۴۴۶,۴۲۸	۳۴۹,۹۹۳,۵۹۶	سود سهام مصوب
(۱۸۹,۹۴۵,۷۸۸)	(۲۰۴,۲۱۸,۵۹۲)	(۲۳۶,۷۵۴,۱۶۲)	(۳۶۷,۱۲۹,۲۸۵)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۶۴,۳۱۵	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۱۰,۰۷۶,۷۹۱	۹۲,۹۴۱,۱۰۲	مانده در پایان سال

۴۱-۱- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
		۲۰,۰۷۱	۲۷,۶۷۷	سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به قبل
		۲۵,۵۳۰	۲۰,۹۲۳	سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
		۱۰۴,۱۵۸	۵۹,۰۷۳	سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		۴,۷۰۴,۵۵۶	۸۴,۶۴۰	سال ۱۴۰۱/۰۲/۳۰
		۴,۷۰۴,۵۵۶	۷۸,۵۶۳,۴۱۰	سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		۹,۵۶۸,۸۷۱	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	
		۵,۲۱۲,۴۷۶	۱۴,۱۸۵,۳۷۹	شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
		۱۴,۷۸۱,۳۳۷	۹۲,۹۴۱,۱۰۲	

۴۱-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۷۴۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۱۵۰ ریال است.

۴۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
		کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	ذخیره تضمین محصولات و صورت‌حساب‌ها
۴۱۱,۰۸۲	۵۵۰,۰۸۴	(۴۲۹,۲۴۰)	۵۶۸,۲۴۲	۴۱۱,۰۸۲	۴۲-۱	تمهیدات ارزی
۴۱۱,۰۸۲	۵۵۰,۰۸۴	(۴۲۹,۲۴۰)	۵۶۸,۲۴۲	۴۱۱,۰۸۲		

۴۲-۱- ذخیره تضمین محصولات و صورت‌حساب‌ها مربوط به شرکت گروه صنعتی بارز می‌باشد.

۴۳- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی	
۷,۵۵۰,۷۷۱	۱۰,۱۸۲,۲۰۶	-	۱۰,۱۸۲,۲۰۶	شرکت‌های پتروشیمی
۱۷,۸۲۰,۳۱۷	۱۷,۱۴۱,۴۴۹	۲,۶۰۰,۵۳۰	۱۴,۵۴۰,۹۰۹	شرکت‌های نفت و گاز
۶۵۷,۵۳۵	۳۰۸,۴۹۹	-	۳۰۸,۴۹۹	شرکت‌های چوب و کاغذ
۵,۹۳۱,۱۴۹	۵,۲۶۳,۴۵۲	۳,۵۲۵	۵,۲۵۸,۹۲۷	گروه صنعتی بارز و سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۳۱,۹۵۹,۷۷۲	۳۲,۸۹۵,۶۰۶	۲,۶۰۵,۰۶۵	۳۰,۳۹۰,۵۴۱	

۴۲-۱- مبلغ پیش دریافت از شرکت‌های پتروشیمی عمدتاً مربوط به شرکت نفت پاسارگاد و نفت ایرانول به ترتیب با مبالغ ۱۵,۴۳۵,۰۱۹ و ۱,۸۰۳,۹۴۴ میلیون ریال می‌باشد.

۴۲-۲- مبلغ پیش دریافت‌های ارزی عمدتاً شامل ۴۶۸,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت نفت ایرانول می‌باشد و مبلغ پیش دریافت‌های ریالی شرکت‌های نفت و گاز مربوط به پتروشیمی خراسان، پتروشیمی آبادان، سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی و گروه صنعتی بارز به ترتیب مبالغ ۲,۰۰۷,۲۲۲، ۱,۴۴۲,۰۴۳ و ۲,۴۷۵,۵۱۲ میلیون ریال می‌باشد.

۴۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۲۸۲,۰۸۶,۲۸۷	۲۱۹,۵۳۵,۹۰۰	۲۹۴,۳۶۷,۳۱۳	۲۹۰,۵۶۹,۸۱۰	سود خالص
تعدیلات:				
				هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۰۹۵	۴۹,۳۱۹	۱۷,۵۹۷,۷۱۴	۲۶,۷۸۲,۱۴۵	
				هزینه‌های مالی
۱۰,۷۰۸,۹۰۷	۱۲,۳۷۶,۶۳۰	۳۱,۶۵۸,۷۴۴	۴۷,۴۷۰,۳۴۱	
(۷۸۸,۳۳۱)	(۲۵۲,۵۷۵)	(۱۱,۳۲۰,۲۰۹)	(۱۲,۹۹۴,۱۰۱)	(سود) حاصل از سیرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴۸۲,۶۸۳	-			(سود) ناشی از سهام خزانه
-	-	(۷,۶۵۶,۷۵۹)	۲,۲۲۶,۴۳۳	زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری
-	-	۱۹۶,۵۹۶,۶۵۲	۱۲۷,۰۱۳,۱۴۰	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
-	-	(۱۰,۷۲,۲۲۵)	(۷,۱۳۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۸۵۹	۴۱,۷۵۱	۲,۷۲۸,۱۴۸	۵۰,۲۳,۵۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	(۳۸۹,۴۱۶)	(۹۵,۰۶۱۷)	سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر عملیاتی
۴۱,۴۰۶	۶۷,۶۸۶	۷,۵۰۳,۱۸۵	۹,۲۶۱,۹۹۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۰,۵۰۶,۶۱۹	۱۲,۲۸۲,۸۱۱	۲۲۶,۶۴۵,۸۳۴	۲۲۳,۸۲۵,۷۱۶	
(۹۰,۳۴۲,۱۱۹)	(۲۳,۸۱۷,۱۶۹)	(۳۷۲,۰۸۷,۰۸۲)	(۲۵۵,۳۱۴,۲۰۶)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
-	-	(۲۲,۸۸۹,۸۳۶)	-	افزایش دارایی‌های جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۱۴,۰۹۰,۸۱۲)	(۲۹,۲۱۵,۲۸۶)	افزایش موجودی کالا
(۶۸,۲۹۴)	(۱۴,۹۴۵)	۶,۱۳۹,۴۴۹	(۱۴,۰۱۰,۹۴۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۹,۹۷۳	(۳۰,۳۳۱,۲۸۲)	۲۸,۵۸۱,۴۱۴	۴۲,۷۱۳,۲۸۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
-	-	۱۱,۹۸۸,۹۴۳	۹۳۵,۸۳۴	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۲,۳۵۷,۸۴۶	۱۳۳,۳۹۹	۲۴۱,۷۷۱	۳۳,۰۴۲,۹۶۶	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
-	-	(۳۲۰,۲۶۱)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۸۷,۹۸۲,۵۹۴)	(۴۴,۰۳۰,۰۹۷)	(۳۶۲,۴۳۶,۴۱۶)	(۲۲۰,۸۴۸,۳۴۹)	
۲۰۵,۶۱۰,۳۱۲	۱۸۷,۷۸۸,۶۱۴	۲۶۸,۵۷۶,۷۳۰	۲۹۳,۵۴۷,۱۷۷	نقد حاصل از عملیات

۴۵- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۳,۴۰۹,۷۸۸	۳,۴۵۲,۴۷۳	۳,۴۰۹,۷۸۸	۳,۴۵۲,۴۷۳	مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳,۸۲۰,۸۴۳	-	-	افزایش دارایی‌های ثابت از شرکت ماشین سازی پارس
-	-	۱,۳۷۳,۲۵۲	۴۶۵,۰۶۱	تأمین تسویه سود سهام پرداختی از محل حساب‌های لی ما بین و انتقال سهام
۲۰,۲۵۴,۴۳۵	-	۲۰,۲۵۴,۴۳۵	۲۰,۲۵۴,۴۳۵	خرید غیر نقدی سهام شرکت دماوند مسلوبه
۱۹,۷۳۵,۱۹۸	۸,۳۵۳,۴۴۵	۱۹,۷۳۵,۱۹۸	۱۹,۷۳۵,۱۹۸	افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده
۴۲,۳۹۹,۴۲۱	۱۵,۶۲۶,۷۶۱	۴۴,۷۷۲,۷۷۴	۴۲,۹۰۷,۱۶۷	

۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه. قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با توجه به استراتژی‌های کلی شرکت، ساختار سرمایه در سال مالی جاری مورد بازنگری قرار گرفت و افزایش سرمایه از مبلغ ۸۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال (به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریالی) در سال جاری انجام و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به ثبت رسید.

۴۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
جمع بدهی	۷۴,۵۶۵,۵۶۶	۱۶۱,۴۸۵,۲۴۴	۲۲۶,۰۲۵,۶۷۵	۶۲۱,۱۶۶,۷۳۷
موجودی نقد	(۴,۷۱۹,۴۶۱)	(۲,۴۸۱,۶۱۸)	(۳۱,۳۰۴,۵۰۷)	(۲۴,۱۵۰,۹۸۳)
خالص بدهی	۶۹,۸۴۶,۱۰۵	۱۵۹,۰۰۳,۶۲۶	۱۹۴,۷۲۱,۱۶۸	۵۹۷,۰۱۵,۷۵۴
حقوق مالکانه	۲۲۵,۷۴۰,۶۷۹	۳۷۶,۸۵۵,۰۷۶	۷۰۰,۴۸۸,۴۹۹	۶۲۸,۶۶۷,۷۱۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۶٪	۴۳٪	۵۶٪	۹۰٪

نسبت اهرمی مناسب برای شرکت ۶۰٪ می‌باشد.

۴۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با رصد بازارهای داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می‌نماید. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک نوسانات نرخ بهره و ریسک سایر قیمتها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند و حداقل به صورت شش ماه یکبار به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسکها از طریق برنامه‌های بدهی مدیریت ریسک است. رعایت سیاستها و محدوده‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۶-۳- ریسک بازار

موارد زیر از عمده ریسک‌های تجاری در فروش محصولات تولیدی و تامین مواد اولیه شرکت‌های فرعی می‌باشد:

- تاخیر در صدور مجوز افزایش نرخ فروش از سازمان حمایت متناسب با افزایش قیمت نهاده‌های تولید
- احتمال کاهش حاشیه سود عملیات تولید با توجه به افزایش قیمت نهاده‌های تولیدی به بالاتر از نقاط سر به سر اقتصادی
- احتمال کاهش درآمد ناشی از فروش و کاهش حاشیه سود شرکت با توجه به کاهش قیمت محصول به کمتر از نقاط سر به سر اقتصادی

۴۶-۴- ریسک نرخ ارز

با توجه به تامین مواد اولیه و همچنین صادرات بخش قابل توجهی از محصولات شرکت‌های فرعی، شرکت در معرض ریسک نرخ واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد و از جمله تاثیرات این ریسک، می‌توان به موارد زیر اشاره نمود:

- کاهش مبلغ فروش: با توجه به عرضه عمده محصولات داخلی این گروه در بورس کالا و متاثر بودن نرخ بورس کالای محصولات از نرخ سامانه نیما و همچنین صادرات ارزی قابل توجه گروه، مبلغ فروش رابطه مستقیم با نرخ ارز داشته و کاهش نرخ ارز منجر به کاهش فروش گروه خواهد شد.

- کاهش مبلغ بهای تمام شده تولید: با عنایت به محاسبه نرخ خوراک کلیه واحدهای پتروشیمی و پالایشی با مبنای نرخ ارز نیما و همچنین سهم بیش از ۷۵ درصدی خوراک در بهای تمام شده تولید، کاهش نرخ ارز موجب کاهش بهای تمام شده تولید خواهد شد.

- کاهش سود عملیاتی: با توجه میزان تاثیرپذیری فروش و بهای تمام شده از نرخ ارز، کاهش نرخ ارز منجر به کاهش حاشیه سود عملیاتی شرکت می‌گردد.

- با توجه به تسهیلات ۱۰۸.۲ میلیون یورویی گروه صنعتی بارز و تسهیلات ۴.۵ میلیارد یورویی شرکت وابسته نفت ستاره خلیج فارس، کاهش نرخ ارز موجب کاهش مستقیم تسهیلات پرداختی و هزینه‌های مالی، استهلاک و افزایش سود دو شرکت خواهد شد.

با توجه به اهمیت بالای موضوع فوق، به منظور مدیریت مناسب ریسک نرخ ارز در جلسات بررسی عملکرد به صورت سال ای مورد پایش و گزارشگری قرار می‌گیرد.

۴۵-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۴۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می کند.

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	
۲۳۳,۴۰۳	۰	۵۰,۵۸۰	۰	۱۸۲,۸۲۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۴,۹۸۱	۰	۰	۳۴,۹۸۱	۰	مالیات پرداختنی
۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۰	۰	۷۸,۷۵۵,۷۲۳	۰	سود سهام پرداختنی
۱۹۸,۲۱۹,۴۸۱	۰	۱۹۸,۲۱۹,۴۸۱			تسهیلات مالی
۲۷۷,۲۴۳,۵۸۸	۰	۱۹۸,۲۷۰,۰۶۱	۷۸,۷۹۰,۷۰۴	۱۸۲,۸۲۳	

۴۶-۸- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

عملیات ارزی گروه (دریافت و پرداخت) در خصوص فروش های صادراتی عمدتاً (طی توافقنامه) از طریق بانک ها انجام شده است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، دریافت و پرداخت های ارزی (شامل دریافت وجوه حاصل از فروش های صادراتی و مطالبات ارزی شرکت ها و پرداخت های ناشی از خریدهای خارجی و نیز انتقال و یا تبدیل به وجوه ارزی بنا به درخواست شرکت ها) از طریق صرافی های بانک ها انجام گردیده و برای کاهش مخاطرات در این خصوص کلیه عملیات ارزی شرکت های پتروشیمی با توجه به شمولیت گروه پتروشیمی ها در سامانه نیما پتروشیمی ها و با نرخ ابلاغی روزانه بانک مرکزی و تماماً از طریق صرافی های بانک ها (عمدتاً صرافی رفاه) انجام شده است. لازم به توضیح اینکه واگذاری ارز به صرافی ها پس از ارزیاب و وجه ریالی روز انجام شده و رفع تعهد ارزی گروه تاپیکو براساس تعهد ارزی مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال ۱۴۰۱، ۹۸ درصد تعهد ارزی (برنامه مصوب) بوده است.



شرکت هواپیمایی گستره و ناوبری هوایی تهران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۷- وضعیت ارزی

۴۷-۱ شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد. دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

دلار استرالیا	دینار	لیبر	پوند	ین	دولون کره	یوان	درهم امارات	یورو	دلار	یادداشت
-	۲۰۸۰۰۰۰	۲۰۸۵۸	-	۲۵۰	-	۴۱۰۲۵	۱۱۷,۴۷۴,۵۴۴	۵۶۸,۸۳۹	۲,۸۷۸,۶۵۲	۲۶
۲۵,۹۱۹	-	-	-	-	-	۲,۸۸۲,۸۵۹	۲۸,۱۸۴,۰۹۱	۴,۱۱۸,۲۵۶	۱۹,۹۰۶,۸۴۹	۲۱
۲۵,۹۱۹	۲۰۸۰۰۰۰	۲,۸۵۸	-	۲۵۰	-	۲,۹۲۵,۲۸۴	۱۴۵,۶۵۸,۶۲۵	۴,۶۸۷,۰۹۵	۲۳,۷۸۵,۵۰۱	
(۱۱۲,۳۲۹)	-	(۸۷,۱۵۳)	(۵,۶۵۸)	-	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۳۵۹,۸۱۳)	(۱۴,۱۰۹,۲۸۳)	(۵,۴۱۷,۱۸۳)	(۳,۳۹۵,۴۲۶)	۲۷
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۹۸۸,۱۷۳)	-	۲۸
(۱۱۲,۳۲۹)	-	(۸۷,۱۵۳)	(۵,۶۵۸)	-	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	(۳۵۹,۸۱۳)	(۱۴,۱۰۹,۲۸۳)	(۱۱۱,۴۰۵,۳۵۶)	(۳,۳۹۵,۴۲۶)	
(۷۶,۳۱۰)	۲۰۸۰۰۰۰	(۸۴,۳۹۵)	(۵,۶۵۸)	۲۵۰	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	۳,۵۶۵,۳۷۱	۱۳۱,۵۴۹,۲۵۲	(۱۰۶,۷۱۸,۲۶۱)	۱۹,۳۹۰,۰۷۵	
(۱۶,۳۲۱)	-	(۶۶۱)	(۳۲۲)	(۵۶)	(۳۹,۱۵۶)	۸۹,۸۰۵	۵۰,۸۲۵,۷۰۵	(۴۱,۳۳۱,۹۴۰)	۶,۹۲۳,۵۵۶	
(۳۹,۰۲۰)	۲۰۸۰۰۰۰	(۸۶,۳۰۵)	(۵,۶۵۸)	۲۵۰	(۸۲۴,۳۶۱,۹۲۰)	۷,۲۰۰,۵۱۱	۱۳۹,۴۶۷,۹۹۵	۱۰۶,۳۷۰,۰۹۷	۲۹,۵۵۷,۸۰۸	
(۱۶,۳۲۱)	-	(۱,۸۱۹)	(۳۹۲)	(۵۶)	(۳۹,۱۵۶)	۲۱۹,۶۲۲	۲۵,۶۸۲,۵۴۰	۳۴,۸۴۱,۳۷۲	۱۵,۱۴۹,۸۲۲	

۴۷-۲ ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

گروه		دلار
یون	درهم امارات	یورو
-	۲۶۵,۵۵۶,۸۹۵	۶۹۴,۰۰۹
(۳۱,۵۱۸,۲۴۷)	(۳۵۵,۳۸۲,۷۴۴)	(۹۵,۹۷۱,۰۷۴)
۱۴۰,۲۱۰,۲/۳۱	۱۴۰,۲۱۰,۲/۳۱	۱۴۰,۲۱۰,۲/۳۱
ارفا نشده	کل تعهدات	ارفا شده
۳۹,۵,۹۷۶	۴۵۰,۱۱۲,۳۳۱	۳۲۸,۴۰۹,۲۸۸
۱۱,۹۵۴,۸۲۲	۶۱۰,۲۴۳,۳۹۵	۸۱۲,۳۷۶,۳۳۱
۱۲,۴۵۰,۷۹۸	۱۰۰,۶۰۵,۵۵۸,۸۲۷	۱,۳۲۲,۸۸۲,۶۰۸
		۱۰,۳۲۲,۷۷۱,۳۲۷

فروش محصول و ارائه خدمات
 خرید مواد اولیه

۴۷-۳ تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه	ارفا نشده	کل تعهدات
وزارت	۳۹,۵,۹۷۶	۴۵۰,۱۱۲,۳۳۱
صادرات	۱۱,۹۵۴,۸۲۲	۶۱۰,۲۴۳,۳۹۵
	۱۲,۴۵۰,۷۹۸	۱,۳۲۲,۸۸۲,۶۰۸



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۸- معاملات با اشخاص وابسته

۴۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تعمیر سرمایه گذاری	تبدیل ارز به ریال	فروش کالا و خدمات	کارمزد انتقال سهام	تسهیلات دریافتی	فروش دارایی	تأمین اعتباری	تأمین دریافتی		
شرکت های اصلی و زبانی	سازمان تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۶,۵۰۹	۹۸	-	-	-	-	-	-	-		
		جمع	۱۶,۵۰۹	۹۸	-	-	-	-	-	-	-		
	شرکت های وابسته	تخت ستاره خلیج فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۱۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	
			پتروشیمی شازند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۰,۵۲,۷۵۱	-	-	۲۲,۸۰۷	-	-	-	-	
			پتروشیمی ایلام	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۲,۸۶۹	-	-	-	-	
			پتروشیمی مرجان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۶۹,۱۷۹	-	-	-	-	
			پتروشیمی مارون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۵۱۲,۹۲۹	-	-	۲۲,۲۲۵	-	-	-	-	
			پتروشیمی چم	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۹۲۰,۲۶۶	-	-	۳,۸۸۲,۵۶۲	-	-	-	-	
			ایران پالسا کابو و رابو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۴۵,۱۱۵	-	-	۲۰,۶۷,۶۷۳	-	-	-	-	
			صنایع لاستیک یزد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵۶,۳۰۴	-	-	۱۱۵	-	-	-	-	
			کارتون ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲,۰۷۰,۱۰۶	-	-	۸۰۸	-	-	-	-	
پتروشیمی مروارید			سهامدار و عضو هیئت مدیره	۹,۸۲۷	-	-	۴۱,۲۵۳	-	-	-	-		
جمع	مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	۵۹۹,۶۴۳	-	-	-	-	-		
		پتروشیمی خارک	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۹۶۸,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-		
		کرین سپهر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-		
		نیروکبر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-		
		جمع	۹,۷۲۶,۸۶۶	-	-	۶,۸۶۲,۳۱۵	-	-	-	-	-		
		شرکت های همگروه	کارگزاری بیمه تامین آینده	تخت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				خدمات گستر رفاه پردیس	تخت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
				بانک رفاه	تخت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
				کارگزاری صبا تامین	تخت کنترل مشترک	۲۶,۳۰۷	-	-	۱۷۵,۱۸۷	۶,۱۳۹	-	-	-
				صنایع چوب اسام	تخت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمالی رفاه	تخت کنترل مشترک			۶,۶۱۹	-	-	۶۸۲,۸۰۹	-	-	-	-		
بین اسالی بازرسی کالای تجاری	تخت کنترل مشترک			۱۹,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت بازرسی کالای IGI	تخت کنترل مشترک			۶۳,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-		
ماگرو اینترنشنال	تخت کنترل مشترک			۱,۲۰۴	-	-	۲,۶۵۷	-	-	-	-		
جمع نقل به صفح بعد	۱۰۰,۱۴۰,۶۱۰			۹۸	۴۵,۰۲۳,۶۶۵	۷,۷۲۵,۰۶۸	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-		

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی گامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳



سهامی عام

ادامه - ۱- ۲۸

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	عهدت	تعمیل سرمایه گذاری	تبدیل ارز به ریال	فروش کالا و خدمات	گازرود انتقال سهام	تسهیلات دریافتی	فروش دارایی	تسهیلات اقسامی	تسهیلات دریافتی	
	جمع کل از صفحه قبل		۱۰۰,۱۴,۱۶۰	۹۸	۴۵,۰۲۳,۶۶۵	۷,۷۲۵,۰۶۸	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-	
شرکت های همگروه	مدفنی املاح ایران	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۳۵,۷۷۹	-	-	-	-	-	
	مس شهید باهنر	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۱۴,۳۵۹	-	-	-	-	-	
	خدمات مسافرتی تامین	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	گروه سپیمان تامین	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۱۷,۰۹۱۸	-	-	-	-	-	
	سپینور	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۳۹,۰۱۳	-	-	-	-	-	
	تامین سرمایه امین	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۲۸۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	
	کارتن البرز	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۳۵,۳۴۶	-	-	-	-	-	
	لوازم خانگی پارس	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۲۰,۳۸	-	-	-	-	-	
	خاک چینی ایران	تحت کنترل مشتری	-	-	-	۷۸,۷۷۱	-	-	-	-	-	
	توسعه انرژی تامین	تحت کنترل مشتری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع			۱۱۶,۸۲۵	-	۴۵,۰۲۳,۶۶۵	۱,۵۱۹,۴۷۶	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	انجمن صنایع کارفرمایی صنعت پتروشیمی	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		پتروشیمی فیروز	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۹,۳۶۸,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی کارون		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱,۶۸۶,۳۹۶	-	-	-	-	-	
پتروشیمی بندر امام		عضو هیئت مدیره مشترک	۲۰,۵۷	-	-	۱۵,۳۸۶,۳۰۸	-	-	-	-	-	
پتروشیمی شهید تندگویان		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۴,۸۷۶,۸۳۳	-	-	-	-	-	
صنایع چوب و کاغذ مازندران		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی اروند		عضو هیئت مدیره مشترک	۱۳,۹۱۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی کاپیان		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی کلاهی ایران		عضو هیئت مدیره مشترک	۵,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی کرمانشاه		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱۷,۶۶۶	-	-	-	-	-	
شرکت ملی گاز		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سازمان منطقه ویژه اقتصادی		عضو هیئت مدیره مشترک	۵۲,۱۲۹,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی امیرکبیر		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
پالایش نفت اصفهان		عضو هیئت مدیره مشترک	۸۷۷,۵۳۳	-	-	۷۸,۴۹۱	-	-	-	-	-	
صنایع غیرصنعتی		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سهامی دوپ آهن اصفهان		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۶۵۰,۸۰۳	-	-	-	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان		عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۰۲۲,۳۶۱	-	-	۵۶۳,۸۱۹	-	-	-	-	-	
پالایش نفت بندر عباس		عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۹۹۲,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
پالایشگاه نفت آبادان		عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۰۸۱,۴۳۱	-	-	۴۰,۹۶۵	-	-	-	-	-	
لاستیک دنا		عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱,۷۷۵,۷۳۴	-	-	-	-	-	
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۴۷,۶۳۱	-	-	-	-	-		
سایر	عضو هیئت مدیره مشترک	۳,۶۳۳,۹۵۲	-	-	۳۳۶,۷۶۴	-	-	-	-	-		
جمع			۹۸,۹۲۷,۴۲۲	-	-	۲۵,۰۶۱,۵۸۰	-	-	-	-	-	
جمع کل			۱۰۸,۹۶۱,۶۳۳	۹۸	۴۵,۰۲۳,۶۶۵	۲۳,۴۴۲,۴۷۱	۶,۱۳۹	(۱۹,۱۶۱,۷۱۴)	-	-	-	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	بیش دریافتی‌ها	پرواضحتی‌های تجاری	سایر پرواضحتی‌ها	بیش دریافتی‌ها	سود سهام پرواضحتی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
									خالص	طلب
شرکت مالی نمین کنترل مشترک	ماگرو اینترنشنال	۲,۴۲۸,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۸,۸۳۰	-
	کارگزاری باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مازون	۱۰,۱۳۰,۵۰۴	۲۱	(۳۰,۴۰۳)	(۶۱,۷۲۸)	-	(۳۰,۴۰۳)	-	۸,۳۳۷,۲۱۰	-
	پتروشیمی خارک	۸,۵۴۶,۹۷۷	۲۵,۳۸۳	-	(۱,۱۵۲,۹۸۷)	-	-	-	۷,۴۲۹,۳۷۳	-
	پتروشیمی شازند	۲,۲۲۵,۷۸۶	-	(۶۸,۴۶۹)	-	(۶۸,۴۶۹)	-	-	-	(۹,۵۶۶,۳۴۸)
	پتروشیمی جم	۱۴,۱۳۳,۳۲۹	۲,۶۶۸	-	(۸۹,۳۲۱)	-	-	-	۱۴,۰۴۶,۶۸۶	-
	پتروشیمی نوری (پروژه)	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	-	-	(۱,۱۸۵,۴۹۷)	-	-	-	۲۶,۳۵۴,۵۰۳	-
	پتروشیمی موراوند	۲,۸۴۶,۷۷۸	۲,۷۰۱	-	(۱,۳۵۸,۰۸۰)	-	-	-	۱,۵۹۱,۳۹۹	-
	کارگزاری ایران	۱۹۶,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۹۰۷	-
اشخاص وابسته	نفت ستاره خلیج فارس	۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۹۵۱,۹۸۱	-
	ایران پالسا	۱,۸۰۹,۳۲۱	-	-	(۶,۵۹۵)	-	-	-	۱,۸۰۲,۶۲۶	-
	نیرو گاز	۶۱۶,۹۲۸	-	-	(۱,۶۹۵)	-	-	-	۵۷۰,۷۵۶	-
	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳,۸۸۷,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۸۷,۰۷۵	-
	صنایع لاستیک یزد	۲,۰۵۵,۰۴۷	۷۱,۱۵۴	(۱۰,۷۶۹)	-	(۱۰,۷۶۹)	(۱۰,۷۶۹)	-	۱,۹۱۰,۸۰۳	-
	چوب و کاغذ ارازمیران	-	۱۹,۷۹۶	(۱,۷۵۵)	-	-	(۱,۷۵۵)	-	۱۶,۲۸۶	-
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی مرجان	-	۱۸,۶۴۰	-	-	-	-	-	۱۸,۶۴۰	-
	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	(۷,۴۲۱,۱۳۵)	-	-	-	-	(۷,۴۲۱,۱۳۵)
	پتروشیمی فون	-	۲۳,۵۶۶	-	-	-	-	-	۲۳,۵۶۶	-
	پالایش نفت تهران	-	-	-	(۶,۴۹۰,۰۲۵)	-	-	-	-	(۶,۴۹۰,۰۲۵)
	لاستیک البرز	۱۵۸,۸۹۸	-	(۶۱,۵۱۷)	-	(۵,۹۲۷)	(۶۱,۵۱۷)	-	۲۹,۹۲۷	-
	مدیریت توسعه انرژی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی تبریز	۲,۶۱۳,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۳,۷۷۱	-
	کارگزاری صبا تامین	۲۰۲	۴۳,۱۰۱	-	-	(۵۸۴,۵۰۸)	-	-	-	(۵۸۴,۵۰۸)
	خدمات مدیریت صبا تامین	-	-	-	-	(۷۷۹)	-	-	-	(۷۷۹)
	پتروشیمی فجر	-	-	-	(۳,۰۲۰,۴۸۵)	-	-	-	-	(۳,۰۲۰,۴۸۵)
	پتروشیمی باهنر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی کارون	۱,۷۵۶,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۶,۶۸۷	-
	پتروشیمی گاوکان	-	-	-	(۵۵۰,۰۷۶)	-	-	-	-	(۵۵۰,۰۷۶)
	پتروشیمی بندرلنگام	۲,۷۵۳,۹۰۵	-	-	(۶۶۷,۸۳۵)	-	-	-	۲,۰۸۶,۰۷۰	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲۱۶,۶۷۲,۸۶۶	۲۱۷,۰۳۰	(۲۵۹,۸۴۳)	(۲۶,۱۴۲,۳۸۷)	(۷۲,۰۳۳)	(۲۵۹,۸۴۳)	-	۲۰۷,۴۶۲,۵۰۴	-

(مبالغ به میلیون ریال)

ماتده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

نیمه	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سود سهام پرداختی	پیش دریافتها	سایر پرداختی‌ها	یادداشتی‌های تجاری	پیش دریافت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
	طلب	خالص	طلب	خالص									
(۱۲,۴۴۷,۰۰۸)	۲۰,۵۵۹,۶۲۴	(۳۷,۷۵۸,۰۲۴)	۲۰,۴۲۲,۵۰۶	-	-	(۲۵۹,۸۴۳)	(۳۶,۱۴۴,۲۸۷)	(۲۵۹,۸۴۳)	۲۱۷,۰۳۰	۲۱۶,۶۷۲,۸۴۶	۲۱۶,۶۷۲,۸۴۶	جمع نقل از صفحه قبل	
-	۱۳۲,۳۳۲	(۴۷۹,۰۸۷)	-	-	-	-	(۴۷۹,۱۱۴)	-	۲۷	-	-	پتروشیمی تندگوین	
(۲,۰۹۹)	-	-	۹۱۴,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	پوتنزا	
-	-	-	-	۹۱۴,۸۲۵	-	-	-	-	۹۱۸,۳۷۹	-	-	شرکت منابع پتروشیمی خلیج فارس	
-	۲۲,۱۹۷	-	-	۱۳,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	-	جوب اسلام	
(۱۷۸,۵۵۲)	-	(۳۹۹,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۴۶	-	-	پتروشیمی کرمانشاه	
(۱۲,۶۴۴,۷۰۶)	-	(۱۵,۳۳۶,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عملیات غیر صنعتی	سایر اشخاص وابسته
-	۵۶,۷۲۰	-	۱۸۸,۳۲۸	-	-	-	(۱۵,۰۳۵,۷۰۹)	-	-	-	-	سازمان منطقه ویژه اقتصادی	
-	۸۳۹,۰۳۴	(۸۲۵,۴۰۱)	-	-	(۱,۴۰۹,۰۳۴)	-	-	-	۱۸۸,۳۲۸	-	-	سرمایه گذاری منابع عمومی تامین	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۲,۶۳۱	-	-	صندوق بازار گرانمایه صبا گستر نفت و گاز	
-	۲۰,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی آینده داران مبین پاسارگاد	
-	-	-	۳۱,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۴۲	-	کارین البرز	
-	۳۲,۱۷۹	(۱,۱۳۹,۳۱۰)	-	-	(۱,۱۳۹,۳۱۰)	-	(۱۱۲,۳۴۰)	-	۲۶۲,۲۶۶	-	-	صندوق اندیشه درزان صبا تامین	
(۵,۲۰۴,۰۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق پازشستگی کشوری	
-	۱۲۱,۶۱۹	-	۱۵۷,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۹۰۱	-	صندوق پازشستگی ملت و پس همدار کارگران ملت	
-	۲۵۸	-	۲۵۸	-	-	-	-	-	-	۲۵۸	-	ذوب آهن اصفهان	سهمداران
-	۹,۷۳۷,۵۸۲	-	۹۲۸,۴۱۱	-	-	-	-	-	۷۷۲,۷۱۴	۱۵۵,۶۹۷	-	سزالی راه	سهمداران
(۴۰۷,۵۲۹)	-	(۶۰۱,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۲۳	-	پتروشیمی امیرکبیر	سهمداران
(۳۲,۳۶۶)	-	(۳۲,۳۶۶)	-	-	-	-	(۳۲,۳۶۶)	-	-	-	-	صندوق پازشستگی کشوری	سهمداران
-	-	(۵۵,۹۷۷,۹۶۳)	-	-	(۵۵,۹۷۷,۹۶۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهمداران
(۲۰,۳۳۳)	-	(۴,۱۱۳,۹۱۸)	-	-	(۳,۱۵۲,۹۲۱)	-	-	-	۲۰۰,۷۲۲	۲,۲۸۴,۲۱۶	-	سایر	سهمداران
(۴,۳۹۱,۰۳۸)	-	(۵۷,۵۵۰,۹۵۳)	-	-	(۵۲,۳۳۷,۹۳۷)	-	(۴,۴۴۸,۳۹۶)	-	-	۲۲۵,۴۸۰	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سهمداران اصلی و نهایی
(۳۰,۲۵۴,۳۲۵)	-	(۳۰,۲۵۴,۳۲۵)	-	-	-	-	(۳۰,۲۵۴,۳۲۵)	-	-	-	-	سازمان تامین اجتماعی	سهمداران اصلی و نهایی
(۲,۷۲۳)	-	(۶,۳۰۵,۴۲۹)	-	-	(۶,۳۰۵,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	سهمداران اصلی و نهایی
(۵۷,۲۸۶,۶۱۴)	۲۳۱,۵۳۲,۴۴۷	(۱۹,۰۸۲۵,۲۴۴)	۲۰,۹۵۱۲,۷۴۴	(۱۲۱,۳۷۲,۴۹۲)	(۲۱۶,۲۲۳)	(۵,۱۹۵,۴۰۱)	(۷۷,۰۸۴,۶۸۷)	(۲۷۸,۱۳۳)	۲,۵۰۰,۳۳۳	۲۱۹,۳۱۴,۱۸۳	۲۱۹,۳۱۴,۱۸۳	جمع کل	

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۸-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	مشمول ماده ۱۱۹	برداشت علی الحساب	انتقال سهام	کاربرد معاملات سهام	انتقال زمین	دریافت اصل تسهیلات	برداشت اصل و فرع تسهیلات	اجاره بها و رهن	دریافت علی الحساب	تسلیم دریافتی	سایر اشخاص وابسته
	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	-	۱,۴۴۶,۹۵۱	-	-	-	-	-	۲۸,۸۰۰	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	-	-	-	-	۴,۷۶۰,۰۶۶	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	-	۲,۰۰۰,۷۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار عمده
	-	۹۱	-	-	-	-	-	-	۲,۷۲۸	-	سهامدار عمده
	-	-	۹۸	-	-	-	-	-	۲۵,۳۶۹	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	✓	۹۳	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۰۳	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	✓	۲۰۴,۱۸۳	-	-	۴,۷۶۰,۰۶۶	-	-	-	۵۷,۹۲۰	-	سهامدار و عضو هیات مدیره
	-	۲,۸۵۲,۳۲۵	۹۸	-	-	-	-	۲۸,۸۰۰	۲,۴۴۲,۱۱۵	-	جمع
	✓	-	-	۶,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	همگروه
	-	-	-	-	-	۵,۱۷۴,۱۸۸	۲۷,۳۲۵,۹۱۲	-	-	-	همگروه
	✓	-	۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	همگروه
	-	۶۳,۵۰۷	۱۷۳,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	همگروه
	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۱۲	-	-	همگروه
	-	۶۳,۵۰۷	۲۹۲,۱۱۰	۶,۱۳۹	-	۵,۱۷۴,۱۸۸	۲۷,۳۲۵,۹۱۲	۲۰,۰۱۲	-	-	جمع
	-	-	۲۹۳,۲۰۸	۶,۱۳۹	۴,۷۶۰,۰۶۶	۵,۱۷۴,۱۸۸	۲۷,۳۲۵,۹۱۲	۴۸,۸۱۲	۵۷,۹۲۰	۲,۴۴۲,۱۱۵	جمع کل

۴۸-۲-۱

معاملات با اشخاص وابسته به استثناء پرداخت علی الحساب که بر اساس روابط خاصی گروه انجام شده است، با شرایط رفتاری و حاکم بر معاملات حقوقی بوده و تفاوت با اهمیت نداشته است.

۴۸-۲-۲

تسهیلات دریافتی از بانک رفاه با نرخ میانگین ۲۰ درصد و بدون سپرده مسدودی و وثیقه آن چک شرکت با ظهر نویسی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۴۸-۲-۳

طی قراردادهای منعقد و به موجب نظریه کارشناس رسمی دادگستری، ساختمان های اداری میرداماد (نفت شمالی) و بلوار دریا، به شرکت های پتروشیمی آبان و تکین کو به اجاره واگذار شده است.

۴۸-۲-۴

علی الحساب های پرداختی به شرکت های فرعی بابت تامین سرمایه در گردش جهت فعالیت های جاری آن ها بوده که برخی از آن ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده و تسویه مبالغ باقیمانده از طریق شرکت در افزایش سرمایه و وصول آن از طریق تهاجر یا املاک مازاد و یا استرداد وجوه پرداختی در دست پیگیری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
سایر اشخاص وابسته	-	-	۱۲,۰۲۲,۷۲۱	-	-	-	-	۱۰,۰۲۰,۶۱۷	پتروشیمی مارون	شرکت‌های وابسته
	-	-	۵,۶۲۷,۰۷۰	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۲۵۲	پتروشیمی شازند	
	-	-	۷,۰۳۲,۶۱۹	-	-	-	-	۲,۷۹۹,۴۸۵	پتروشیمی خارک	
	-	-	۱۶,۰۵۷,۷۲۹	-	-	-	-	۱۴,۱۱۸,۷۰۱	پتروشیمی جم	
	-	-	۱۸,۱۲۶,۵۰۰	-	-	-	-	۲۷,۵۴۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری (پروژه)	
	-	-	۱۵,۴۴۴,۱۰۲	-	-	-	-	۱۴,۴۰۲,۸۵۵	سرمایه‌گذاری صدر تامین	
	-	-	۱,۵۳۷,۰۶۶	-	-	-	-	۲,۷۸۲,۴۹۶	پتروشیمی مروارید	
	-	-	۴۰,۰۶۵	-	-	-	-	۱,۳۱۶,۵۱۸	صنایع لاستیک یزد	
	-	-	۱۹,۹۵۱,۹۸۱	-	-	-	-	۱۲۶,۹۷۶,۹۷۱	نفت ستاره خلیج فارس	
	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰,۰۶۸	نیرو گز	
	-	-	۵۱,۳۲۶	-	-	-	-	۲,۶۱۲,۷۷۱	پتروشیمی تبریز	
	-	-	۲۲۲,۴۶۵	-	-	-	-	۳۲۲,۴۶۵	دماوند انرژی عسلویه	
	-	-	۳۲,۲۰۱	-	-	-	-	۸۹۰,۵۴۱	ایران پارسا	
	-	-	۵۶,۷۲۰	-	-	-	-	۵۶,۷۲۰	سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین	
	-	-	۱۶,۲۸۱	(۶,۲۰۵,۴۲۹)	(۶,۲۰۵,۴۲۹)	-	-	-	کارگزاری صبا تامین	
	-	-	-	(۶,۲۰۹,۰۳۳)	(۶,۲۰۹,۰۳۳)	-	-	-	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز	
	-	-	-	(۱,۱۳۹,۴۲۰)	(۱,۱۳۹,۴۲۰)	-	-	-	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	
	-	-	۱,۳۲۵,۱۹۹	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۸۱۱	پرسی ایران گاز	
	-	-	۱۰,۹۸۱,۰۹۸	-	-	-	-	۹,۲۰۵,۰۷۰	نفت ایرانول	
	-	-	۱,۹۲۸,۶۷۲	(۱,۵۱۲,۲۰۳)	-	(۱,۵۱۲,۱۷۲)	-	۱۹,۶۵۷	ماشین سازی پارس	
-	-	۱۶,۱۶۶,۲۹۸	-	-	-	-	۲۵۹,۶۶۹	پتروشیمی ابن‌آوران		
-	-	۶,۲۰۰,۰۲۹	-	-	-	-	۲,۸۲۲,۵۸۷	نفت پاسارگاد		
-	-	۱,۳۹۸,۶۸۲	-	-	-	-	۴,۱۹۰,۹۷۷	گروه صنعتی بازر		
-	-	۵۲۷,۸۲۷	-	-	-	-	۹۰,۷۰۷,۲۲۸	پتروشیمی آبان		
-	-	۲,۰۰۵,۱۲۲	-	-	-	-	۱۱,۰۳۱,۷۲۲	پتروشیمی خراسان		
-	-	۲,۷۹۹,۹۰۷	-	-	-	-	۴,۰۷۰,۲۸۷	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع لاستیک		
-	-	۱۰,۷۳۲,۸۵۵	-	-	-	-	۴,۰۳۰,۲۸۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی		
-	-	۹,۰۶۸,۸۳۹	-	-	-	-	۸۸۶	پتروشیمی غدیر		
-	-	۶,۵۳۷,۶۷۲	-	-	-	-	۲,۶۹۹,۵۴۲	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین		
-	-	۲۰۲,۹۰۵	-	-	-	-	۲۲۰,۲۰۰	پتروشیمی سایر		
-	-	۲,۰۳۱,۷۹۲	(۵۲,۱۳۷,۵۵۷)	(۵۲,۲۷۴,۹۳۷)	-	-	۲۳۵,۳۸۰	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی		
-	-	۲,۰۷۰,۳۲,۶۱۶	(۶۲,۵۰۲,۵۳۱)	(۶۲,۳۲۶,۰۰۸)	(۱,۸۷۲,۱۷۲)	(۱,۸۷۲,۱۷۲)	۱۱,۷۳۲,۵۹۹	جمع کل		

۴۸-۵- کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.
 ۴۸-۵- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال جاری شناسایی نشده است.

۴۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای بوده و تعهدات سرمایه‌ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۳۱۹,۲۱۶	۱۰۴,۶۵۱	گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۸,۱۹۴,۵۹۸	۱۰,۴۷۸,۹۴۰	پتروشیمی خراسان
۶۰,۵۵۶	۴۷,۵۱۰	پتروشیمی آبادان
۷,۲۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۱۴,۵۵۹,۹۶۵	۳۷,۷۵۹,۱۶۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۷۳۶,۰۱۷	۲۵,۹۱۳,۹۸۴	نفت ایرانول
۰	۳,۸۲۳,۳۴۹	پتروشیمی فن آوران
۱۰۳,۱۲۳	۲۰۷,۱۲۱	سایر
<u>۲۳,۹۸۰,۶۷۵</u>	<u>۷۸,۳۳۹,۷۲۴</u>	

۴۹-۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرا شرکت پتروشیمی خراسان عمدتاً شامل مبلغ ۷,۱۹۵,۱۰۲ میلیون ریال مربوط به پروژه پساب خط انتقال و احداث تصفیه خانه می باشد

۴۹-۱-۲- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت کربن ایران در تاریخ ۹۷/۱۰/۰۹ و تصویب هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامدار عمده) به شماره ۴۱۸/۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ طرح انتقال و احداث کارخانه شرکت کربن ایران با احداث واحد جدید تولید دوده در راستای الزامات حفاظت محیط زیست و با ظرفیت سالانه ۶۰ هزار تن محصول در دستور کار قرار گرفته و سرمایه‌گذاری طرح بالغ بر ۱۱,۴۹۴,۳۰۷ میلیون ریال است.

۴۹-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۸ گروه، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تضمین شرکت‌های گروه
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۲۶۴,۹۱۰,۹۰۲	۳۰۳,۴۸۷,۰۴۰	
<u>۲۶۴,۹۱۰,۹۰۲</u>	<u>۳۰۳,۴۸۷,۰۴۰</u>	

۴۹-۲-۱- تضمین شرکت‌های گروه عمدتاً شامل مبالغ ۵۷,۹۴۴,۱۷۷ میلیون ریال و ۱۶۴,۵۳۱,۵۸۹ میلیون ریال، ۲۱,۱۵۴,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۱,۳۳۶,۸۴۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به، شرکت اصلی، گروه صنعتی بارز، سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع لاستیک و گروه سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۴۹-۳- بدهی‌های احتمالی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سهم شرکت‌های گروه از بدهی‌های احتمالی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱,۴۷۲,۳۹۸	۲,۷۹۲,۹۲۳	
<u>۱,۴۷۲,۳۹۸</u>	<u>۲,۷۹۲,۹۲۳</u>	

۴۹-۳-۱- عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی فن آوران (پرونده حقوقی با شرکت دریا خدمات آلوارس مربوط به شرکت پتروشیمی فارابی)، گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین بابت پرونده تعزیرات حکومتی شرکت محصولات کاغذی لطیف و گروه صنعتی بارز بابت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده

۵۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۵۰-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۵۱- سود سهام پیشنهادی

۵۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۷,۸۴۴,۱۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۱,۵۵۵ ریال برای هر سهم) است.